

Comune di Vasanello

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (Anno 2018-2019)

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018	644.573,97
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2018	7.683.591,70
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	7.664.816,83
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018	251.074,94
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2018	278.565,29
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2019	690.839,19
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018	690.839,19

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018	303.422,24
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2018. (solo per le regioni)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	227.408,18
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti	0,00
	B) Totale parte accantonata	530.830,42
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	160.008,77
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018:		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

Comune di Vasanello

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2019

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAM ENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAM ENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	1.711.785,73 0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	1.711.785,73	9.815,38	9.815,38	0,57%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00 0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00 0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	439.975,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	2.151.760,73	9.815,38	9.815,38	0,46%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	157.264,67	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	157.264,67	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	540.286,34	0,00	0,00	0,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	200.000,00	81.889,00	81.889,00	40,94%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	1.200,00	0,00	0,00	0,00%

3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	368.852,97	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.110.339,31	81.889,00	81.889,00	7,38%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	350.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	350.000,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	803.125,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	803.125,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.500,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2.000,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	1.157.625,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE	4.576.989,71	91.704,38	91.704,38	2,00%
	<i>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</i>	3.419.364,71	91.704,38	91.704,38	2,68%
	<i>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</i>	1.157.625,00	0,00	0,00	0,00%

Comune di Vasanello

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' Esercizio finanziario 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAM ENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAM ENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	1.711.785,73 0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	1.711.785,73	11.547,50	11.547,50	0,67%
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00 0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00 0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00%
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	363.197,20	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	2.074.982,93	11.547,50	11.547,50	0,56%
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	151.233,76	-	-	-
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	-	-	-
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	151.233,76	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	540.286,34	0,00	0,00	0,00%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	200.000,00	96.340,00	96.340,00	48,17%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	1.200,00	0,00	0,00	0,00%

3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	368.852,97	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.110.339,31	96.340,00	96.340,00	8,68%
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	720.267,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	720.267,00	-	-	-
	Contributi agli investimenti da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	4.508.333,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	4.508.333,00	-	-	-
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00	-	-	-
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00%
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.500,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2.025,00	0,00	0,00	0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	5.233.125,00	0,00	0,00	0,00%
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00%
	TOTALE GENERALE	8.569.681,00	107.887,50	107.887,50	1,26%
	<i>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE</i>	3.336.556,00	107.887,50	107.887,50	3,23%
	<i>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</i>	5.233.125,00	0,00	0,00	0,00%

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE			
		2019	2020	2021	
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)	38,62	38,34	38,30
2 Entrate correnti					
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	97,07	99,72	99,48
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata degli esercizi precedenti / Stanziamenti cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	50,74	0,00	0,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti degli esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	75,11	77,16	76,98
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi degli 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)	29,51	0,00	0,00
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)	31,16	31,80	31,81
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		0,00	0,00	0,00
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 dipendenti" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,41	0,41	0,41

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2019	2020	2021
3.4 Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti 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)	243,43	243,53	243,69
4 Esternalizzazione dei servizi				
4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanzamenti 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	0,41	0,41	0,41
5 Interessi passivi				
5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	4,35	4,31	4,27
5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanzamenti 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"	0,00	0,00	0,00
6 Investimenti				
6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	37,79	48,95	62,22
6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi 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)	488,43	758,83	758,83
6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
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)	488,43	758,83	1.305,67

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021
Indicatori Sintetici

	TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
			2019	2020	2021
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)	0,00	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	100,00	0,00	0,00
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,00	0,00	0,00
8	Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE		
		2019	2020	2021
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	8,89	9,02	9,02
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	0,00	0,00	0,00
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	27,84	0,00	0,00
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	72,16	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	0,00	0,00	0,00
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021
Indicatori Sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE			
		2019	2020	2021	
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli I e 3 delle entrate	1,20	0,00	0,00
11 Fondo pluriennale vincolato					
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,00	0,00	0,00
12 Partite di giro e conto terzi					
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	29,82	30,63	30,56
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)	31,63	32,14	32,08

(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. 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.

(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.

(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 sono rientrati nel periodo di 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 ai dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle 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.

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale accertamenti esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	15,02	13,82	11,73	18,26	15,13	15,63
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	3,86	2,87	2,49	6,10	2,42	6,21
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	18,88	16,69	14,22	24,36	17,55	21,84
Titolo 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1,38	1,22	1,04	2,77	2,30	1,71
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,02
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,04	0,05	0,00
20000	Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti	1,38	1,22	1,04	2,81	2,35	1,73
Titolo 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	4,74	4,36	3,70	5,24	4,28	4,24
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1,75	1,61	1,37	5,84	3,76	4,32

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale accertamenti esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,01	0,01	0,01	0,00	0,01	0,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	3,24	2,98	2,53	1,11	2,47	1,14
30000	Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie	9,74	8,96	7,61	12,19	10,52	9,70
Titolo 4	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	5,70	0,00	4,94	0,42	4,01	0,11
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	7,05	24,10	30,90	6,84	10,19	3,47
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,02	0,02	0,02	3,11	5,49	0,75
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,02	0,42	0,01	0,11	0,47	0,12
40000	Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale	12,79	24,54	35,87	10,48	20,16	4,45
Titolo 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021
Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacita' di riscossione

Titolo Tipologia	DEFINIZIONE	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio n+1: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+2: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio n+3.: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti esercizi precedenti / Media Totale accertamenti esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio n+1/ (previsioni competenza + residui) esercizio n+1	Media riscossioni esercizi precedenti / Media accertamenti esercizi precedenti (*)
50000	Totale TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	4,39	0,00	0,00	8,84	11,65	5,78
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6 Accensione prestiti	4,39	0,00	0,00	8,84	11,65	5,78
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	43,88	40,36	34,27	35,02	31,71	33,17
70000	Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	43,88	40,36	34,27	35,02	31,71	33,17
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	7,36	6,77	5,75	3,26	4,70	3,20
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,58	1,46	1,24	3,04	1,36	2,77
90000	Totale TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	8,94	8,23	6,99	6,30	6,06	5,97
TOTALE ENTRATE		100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	82,64

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)			
			Esercizio 2019			Esercizio 2020		Esercizio 2021		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 01	01	Organi istituzionali	1,66	0,00	100,00	1,52	0,00	1,30	0,00	1,37	0,00	75,52
	02	Segreteria generale	3,55	0,00	100,00	3,26	0,00	2,77	0,00	5,72	0,00	59,71
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1,76	0,00	100,00	1,61	0,00	1,37	0,00	0,04	0,00	86,05
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00	50,00
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,63	0,00	100,00	0,50	0,00	0,43	0,00	2,71	0,00	31,19
	06	Ufficio tecnico	4,57	0,00	100,00	1,17	0,00	0,99	0,00	1,85	0,00	80,44
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,88	0,00	100,00	0,80	0,00	0,68	0,00	0,98	0,00	90,16
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	42,86

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)		
		Esercizio 2019			Esercizio 2020		Esercizio 2021		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
	11 Altri servizi generali	0,21	0,00	100,00	0,19	0,00	0,16	0,00	0,36	0,00	71,40
	Totale Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	13,30	0,00	900,00	9,09	0,00	7,73	0,00	13,04	0,00	587,33
Missione 02 Giustizia	01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01 Polizia locale e amministrativa	1,86	0,00	100,00	1,67	0,00	1,42	0,00	2,46	0,00	58,41
	02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,26	0,00	4,54
	Totale Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	1,86	0,00	200,00	1,67	0,00	1,42	0,00	2,72	0,00	62,95
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01 Istruzione prescolastica	0,13	0,00	100,00	0,12	0,00	0,10	0,00	2,13	0,00	12,68
	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	5,30	0,00	100,00	0,31	0,00	0,27	0,00	4,66	0,00	22,66
	04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)			
		Esercizio 2019			Esercizio 2020		Esercizio 2021		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
	05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,89	0,00	100,00	0,82	0,00	0,70	0,00	1,41	0,00	69,65
	07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	6,32	0,00	300,00	1,25	0,00	1,07	0,00	8,20	0,00	104,99
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08	0,00	100,00
	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,74	0,00	100,00	0,68	0,00	0,57	0,00	0,96	0,00	78,45
	Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,74	0,00	100,00	0,68	0,00	0,57	0,00	1,04	0,00	178,45
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01 Sport e tempo libero	0,12	0,00	100,00	0,11	0,00	2,15	0,00	7,05	97,29	4,58
	02 Giovani	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,04	0,00	70,30
	Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	0,13	0,00	200,00	0,12	0,00	2,16	0,00	7,09	97,29	74,88

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)		
		Esercizio 2019			Esercizio 2020		Esercizio 2021		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,25	0,00	100,00	0,23	0,00	0,20	0,00	0,37	0,00	53,99
	Totale Missione 07 Turismo	0,25	0,00	100,00	0,23	0,00	0,20	0,00	0,37	0,00	53,99
Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	1,62	0,00	100,00	7,95	0,00	14,41	0,00	0,73	0,00	29,21
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,35	0,00	100,00	0,32	0,00	0,28	0,00	0,29	0,00	12,16
	Totale Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1,97	0,00	200,00	8,27	0,00	14,69	0,00	1,02	0,00	41,37
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,23	0,00	100,00	0,21	0,00	0,92	0,00	2,51	0,00	17,56
	03 Rifiuti	11,07	0,00	100,00	4,80	0,00	4,08	0,00	6,67	0,00	56,37
	04 Servizio idrico integrato	1,93	0,00	100,00	7,94	0,00	4,59	0,00	2,87	0,00	53,26

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)			
		Esercizio 2019			Esercizio 2020		Esercizio 2021		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,01	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,08	0,00	100,00	0,07	0,00	0,06	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	13,32	0,00	500,00	13,03	0,00	9,66	0,00	12,05	0,00	127,19
Missione 10	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	2,22	0,00	100,00	10,66	0,00	14,61	0,00	3,07	2,71	43,72

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)		
		Esercizio 2019			Esercizio 2020		Esercizio 2021		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	2,22	0,00	100,00	10,66	0,00	14,61	0,00	3,07	2,71	43,72
Missione 11 Soccorso civile	01 Sistema di protezione civile	0,07	0,00	100,00	0,06	0,00	0,05	0,00	0,09	0,00	60,00
	02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 11 Soccorso civile	0,07	0,00	100,00	0,06	0,00	0,05	0,00	0,09	0,00	60,00
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,20	0,00	100,00	0,18	0,00	0,15	0,00	0,30	0,00	56,91
	02 Interventi per la disabilità	0,07	0,00	100,00	0,06	0,00	0,05	0,00	0,16	0,00	58,86
	03 Interventi per gli anziani	1,37	0,00	100,00	1,25	0,00	1,06	0,00	1,54	0,00	44,44
	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,06	0,00	100,00	0,06	0,00	0,05	0,00	0,12	0,00	83,49
	05 Interventi per le famiglie	0,16	0,00	100,00	0,15	0,00	0,13	0,00	0,20	0,00	85,25
	06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,13	0,00	100,00	0,15	0,00	0,12	0,00	4,28	0,00	19,95

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)		
		Esercizio 2019			Esercizio 2020		Esercizio 2021		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1,99	0,00	600,00	1,85	0,00	1,56	0,00	6,60	0,00	348,90
Missione 13 Tutela della salute	01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)							MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)		
		Esercizio 2019			Esercizio 2020		Esercizio 2021		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
	07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,06	0,00	100,00	0,06	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 13 Tutela della salute	0,06	0,00	100,00	0,06	0,00	0,05	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,17	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,03	0,00	100,00	0,04	0,00	0,03	0,00	0,10	0,00	31,37
	03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,03	0,00	51,97
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,03	0,00	100,00	0,04	0,00	1,20	0,00	0,13	0,00	83,34
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Formazione professionale	0,09	0,00	100,00	0,10	0,00	0,09	0,00	0,05	0,00	55,97
	03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,09	0,00	100,00	0,10	0,00	0,09	0,00	0,05	0,00	55,97

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)			
			Esercizio 2019			Esercizio 2020		Esercizio 2021		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,10	0,00	100,00	0,09	0,00	0,08	0,00	0,08	0,00	50,00
	02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,10	0,00	100,00	0,09	0,00	0,08	0,00	0,08	0,00	50,00
Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,93	0,00	100,00	0,86	0,00	0,73	0,00	1,71	0,00	70,51
		Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,93	0,00	100,00	0,86	0,00	0,73	0,00	1,71	0,00	70,51
Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)				
			Esercizio 2019			Esercizio 2020		Esercizio 2021			Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,10	0,00	200,00	0,09	0,00	0,08	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,81	0,00	0,00	0,83	0,00	0,74	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,91	0,00	200,00	0,92	0,00	0,82	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,31	0,00	100,00	1,16	0,00	0,98	0,00	1,15	0,00	98,72	
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,37	0,00	100,00	1,27	0,00	1,09	0,00	1,89	0,00	95,52	
		Totale Missione 50 Debito pubblico	2,68	0,00	200,00	2,43	0,00	2,07	0,00	3,04	0,00	194,24	
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	44,05	0,00	100,00	40,36	0,00	34,25	0,00	33,64	0,00	92,18	
		Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie	44,05	0,00	100,00	40,36	0,00	34,25	0,00	33,64	0,00	92,18	
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	8,98	0,00	100,00	8,23	0,00	6,99	0,00	6,06	0,00	75,60	
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Piano degli indicatori di bilancio
Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021

MISSIONI E PROGRAMMI	Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)						MEDIA RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*)(dati percentuali)			
	Esercizio 2019			Esercizio 2020		Esercizio 2021		Incidenza Missione Programma: Media (Impegni+FPV) / Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Totale Missione 99 Servizi per conto terzi	8,98	0,00	100,00	8,23	0,00	6,99	0,00	6,06	0,00	75,60

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Comune di Vasanello

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (Anno 2019-2020-2021)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		41.091,27	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		3.419.364,71 0,00	3.328.703,10 0,00	3.336.556,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		3.223.142,32 0,00 91.704,38	3.171.923,05 0,00 102.493,13	3.178.052,18 0,00 107.887,50
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		155.131,12 0,00 0,00	156.780,05 0,00 0,00	158.503,82 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)		0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00

R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.957.625,00	3.041.376,00	5.233.125,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per 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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	1.957.625,00 0,00	3.041.376,00 0,00	5.233.125,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
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 :

Equilibrio 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 pluriennali.		0,00	0,00	0,00

		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
			PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione	previsioni di competenza	25.000,00	0,00	0,00	0,00
- di cui avanzo utilizzato anticipatamente	previsioni di competenza	0,00	0,00		
- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo per le Regioni	previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa all'1/1/2019	previsioni di cassa	0,00	0,00		

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
TITOLO 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa							
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	1.038.569,54	previsione di competenza previsione di cassa	1.472.697,44 2.614.684,91	1.711.785,73 2.750.355,27	1.711.785,73	1.711.785,73
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,18	previsione di competenza previsione di cassa	487.364,60 487.364,60	439.975,00 439.975,18	355.344,30	363.197,20
10000	Totale TITOLO 1 : Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.038.569,72	previsione di competenza previsione di cassa	1.960.062,04 3.102.049,51	2.151.760,73 3.190.330,45	2.067.130,03	2.074.982,93

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	260.025,71	previsione di competenza previsione di cassa	174.933,76 523.046,82	157.264,67 417.290,38	151.233,76	151.233,76
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	9.481,72	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 9.481,72	0,00 9.481,72	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2 : Trasferimenti correnti	269.507,43	previsione di competenza previsione di cassa	174.933,76 532.528,54	157.264,67 426.772,10	151.233,76	151.233,76

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	237.051,13	previsione di competenza previsione di cassa	578.149,34 763.677,52	540.286,34 777.337,47	540.286,34	540.286,34
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	483.940,16	previsione di competenza previsione di cassa	348.000,00 1.211.078,47	200.000,00 683.940,16	200.000,00	200.000,00
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	1.200,00 1.200,00	1.200,00 1.200,00	1.200,00	1.200,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	81.047,83	previsione di competenza previsione di cassa	331.735,97 372.630,83	368.852,97 449.900,80	368.852,97	368.852,97
30000	Totale TITOLO 3 : Entrate extratributarie	802.039,12	previsione di competenza previsione di cassa	1.259.085,31 2.348.586,82	1.110.339,31 1.912.378,43	1.110.339,31	1.110.339,31

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale						
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	78.242,64	previsione di competenza previsione di cassa	400.000,00 450.665,46	650.000,00 728.242,64	0,00	720.267,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	1.049.822,87	previsione di competenza previsione di cassa	2.993.375,00 4.330.436,50	803.125,00 1.852.947,87	2.986.342,00	4.508.333,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	996.599,69	previsione di competenza previsione di cassa	2.500,00 1.037.279,68	2.500,00 999.099,69	2.500,00	2.500,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	82.564,31	previsione di competenza previsione di cassa	52.534,00 135.098,31	2.000,00 84.564,31	52.534,00	2.025,00
40000	Totale TITOLO 4 : Entrate in conto capitale	2.207.229,51	previsione di competenza previsione di cassa	3.448.409,00 5.953.479,95	1.457.625,00 3.664.854,51	3.041.376,00	5.233.125,00

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
ENTRATE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
TITOLO 6 :	Accensione prestiti						
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.619.037,30	previsione di competenza previsione di cassa	685.720,02 2.674.503,65	500.000,00 2.119.037,30	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6 : Accensione prestiti	1.619.037,30	previsione di competenza previsione di cassa	685.720,02 2.674.503,65	500.000,00 2.119.037,30	0,00	0,00

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
ENTRATE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	766.453,03	previsione di competenza	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
			previsione di cassa	5.000.000,00	5.766.453,03		
70000	Totale TITOLO 7 : Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	766.453,03	previsione di competenza	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
			previsione di cassa	5.000.000,00	5.766.453,03		

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				41.091,27	41.091,27	0,00	0,00
MISSIONE	01	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
0101 Programma	01	Organi istituzionali					
Titolo 1	Spese correnti	36.584,43	previsione di competenza	149.206,11	188.784,93	188.804,35	189.053,96
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	197.475,23	225.369,36		
Totale Programma	01 Organi istituzionali	36.584,43	previsione di competenza	149.206,11	188.784,93	188.804,35	189.053,96
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	197.475,23	225.369,36		
0102 Programma	02	Segreteria generale					
Titolo 1	Spese correnti	277.630,53	previsione di competenza	461.976,84	403.629,61	403.421,94	404.261,49
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	848.719,05	681.260,14		
Totale Programma	02 Segreteria generale	277.630,53	previsione di competenza	461.976,84	403.629,61	403.421,94	404.261,49
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	848.719,05	681.260,14		
0103 Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato					
Titolo 1	Spese correnti	2.020,79	previsione di competenza	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	202.020,79	202.020,79		

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
Totale Programma	03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	2.020,79	previsione di competenza	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	202.020,79	202.020,79		
0104 Programma	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	4.920,00	4.920,00	4.920,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	0,00	4.920,00		
Totale Programma	04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	previsione di competenza	0,00	4.920,00	4.920,00	4.920,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	4.920,00		
0105 Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
Titolo 1	Spese correnti	51.220,82	previsione di competenza	63.000,00	69.000,00	60.000,00	60.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	108.332,66	120.220,82		
Titolo 2	Spese in conto capitale	305.226,38	previsione di competenza	112.500,00	2.500,00	2.500,00	2.525,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	512.519,18	307.726,38		
Totale Programma	05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	356.447,20	previsione di competenza	175.500,00	71.500,00	62.500,00	62.525,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	620.851,84	427.947,20		
0106 Programma	06 Ufficio tecnico						

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
Titolo 1	Spese correnti	31.062,58	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	166.108,86	144.391,11 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	144.391,11 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	144.391,11 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	206.159,56	175.453,69		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	375.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	0,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	0,00	375.000,00		
Totale Programma 06	Ufficio tecnico	31.062,58	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	166.108,86	519.391,11 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 550.453,69	144.391,11 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	144.391,11 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00
0107 Programma	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
Titolo 1	Spese correnti	16.257,60	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	104.099,22	99.455,04 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	99.455,04 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	99.475,04 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	108.575,41	115.712,64		
Totale Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	16.257,60	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	104.099,22	99.455,04 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 115.712,64	99.455,04 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	99.475,04 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00
0110 Programma	10 Risorse umane						
Titolo 1	Spese correnti	405,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	506,25	506,25 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	506,25 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	506,25 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	911,25	911,25		

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
Totale Programma 10	Risorse umane	405,00	previsione di competenza	506,25	506,25	506,25	506,25
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	911,25	911,25		
0111 Programma	11 Altri servizi generali						
Titolo 1	Spese correnti	8.133,06	previsione di competenza	28.010,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	43.079,99	32.033,06		
Totale Programma 11	Altri servizi generali	8.133,06	previsione di competenza	28.010,00	23.900,00	23.900,00	23.900,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	43.079,99	32.033,06		
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	728.541,19	previsione di competenza	1.285.407,28	1.512.086,94	1.127.898,69	1.129.032,85
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	2.227.793,12	2.240.628,13		

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza					
0301 Programma	01	Polizia locale e amministrativa					
Titolo 1	Spese correnti	122.702,66	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	202.972,36 (0,00)	211.355,72 (0,00)	207.361,72 (0,00)	207.377,78 (0,00)
			previsione di cassa	408.130,34	334.058,38		
Totale Programma	01	Polizia locale e amministrativa	122.702,66	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	202.972,36 0,00 0,00 408.130,34	211.355,72 0,00 0,00 334.058,38	207.361,72 0,00 0,00 207.377,78
0302 Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana					
Titolo 1	Spese correnti	62.278,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
			previsione di cassa	68.500,00	62.278,00		
Totale Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	62.278,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 68.500,00	0,00 0,00 0,00 62.278,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE	03	Ordine pubblico e sicurezza	184.980,66	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	202.972,36 0,00 0,00 476.630,34	211.355,72 0,00 0,00 396.336,38	207.361,72 0,00 0,00 207.377,78

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio						
0401 Programma	01 Istruzione prescolastica						
Titolo 1	Spese correnti	11.503,39	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	24.390,00 (0,00)	15.000,00 (0,00)	15.000,00 (0,00)	15.000,00 (0,00)
			previsione di cassa	45.004,16	26.503,39		
Titolo 2	Spese in conto capitale	383.125,80	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
			previsione di cassa	390.731,58	383.125,80		
Totale Programma	01 Istruzione prescolastica	394.629,19	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	24.390,00 0,00	15.000,00 0,00	15.000,00 0,00	15.000,00 0,00
			previsione di cassa	435.735,74	409.629,19		
0402 Programma	02 Altri ordini di istruzione non universitaria						
Titolo 1	Spese correnti	56.609,58	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	61.301,70 (0,00)	31.701,70 (0,00)	38.701,70 (0,00)	38.821,70 (0,00)
			previsione di cassa	102.941,05	88.311,28		
Titolo 2	Spese in conto capitale	819.591,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.255.000,00 (0,00)	570.000,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
			previsione di cassa	1.389.591,00	1.389.591,00		
Totale Programma	02 Altri ordini di istruzione non universitaria	876.200,58	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.316.301,70 0,00	601.701,70 0,00	38.701,70 0,00	38.821,70 0,00
			previsione di cassa	1.492.532,05	1.477.902,28		

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
0406 Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione						
Titolo 1	Spese correnti	33.665,13	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	104.440,28 (0,00) (0,00) 131.191,56	101.511,72 (0,00) (0,00) 135.176,85	101.591,72 (0,00) (0,00) 101.591,72	101.672,52 (0,00) (0,00) 101.672,52
Titolo 2	Spese in conto capitale	52.020,80	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.100.000,00 (0,00) 1.100.000,00	0,00 (0,00) 52.020,80	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00
Totale Programma	06 Servizi ausiliari all'istruzione	85.685,93	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.204.440,28 0,00 1.231.191,56	101.511,72 0,00 187.197,65	101.591,72 0,00 101.591,72	101.672,52 0,00 101.672,52
TOTALE MISSIONE	04 Istruzione e diritto allo studio	1.356.515,70	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	2.545.131,98 0,00 3.159.459,35	718.213,42 0,00 2.074.729,12	155.293,42 0,00 155.293,42	155.494,22 0,00 155.494,22

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
MISSIONE	05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali					
0502 Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo 1	Spese correnti	28.252,75	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	92.210,37 (0,00)	83.838,72 (0,00)	83.838,72 (0,00)	83.848,72 (0,00)
			previsione di cassa	114.580,16	112.091,47		
Totale Programma	02	28.252,75	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	92.210,37 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 114.580,16	83.838,72 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 112.091,47	83.838,72 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 112.091,47	83.848,72 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 112.091,47
TOTALE MISSIONE	05	28.252,75	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	92.210,37 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 114.580,16	83.838,72 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 112.091,47	83.838,72 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 112.091,47	83.848,72 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 112.091,47

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
MISSIONE	06	Politiche giovanili, sport e tempo libero					
0601 Programma	01	Sport e tempo libero					
Titolo 1	Spese correnti	12.317,40	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	17.000,00 (0,00)	14.000,00 (0,00)	14.000,00 (0,00)	14.050,00 (0,00)
			previsione di cassa	25.394,25	26.317,40		
Titolo 2	Spese in conto capitale	885.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	300.000,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	300.000,00 (0,00)
			previsione di cassa	1.185.000,00	885.000,00		
Totale Programma	01	897.317,40	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	317.000,00 0,00	14.000,00 0,00	14.000,00 0,00	314.050,00 0,00
			previsione di cassa	1.210.394,25	911.317,40		
0602 Programma	02	Giovani					
Titolo 1	Spese correnti	1.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.000,00 (0,00)	1.000,00 (0,00)	1.000,00 (0,00)	1.000,00 (0,00)
			previsione di cassa	1.821,33	2.000,00		
Totale Programma	02	1.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.000,00 0,00	1.000,00 0,00	1.000,00 0,00	1.000,00 0,00
			previsione di cassa	1.821,33	2.000,00		
TOTALE MISSIONE	06	898.317,40	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	318.000,00 0,00	15.000,00 0,00	15.000,00 0,00	315.050,00 0,00
			previsione di cassa	1.212.215,58	913.317,40		

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
MISSIONE	07 Turismo						
0701 Programma	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo						
Titolo 1	Spese correnti	4.748,87	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	28.684,80 (0,00)	28.684,80 (0,00)	28.684,80 (0,00)	28.684,80 (0,00)
			previsione di cassa	101.577,48	33.433,67		
Totale Programma	01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	4.748,87	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	28.684,80 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 101.577,48	28.684,80 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 33.433,67	28.684,80 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	28.684,80 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00
TOTALE MISSIONE	07 Turismo	4.748,87	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	28.684,80 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 101.577,48	28.684,80 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 33.433,67	28.684,80 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	28.684,80 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
MISSIONE	08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
0801 Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio					
Titolo 1	Spese correnti	26.297,74	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	42.432,58 (0,00)	42.432,58 (0,00)	7.432,58 (0,00)	7.432,58 (0,00)
			previsione di cassa	61.297,74	68.730,32	(0,00)	(0,00)
Titolo 2	Spese in conto capitale	72.485,21	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.720,02 (0,00)	142.000,00 (0,00)	977.120,00 (0,00)	2.094.242,00 (0,00)
			previsione di cassa	114.808,76	214.485,21	(0,00)	(0,00)
Totale Programma	01	98.782,95	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	45.152,60 0,00 0,00 176.106,50	184.432,58 0,00 0,00 283.215,53	984.552,58 0,00 0,00 0,00	2.101.674,58 0,00 0,00 0,00
0802 Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
Titolo 1	Spese correnti	5.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	5.000,00 (0,00)	5.000,00 (0,00)	5.000,00 (0,00)	5.000,00 (0,00)
			previsione di cassa	10.000,00	10.000,00	(0,00)	(0,00)
Titolo 2	Spese in conto capitale	51.447,17	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	35.000,00 (0,00)	35.000,00 (0,00)	35.000,00 (0,00)	35.350,00 (0,00)
			previsione di cassa	97.372,18	86.447,17	(0,00)	(0,00)

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
Totale Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	56.447,17	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	40.000,00 <i>0,00</i> 107.372,18	40.000,00 <i>0,00</i> 96.447,17	40.000,00 <i>0,00</i> 0,00	40.350,00 <i>0,00</i> 0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	155.230,12	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	85.152,60 <i>0,00</i> 283.478,68	224.432,58 <i>0,00</i> 379.662,70	1.024.552,58 <i>0,00</i> 0,00	2.142.024,58 <i>0,00</i> 0,00

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
MISSIONE	09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente					
0902 Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale					
Titolo 1	Spese correnti	9.074,14	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	12.000,00 (0,00)	26.000,00 (0,00)	26.000,00 (0,00)	26.000,00 (0,00)
			previsione di cassa	22.375,62	35.074,14		
Titolo 2	Spese in conto capitale	396.109,78	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)	107.983,00 (0,00)
			previsione di cassa	605.896,36	396.109,78		
Totale Programma	02	405.183,92	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	12.000,00 0,00 628.271,98	26.000,00 0,00 431.183,92	26.000,00 0,00 0,00	133.983,00 0,00 0,00
0903 Programma	03	Rifiuti					
Titolo 1	Spese correnti	263.301,36	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	543.684,50 (0,00)	591.442,59 (0,00)	563.341,96 (0,00)	563.591,96 (0,00)
			previsione di cassa	902.015,06	854.743,95		
Titolo 2	Spese in conto capitale	130.659,20	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	31.125,00 (0,00)	666.125,00 (0,00)	31.125,00 (0,00)	31.125,00 (0,00)
			previsione di cassa	130.659,20	796.784,20		
Totale Programma	03	393.960,56	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	574.809,50 0,00 1.032.674,26	1.257.567,59 0,00 1.651.528,15	594.466,96 0,00 0,00	594.716,96 0,00 0,00

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
0904 Programma	04 Servizio idrico integrato						
Titolo 1	Spese correnti	165.290,97	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	219.000,00 (0,00)	219.000,00 (0,00)	219.000,00 (0,00)	219.000,00 (0,00)
			previsione di cassa	345.478,57	384.290,97		
Titolo 2	Spese in conto capitale	39.953,35	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	250.534,00 (0,00)	0,00 (0,00)	765.184,00 (0,00)	450.534,00 (0,00)
			previsione di cassa	290.487,35	39.953,35		
Totale Programma	04 Servizio idrico integrato	205.244,32	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	469.534,00 0,00	219.000,00 0,00	984.184,00 0,00	669.534,00 0,00
			previsione di cassa	635.965,92	424.244,32		
0905 Programma	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
Titolo 1	Spese correnti	1.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.000,00 (0,00)	1.000,00 (0,00)	1.000,00 (0,00)	1.000,00 (0,00)
			previsione di cassa	1.000,00	2.000,00		
Totale Programma	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1.000,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.000,00 0,00	1.000,00 0,00	1.000,00 0,00	1.000,00 0,00
			previsione di cassa	1.000,00	2.000,00		
0908 Programma	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00 (0,00)	8.540,00 (0,00)	8.540,00 (0,00)	8.540,00 (0,00)
			previsione di cassa	0,00	8.540,00		

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
Totale Programma 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	previsione di competenza	0,00	8.540,00	8.540,00	8.540,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	0,00	8.540,00		
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.005.388,80	previsione di competenza	1.057.343,50	1.512.107,59	1.614.190,96	1.407.773,96
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	2.297.912,16	2.517.496,39		

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità					
1005 Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali					
Titolo 1	Spese correnti	49.370,84	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	81.187,25	84.720,87 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	90.706,83 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	90.706,83 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	126.940,85	134.091,71		
Titolo 2	Spese in conto capitale	320.471,96	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.047.250,00	167.000,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	1.230.447,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	2.041.366,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	1.408.866,25	487.471,96		
Totale Programma	05	369.842,80	Viabilità e infrastrutture stradali previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.128.437,25	251.720,87 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 621.563,67	1.321.153,83 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	2.132.072,83 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00
TOTALE MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.128.437,25	251.720,87 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 621.563,67	1.321.153,83 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00	2.132.072,83 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 0,00

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
MISSIONE	11 Soccorso civile						
1101 Programma	01 Sistema di protezione civile						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	15.000,00	7.500,00		
Totale Programma	01 Sistema di protezione civile	0,00	previsione di competenza	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	15.000,00	7.500,00		
TOTALE MISSIONE	11 Soccorso civile	0,00	previsione di competenza	7.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	15.000,00	7.500,00		

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI		
					ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
MISSIONE	12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
1201 Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
Titolo 1	Spese correnti	22.151,55	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	23.000,00 (0,00)	22.500,00 (0,00)	22.500,00 (0,00)	22.500,00 (0,00)
			previsione di cassa	51.731,55	44.651,55		
Totale Programma	01	22.151,55	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	23.000,00 0,00 0,00 51.731,55	22.500,00 0,00 0,00 44.651,55	22.500,00 0,00 0,00 0,00	22.500,00 0,00 0,00 0,00
1202 Programma	02	Interventi per la disabilità					
Titolo 1	Spese correnti	8.573,28	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	8.000,00 (0,00)	8.000,00 (0,00)	8.000,00 (0,00)	8.000,00 (0,00)
			previsione di cassa	14.076,19	16.573,28		
Totale Programma	02	8.573,28	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	8.000,00 0,00 0,00 14.076,19	8.000,00 0,00 0,00 16.573,28	8.000,00 0,00 0,00 0,00	8.000,00 0,00 0,00 0,00
1203 Programma	03	Interventi per gli anziani					
Titolo 1	Spese correnti	149.886,03	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	129.000,00 (0,00)	155.030,91 (0,00)	155.030,91 (0,00)	155.030,91 (0,00)
			previsione di cassa	286.070,81	304.916,94		

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
Totale Programma 03	Interventi per gli anziani	149.886,03	previsione di competenza	129.000,00	155.030,91	155.030,91	155.030,91
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	286.070,81	304.916,94		
1204 Programma	04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale						
Titolo 1	Spese correnti	1.500,00	previsione di competenza	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	11.000,00	8.500,00		
Totale Programma 04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	1.500,00	previsione di competenza	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	11.000,00	8.500,00		
1205 Programma	05 Interventi per le famiglie						
Titolo 1	Spese correnti	2.229,70	previsione di competenza	14.716,59	18.610,00	18.610,00	18.610,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	19.865,71	20.839,70		
Totale Programma 05	Interventi per le famiglie	2.229,70	previsione di competenza	14.716,59	18.610,00	18.610,00	18.610,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	19.865,71	20.839,70		
1209 Programma	09 Servizio necroscopico e cimiteriale						
Titolo 1	Spese correnti	5.652,34	previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	18.000,00	18.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	25.745,70	20.652,34		

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
Titolo 2	Spese in conto capitale	980.202,33	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.090.234,07	980.202,33		
Totale Programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale	985.854,67	previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	18.000,00	18.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.115.979,77	1.000.854,67		
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1.170.195,23	previsione di competenza	196.716,59	226.140,91	229.140,91	229.140,91
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.498.724,03	1.396.336,14		

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
MISSIONE	13	Tutela della salute					
1307 Programma	07	Ulteriori spese in materia sanitaria					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	7.200,00	7.200,00	7.200,00	7.200,00
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	7.200,00	7.200,00		
Totale Programma	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	previsione di competenza	7.200,00	7.200,00	7.200,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	7.200,00	7.200,00	
TOTALE MISSIONE	13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza	7.200,00	7.200,00	7.200,00
				<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
				<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
				previsione di cassa	7.200,00	7.200,00	

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
MISSIONE	14	Sviluppo economico e competitività					
1401 Programma	01	Industria, PMI e Artigianato					
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	170.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma	01	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	170.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1402 Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
Titolo 1	Spese correnti	10.988,52	previsione di competenza	5.000,00	3.516,00	5.000,00	5.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	19.132,13	14.504,52		
Totale Programma	02	10.988,52	previsione di competenza	5.000,00	3.516,00	5.000,00	5.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	19.132,13	14.504,52		
1404 Programma	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	1.193,11	0,00		

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
Totale Programma 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	1.193,11	0,00		
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	10.988,52	previsione di competenza	5.000,00	3.516,00	5.000,00	175.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	20.325,24	14.504,52		

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
MISSIONE	15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
1502 Programma	02	Formazione professionale					
Titolo 1	Spese correnti	4.200,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	12.500,00	10.500,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	12.500,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>	12.500,00 <i>(0,00)</i> <i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	14.500,00	14.700,00		
Totale Programma	02	4.200,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	12.500,00	10.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 14.700,00	12.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 12.500,00	12.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 12.500,00
TOTALE MISSIONE	15	4.200,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	12.500,00	10.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 14.700,00	12.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 12.500,00	12.500,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 12.500,00

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
MISSIONE	16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
1601 Programma	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare					
Titolo 1	Spese correnti	5.490,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	10.980,00	10.980,00 <i>(0,00)</i>	10.980,00 <i>(0,00)</i>	10.980,00 <i>(0,00)</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>	<i>(0,00)</i>
			previsione di cassa	22.167,40	16.470,00		
Totale Programma	01	5.490,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	10.980,00	10.980,00 <i>0,00</i>	10.980,00 <i>0,00</i>	10.980,00 <i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	22.167,40	16.470,00		
TOTALE MISSIONE	16	5.490,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i>	10.980,00	10.980,00 <i>0,00</i>	10.980,00 <i>0,00</i>	10.980,00 <i>0,00</i>
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			previsione di cassa	22.167,40	16.470,00		

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
MISSIONE	17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
1701 Programma	01	Fonti energetiche					
Titolo 1	Spese correnti	30.961,24	previsione di competenza	106.000,00	106.000,00	106.000,00	106.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		(0,00)	(0,00)	(0,00)
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	(0,00)	(0,00)	(0,00)
			previsione di cassa	179.034,48	136.961,24		
Totale Programma	01	30.961,24	previsione di competenza	106.000,00	106.000,00	106.000,00	106.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	179.034,48	136.961,24		
TOTALE MISSIONE	17	30.961,24	previsione di competenza	106.000,00	106.000,00	106.000,00	106.000,00
			<i>di cui già impegnato</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	179.034,48	136.961,24		

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti					
2001 Programma	01	Fondo di riserva					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.894,40 (0,00)	11.000,00 (0,00)	11.000,00 (0,00)	11.000,00 (0,00)
			previsione di cassa	14.500,00	22.000,00		
Totale Programma	01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.894,40 0,00 0,00 14.500,00	11.000,00 0,00 0,00 22.000,00	11.000,00 0,00 0,00 22.000,00
2002 Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità					
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	143.287,73 (0,00)	91.704,38 (0,00)	102.493,13 (0,00)	107.887,50 (0,00)
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	143.287,73 0,00 0,00 0,00	91.704,38 0,00 0,00 0,00	102.493,13 0,00 0,00 107.887,50
TOTALE MISSIONE	20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	145.182,13 0,00 0,00 14.500,00	102.704,38 0,00 0,00 22.000,00	113.493,13 0,00 0,00 118.887,50

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
					ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021
MISSIONE	50	Debito pubblico					
5001 Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
Titolo 1	Spese correnti	52,28	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	115.000,00 (0,00)	148.785,39 (0,00)	143.510,29 (0,00)	142.609,03 (0,00)
			previsione di cassa	116.735,67	148.837,67		
Totale Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	52,28	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	115.000,00 0,00 0,00 116.735,67	148.785,39 0,00 0,00 148.837,67	143.510,29 0,00 0,00 142.609,03
5002 Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					
Titolo 4	Rimborso Prestiti	356,34	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	162.700,00 (0,00)	155.131,12 (0,00)	156.780,05 (0,00)	158.503,82 (0,00)
			previsione di cassa	165.559,51	155.487,46		
Totale Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	356,34	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	162.700,00 0,00 0,00 165.559,51	155.131,12 0,00 0,00 155.487,46	156.780,05 0,00 0,00 158.503,82
TOTALE MISSIONE	50	Debito pubblico	408,62	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	277.700,00 0,00 0,00 282.295,18	303.916,51 0,00 0,00 304.325,13	300.290,34 0,00 0,00 301.112,85

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)
SPESE

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie					
6001 Programma	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria					
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.243,10	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	5.000.000,00 <i>(0,00)</i> 5.278.565,29	5.000.000,00 <i>(0,00)</i> 5.002.243,10	5.000.000,00 <i>(0,00)</i> 5.000.000,00	5.000.000,00 <i>(0,00)</i> 5.000.000,00
Totale Programma	01 Restituzione anticipazioni di tesoreria	2.243,10	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	5.000.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 5.278.565,29	5.000.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 5.002.243,10	5.000.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 5.000.000,00	5.000.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 5.000.000,00
TOTALE MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie					
		2.243,10	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	5.000.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 5.278.565,29	5.000.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 5.002.243,10	5.000.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 5.000.000,00	5.000.000,00 <i>0,00</i> <i>0,00</i> 5.000.000,00

Comune di Vasanello

BILANCIO DI PREVISIONE (Anno 2019)

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

SPESE

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
MISSIONE	99	Servizi per conto terzi					
9901 Programma	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro					
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	144.891,10	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	864.500,00 (0,00)	1.019.500,00 (0,00)	1.019.500,00 (0,00)	1.019.500,00 (0,00)
			previsione di cassa	1.009.334,24	1.164.391,10		
Totale Programma	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	144.891,10	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	864.500,00 0,00 0,00 1.009.334,24	1.019.500,00 0,00 0,00 1.164.391,10	1.019.500,00 0,00 0,00 1.019.500,00
TOTALE MISSIONE	99	Servizi per conto terzi	144.891,10	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	864.500,00 0,00 0,00 1.009.334,24	1.019.500,00 0,00 0,00 1.164.391,10	1.019.500,00 0,00 0,00 1.019.500,00
TOTALE MISSIONI		6.101.196,10	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	13.376.618,86 0,00 0,00 19.751.099,83	11.355.398,44 0,00 0,00 17.375.890,16	12.389.579,10 0,00 0,00 12.389.579,10	14.589.181,00 0,00 0,00 14.589.181,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		6.101.196,10	previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	13.417.710,13 0,00 0,00 19.751.099,83	11.396.489,71 0,00 0,00 17.375.890,16	12.389.579,10 0,00 0,00 12.389.579,10	14.589.181,00 0,00 0,00 14.589.181,00

**NOTA DI AGGIORNAMENTO
DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
SEMPLIFICATO 2019 - 2021**

Comune di Vasanello
Provincia di Viterbo

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE PRIMA

ANALISI DELLA SITUAZIONE INTERNA ED ESTERNA DELL'ENTE

1 - Risultanze dei dati relativi alla popolazione, al territorio ed alla situazione socio economica dell'Ente

Risultanze della popolazione

Popolazione legale al censimento del 2011 n. 4161
 Popolazione residente alla fine del 2018 n. 4008
 di cui maschi n. 1960
 femmine n. 2048
 di cui
 In età prescolare (0/5 anni) n. 187
 In età scuola obbligo (7/16 anni) n. 358
 In forza lavoro 1° occupazione (17/29 anni) n. 491
 In età adulta (30/65 anni) n. 2109
 Oltre 65 anni n. 843

Nati nell'anno 2018 n. 33
 Deceduti nell'anno 2018 n. 49
 saldo naturale: -16
 Immigrati nell'anno 2018 n. 88
 Emigrati nell'anno 2018 n. 101
 Saldo migratorio: -13

Saldo complessivo naturale + migratorio): -29

Risultanze del Territorio

Superficie Kmq. 28,5
 Risorse idriche: laghi n. 0 Fiumi n. 0
 Strade:

 autostrade Km. 0
 strade extraurbane Km. 50
 strade urbane Km. 20

strumenti urbanistici vigenti:

Piano regolatore – PRGC - adottato	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>
Piano regolatore – PRGC - approvato	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>
Piano edilizia economica popolare - PEEP	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>
Piano Insediamenti Produttivi - PIP	SI	<input checked="" type="checkbox"/>	NO	<input type="checkbox"/>

Risultanze della situazione socio economica dell'Ente

Scuole dell'infanzia con posti n. 54
Scuole primarie con posti n. 164
Scuole secondarie con posti n. 110
Strutture residenziali per anziani n. 0
Farmacie Comunali n. 0
Depuratori acque reflue n. 1
Rete acquedotto Km. 25
Aree verdi, parchi e giardini Kmq. 0,037
Punti luce Pubblica Illuminazione n. 1200
Rete gas Km. 20
Discariche rifiuti n. 0
Mezzi operativi per gestione territorio n. 10
Veicoli a disposizione n. 3

2 - Modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Servizi gestiti in forma associata

Raccolta rifiuti – (Comune di Vasanello-Vignanello-Vallerano-Gallese);

Acquedotto (Comune di Vasanello- Vignanello- Canepina)

L'Ente detiene le seguenti partecipazioni:

Enti strumentali controllati:

n.p.

Enti strumentali partecipati

n.p.

Società controllate

n.p.

Società partecipate

Talete s.p.a. 1,66%

E.sco Provinciale Tuscia 0,28%

3 - Sostenibilità economico finanziaria

Situazione di cassa dell'Ente

Fondo cassa al 31/12/2018 € 0,00

Andamento del Fondo cassa nel triennio precedente

Fondo cassa al 31/12/2017	€ 0,00
Fondo cassa al 31/12/2016	€ 46.250,72
Fondo cassa al 31/12/2015	€ 0,00

Livello di indebitamento

Incidenza interessi passivi impegnati/entrate accertate primi 3 titoli

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Interessi passivi impegnati(a)</i>	<i>Entrate accertate tit.1-2-3-(b)</i>	<i>Incidenza (a/b)%</i>
2018	105.427,10	2.892.324,25	3,64%
2017	79.793,85	3.583.276,07	2,23 %
2016	117.054,00	3.437.436,32	3,41 %
2015	122.407,00	3.599.210,67	3,40 %

Debiti fuori bilancio riconosciuti

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Importo debiti fuori bilancio riconosciuti (a)</i>
2018	0,00
2017	0,00
2016	0,00
2015	0,00

Ripiano disavanzo da riaccertamento straordinario dei residui

A seguito del riaccertamento straordinario dei residui di cui alla delibera di G.C. n. 29 del 04/06/2015, successivamente modificata con Delibera di G.C. n. 95 del 21/11/2016 e n. 69 del 14/07/2017 l'Ente ha rilevato un disavanzo di amministrazione straordinaria al 01/01/2015 in considerazione dell'importo riaccertato dei residui attivi e passivi e dell'importo del fondo pluriennale vincolato alla stessa data, come previsto all'allegato 5/2 pari ad €. 1.003.553,22 , per il quale è stato definito un piano di rientro in n. 30 annualità, con un importo di recupero annuale pari ad €. 33.749,67 per il 2015; 34.412,72 per il 2016 e 2017 e 33.369,56 dal 2018 al 2045.

Ripiano ulteriori disavanzi

Disavanzo di amministrazione 2014 riconosciuto con Delibera di C.C. n. 18 del 14/07/2017 e ripianato con Delibera di C.C. n. 19 del 14/07/2017 nel seguente modo:

€ 451.341,68 nel 2017

€ 41.091,27 nel 2018

€ 41.091,27 nel 2019

Come si evince dalla Relazione del Sindaco, di cui alla Delibera di C.C. n. 24 del 16/06/2018, è stata raggiunta la piena sostenibilità dell'ipotesi di copertura di tale disavanzo per l'anno 2017, anche in considerazione del fatto che risultano inalterati gli equilibri di bilancio, come indicato nel Conto Consuntivo 2017 approvato con Delibera di C.C. n. 25 del 16/06/2018.

Al 31/12/2018 il disavanzo è stato interamente recuperato attraverso le maggiori entrate iscritte nel bilancio 2017, che risultano interamente rimosse.

Per gli anni 2018 e 2019 l'ente ha inserito nel bilancio di Previsione 2018-2020, approvato con Delibera di Consiglio Comunale n.17 del 29/03/2018 gli importi da recuperare, garantendo il rispetto degli equilibri di bilancio.

Pertanto per tali esercizi il disavanzo si intende interamente ripianato, mantenendo altresì un costante controllo e monitoraggio del rispetto degli equilibri.

4 - Gestione delle risorse umane

Personale

Personale in servizio al 31/12 dell'anno precedente l'esercizio in corso:

Categoria	numero	tempo indeterminato	Altre tipologie
Cat.D	10	9	1
Cat.C	7	7	0
Cat.B	7	7	0
Cat.A	0	0	0
TOTALE	24	23	1

Andamento della spesa di personale nell'ultimo triennio

<i>Anno di riferimento</i>	<i>Spesa di personale</i>	<i>Incidenza % spesa personale/spesa corrente</i>
2018	896.161,39	32%
2017	908.639,48	31%
2016	909.076,57	29%

5 -Vincoli di finanza pubblica

Rispetto dei vincoli di finanza pubblica

L'Ente nel quinquennio precedente ha rispettato i vincoli di finanza pubblica

D.U.P. SEMPLIFICATO

PARTE SECONDA

INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLA PROGRAMMAZIONE PER IL PERIODO DI BILANCIO

A) ENTRATE

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:

Tariffe Servizi Pubblici

Per il nuovo anno scolastico 2019-2020 le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Mensa: € 3,00 a pasto

Tariffe del servizio scuolabus sono le seguenti:

- 1 Figlio €. 120,00
- 2 Figli €. 150,00
- 3 Figli €. 180,00

Fiscalità Locale

IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	0,4‰
Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti	0,91‰
Aliquota generale	0,91‰
Terreni agricoli	0
.....altre tipologie (rurali)	0,20‰
Aree fabbricabili	0,91‰
Detrazione per abitazione principale	€200,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021

TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	0	
Altri fabbricati	1,5	
Fabbricati rurali strumentali e aree fabbricabili	1,00	

ACQUEDOTTO

TARIFFA USO DOMESTICO TARIFFA al mc.

Fasce di consumo senza minimo impegnato

- TARIFFA AGEVOLATA DA 0 A 60 MC €. 0,24
- TARIFFA BASE DA 61 A 116 MC. € 0,39
- TARIFFA DA 117 A 174 MC 1° ECCEDEZZA €. 0,72
- TARIFFA DA 175 A 232 MC 2° ECCEDEZZA €. 0,82
- TARIFFA OLTRE 232 MC 3° ECCEDEZZA €. 1,00

CANONE USO AGRICOLO

Fasce di consumo senza minimo impegnato

- TARIFFA BASE DA 0 A 25 MC €. 0,37
- TARIFFA DA 25 A 50 MC 1° ECCEDEZZA €. 0,70
- TARIFFA DA 51 A 175 MC 2° ECCEDEZZA €. 0,80
- TARIFFA OLTRE 175 MC 3° ECCEDEZZA €. 4,00

TARIFFA USO COMMERCIALE –ARTIGINALE (attività' comm.li,artigiane, pubblici

esercizi e servizi)

Fasce di consumo senza minimo impegnato

Comune di Vasanello

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021

- TARIFFA BASE DA 0 A 116 MC. € 0,37
- TARIFFA DA 117 A 174 MC 1° ECCEDEENZA € 0,70
- TARIFFA DA 175 A 232 MC 2° ECCEDEENZA € 0,80
- TARIFFA OLTRE 232 MC 3° ECCEDEENZA € 1,00

TARIFFA USO EDILIZIO TARIFFA al mc.

Fasce di consumo senza minimo impegnato

- TARIFFA BASE DA 0 A 50 MC. € 0,37
- TARIFFA DA 51 A 174 MC 1° ECCEDEENZA € 0,70
- TARIFFA DA 175 A 232 MC 2° ECCEDEENZA € 0,80
- TARIFFA OLTRE 232 MC 3° ECCEDEENZA € 1,00

TARI

Le tariffe della Tari devono garantire l'integrale copertura dei costi indicati nel Piano Finanziario anno 2019.

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

<i>TITOLO</i>	<i>DENOMINAZIONE</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>ANNO 2019</i>	<i>ANNO 2020</i>	<i>ANNO 2021</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	25.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2019		previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.038.569,72	previsione di competenza	1.960.062,04	2.151.760,73	2.067.130,03	2.074.982,93
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	269.507,43	previsione di cassa	3.102.049,51	3.190.330,45		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	802.039,12	previsione di competenza	174.933,76	157.264,67	151.233,76	151.233,76
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	2.207.229,51	previsione di competenza	532.528,54	426.772,10		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	1.259.085,31	1.110.339,31	1.110.339,31	1.110.339,31
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	1.619.037,30	previsione di competenza	2.348.586,82	1.912.378,43		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	766.453,03	previsione di competenza	3.448.409,00	1.457.625,00	3.041.376,00	5.233.125,00
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	82.652,21	previsione di competenza	5.953.479,95	3.664.854,51		
	TOTALE TITOLI	6.785.488,32	previsione di competenza	13.392.710,13	11.396.489,71	12.389.579,10	14.589.181,00
	TOTALE GENERALE ENTRATE	6.785.488,32	previsione di competenza	20.542.447,20	18.181.978,03	12.389.579,10	14.589.181,00
			previsione di cassa	13.417.710,13	11.396.489,71		
			previsione di cassa	20.542.447,20	18.181.978,03		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021

ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

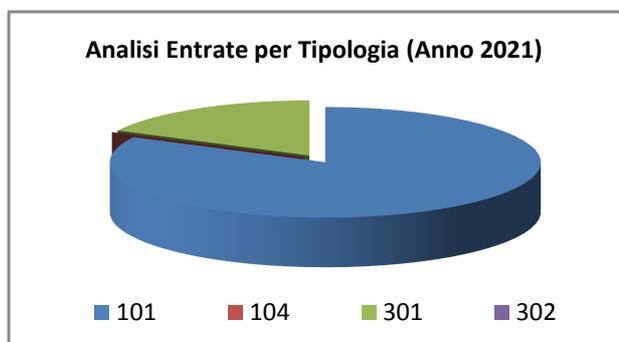
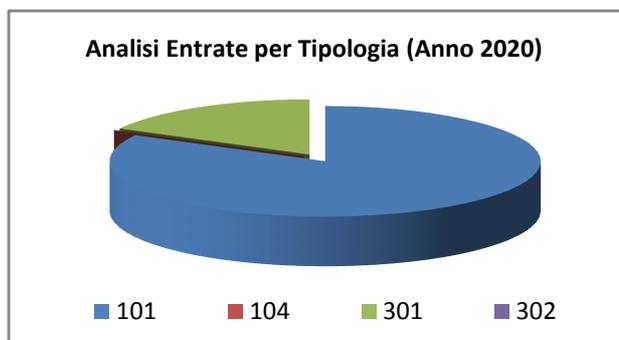
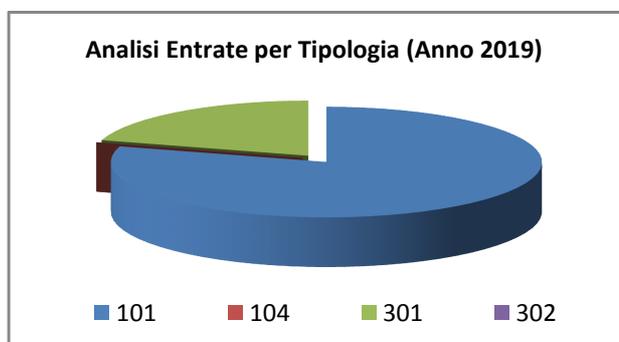
Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	1.711.785,73	1.711.785,73	1.711.785,73
		cassa	2.750.355,27		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	439.975,00	355.344,30	363.197,20
		cassa	439.975,18		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	2.151.760,73	2.067.130,03	2.074.982,93
		cassa	3.190.330,45		



IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Aliquota 0,8%

RISCOSSIONE COATTIVA

Interna ed esterna

Previsione attività di recupero evasione tributaria Ici/Imu e Tasi, come indicato in appositi capitoli di Bilancio

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

	2019	2020	2021
ICI/IMU	25000	25000	25000
TASI	25000	25000	25000

T.O.S.A.P.

*Tassa occupazione mercato settimanale 0,1517 per mq per giorno di occupazione
Tassa occupazione permanente 20,65 per mq*

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

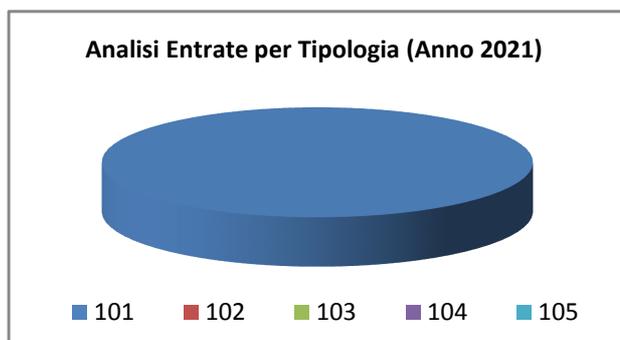
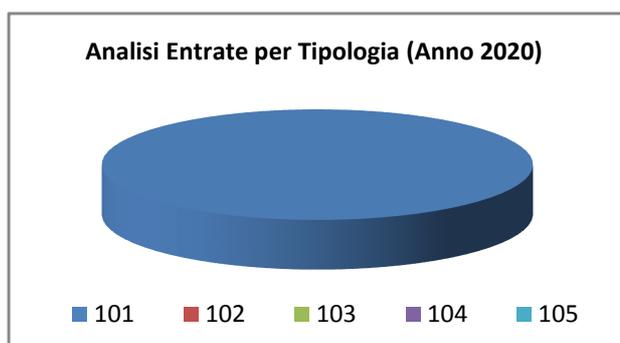
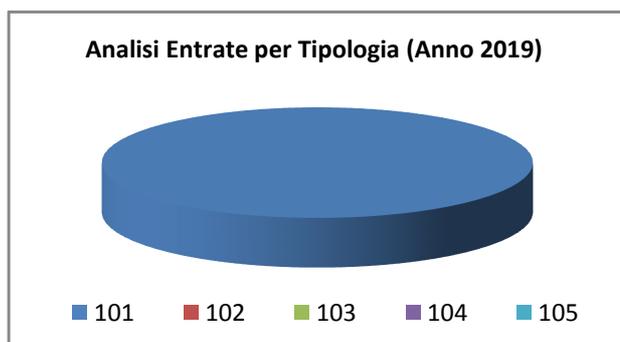
La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà non possono essere previste in quanto non sono stato pubblicati i dati sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale alla data di predisposizione del seguente documento.

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Stefanucci Luigi
Responsabile TARSU-TARES-TARI: Stefanucci Luigi
Responsabile Tassa occupazione spazi: Stefanucci Luigi

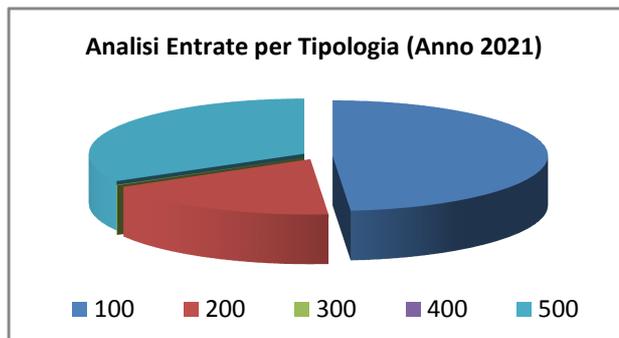
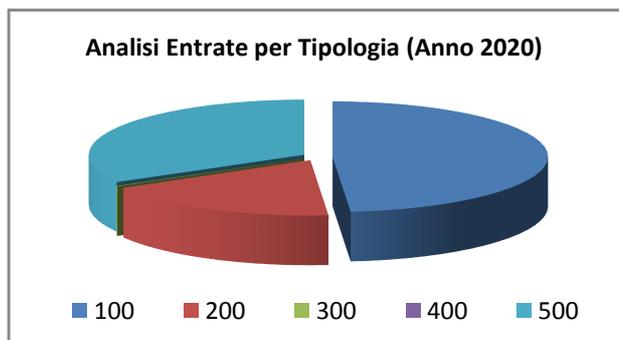
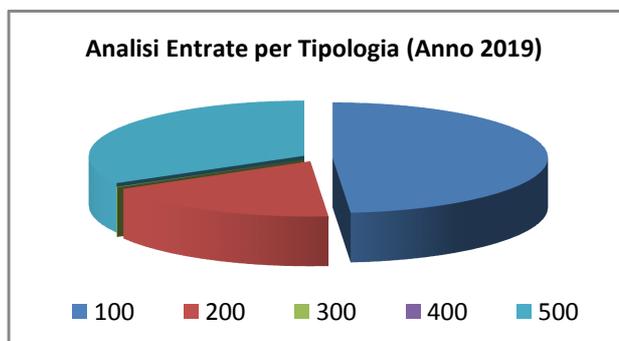
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	157.264,67	151.233,76	151.233,76
		cassa	417.290,38		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	9.481,72		
TOTALI TITOLO		comp	157.264,67	151.233,76	151.233,76
		cassa	426.772,10		



Analisi entrate: Politica tariffaria

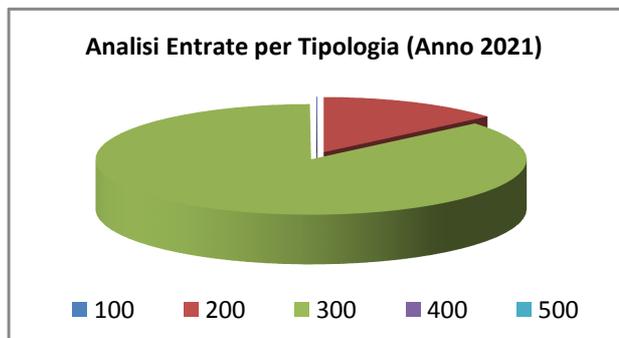
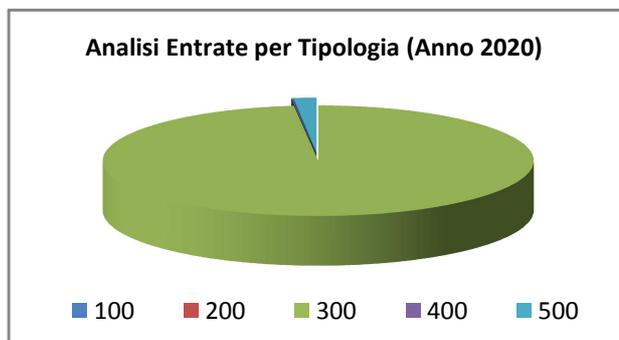
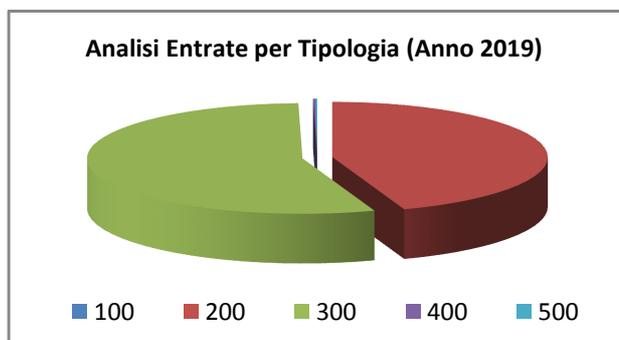
Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	540.286,34	540.286,34	540.286,34
		cassa	777.337,47		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	200.000,00	200.000,00	200.000,00
		cassa	683.940,16		
300	Interessi attivi	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	1.200,00		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	368.852,97	368.852,97	368.852,97
		cassa	449.900,80		
TOTALI TITOLO		comp	1.110.339,31	1.110.339,31	1.110.339,31
		cassa	1.912.378,43		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021

Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	650.000,00	0,00	720.267,00
		cassa	728.242,64		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	803.125,00	2.986.342,00	4.508.333,00
		cassa	1.852.947,87		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	2.500,00	2.500,00	2.500,00
		cassa	999.099,69		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	2.000,00	52.534,00	2.025,00
		cassa	84.564,31		
TOTALI TITOLO		comp	1.457.625,00	3.041.376,00	5.233.125,00
		cassa	3.664.854,51		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021

ALTRE ENTARTE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

<i>Oneri di Urbanizzazione</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>
Parte Corrente	0,00	0,00	0,00
Investimenti	1.000	1.000	1.000

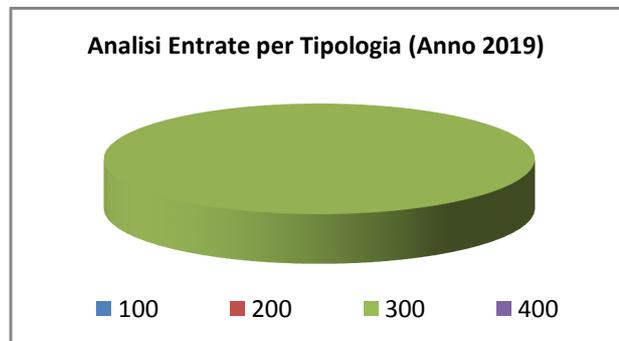
Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito. Non è previsto il ricorso ad indebitamento con modalità di gestione su un conto vincolato, pertanto l'entrate per riduzione di attività finanziarie risultano pari a zero.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	500.000,00	0,00	0,00
		cassa	2.119.037,30		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	500.000,00	0,00	0,00
		cassa	2.119.037,30		



Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
		cassa	5.766.453,03		
	TOTALI TITOLO	comp	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
		cassa	5.766.453,03		

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

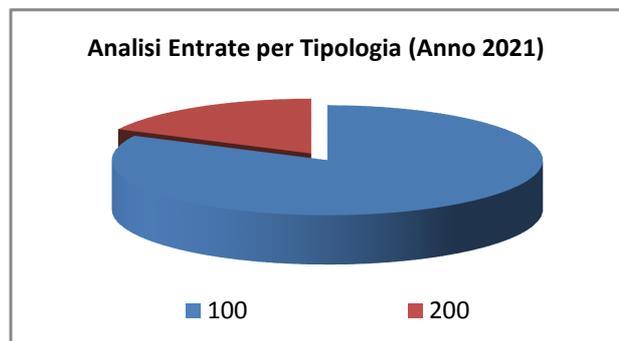
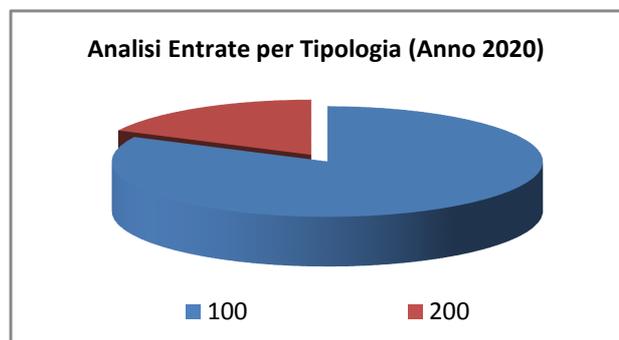
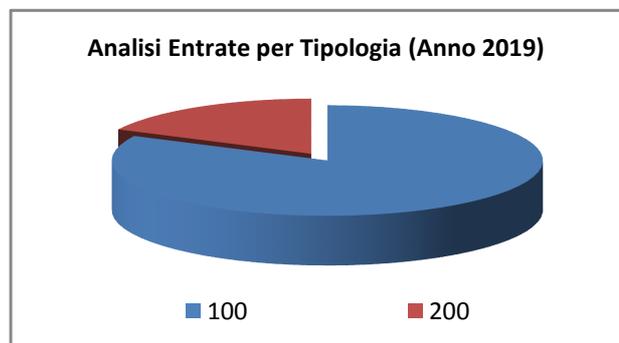
Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) **3.583.275,00**

Limite a 4/12

1.194.425,00

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
100	Entrate per partite di giro	comp	839.000,00	839.000,00	839.000,00
		cassa	854.339,87		
200	Entrate per conto terzi	comp	180.500,00	180.500,00	180.500,00
		cassa	247.812,34		
	TOTALI TITOLO	comp	1.019.500,00	1.019.500,00	1.019.500,00
		cassa	1.102.152,21		



B) SPESE

Spesa corrente, con specifico riferimento alle funzioni fondamentali

Relativamente alla gestione corrente l'Ente dovrà definire la stessa in funzione dei bisogni prioritari per il buon andamento dell'Ente, nonché nel rispetto della sostenibilità delle spese con carattere di obbligatorietà.

Programmazione triennale del fabbisogno di personale

In merito alla programmazione del personale, la stessa dovrà essere improntata al rispetto di quanto indicato nel Programma triennale del Fabbisogno di personale approvato con Delibera di G.C. n. 2 del 14/01/2019

Programmazione biennale degli acquisti di beni e servizi

In merito alle spese per beni e servizi, le stesse dovranno essere improntate al rispetto di quanto indicato nel Programma degli acquisti di beni e servizi, approvato con Delibera di G.C. n. 82 del 17/12/2018.

Programmazione investimenti e Piano triennale delle opere pubbliche

Relativamente alla Programmazione degli investimenti la stessa dovrà essere indirizzata a quanto indicato nel Piano triennale opere pubbliche 2019-2021 adottato con delibera di G.C. n. 73 del 3/12/2018 e successivamente modificato con delibera di G.C. n. 8 del 11/03/2019 .

**C) RAGGIUNGIMENTO EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE
CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO E RELATIVI
EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA**

In merito al rispetto degli equilibri di bilancio ed ai vincoli di finanza pubblica, l'Ente dovrà garantire il rispetto degli equilibri e la salvaguardia degli stessi.

L'ente è inoltre tenuto ad approvare la salvaguardia degli equilibri entro il 31 luglio di ciascun anno.

Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	41.091,27	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.419.364,71 0,00	3.328.703,10 0,00	3.336.556,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	3.223.142,32 0,00 91.704,38	3.171.923,05 0,00 102.493,13	3.178.052,18 0,00 107.887,50
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	155.131,12 0,00	156.780,05 0,00	158.503,82 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.957.625,00	3.041.376,00	5.233.125,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per 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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	1.957.625,00 0,00	3.041.376,00 0,00	5.233.125,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE			0,00	0,00
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E				0,00
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

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021

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

D) PRINCIPALI OBIETTIVI DELLE MISSIONI ATTIVATE

Descrizione dei principali obiettivi per ciascuna missione

MISSIONE	01	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
-----------------	-----------	---

Gli obiettivi della missione rientrano nell'attività di funzionamento generale dell'Ente, essi presentano un elevato grado di eterogeneità e si tratta prevalentemente di attività di staff a supporto di altri servizi.

A livello strategico, la maggior parte delle azioni da realizzare derivano dall'applicazione delle innovazioni di tipo legislativo che si susseguono a livello nazionale.

Miglioramento della comunicazione istituzionale

Mantenimento dell'attività ordinaria

Perseguimento dei principi di legalità, trasparenza e semplificazione

Monitoraggio ed aggiornamento del Piano triennale di prevenzione della Corruzione

Controllo interno

Consolidamento ed applicazione del Regolamento di contabilità armonizzata

Manutenzione dei Beni Immobili

Potenziamento attività di accertamento evasione tributaria

Valorizzazione delle Risorse Umane al fine di incrementare l'efficienza dell'Ente

Gestione contrattazione decentrata dell'Ente

Potenziamento del controllo e della manutenzione delle aree verdi

Riqualificazione di aree a verde pubblico

MISSIONE	03	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
-----------------	-----------	---

Promozione della sicurezza in tutte le sue forme

Ulteriore potenziamento del progetto di installazione di telecamere in entrata\uscita dal centro urbano, con potenziamento del progetto in corso

Servizio di vigilanza notturna

Sostegno alle forze dell'ordine locali, collaborazione con associazione nazionale carabinieri di Vasanello

Progetto di educazione civica e stradale nelle scuole

Sorveglianza Urbanistica

Controllo del territorio

MISSIONE	04	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
-----------------	-----------	--

Garanzia del diritto allo studio

Interventi per il miglioramento sismico scuola elementare.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021

MISSIONE	05	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>
-----------------	-----------	---

Incentivare l'arricchimento sociale e culturale patrocinando attività di rivalutazione e fruizione del patrimonio culturale, storico e artistico con iniziative proposte dall'Amministrazione Comunale in collaborazione con le Associazioni locali

Potenziamento musei esistenti

MISSIONE	06	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
-----------------	-----------	---

Incentivare lo svolgimento di attività sportive e ricreative per i giovani offrendo adeguate strutture

Consiglio dei bambini

Progettazione partecipata

Intercultura scolastica

Coinvolgimento nelle attività istituzionali dei neomaggiorenni

MISSIONE	07	<i>Turismo</i>
-----------------	-----------	-----------------------

Promozione turistica del territorio attraverso qualsiasi forma e modalità

Attività ed eventi nell'ambito del progetto "Eco Borghi"

Festa delle Luci e delle lanterne

Ufficio Turismo

MISSIONE	08	<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>
-----------------	-----------	--

Adeguate pianificazione del territorio, a livello comunale ed in coordinamento con i livelli sovra comunali, al fine di garantire la sicurezza dei cittadini e preservare una risorsa indispensabile per il futuro monitoraggio costante dell'attività di estrazione dalle cave esistenti sul territorio comunale

Implemento dei contributi ai privati per il rifacimento delle facciate del centro storico

Rivisitazione della viabilità in piazza della Repubblica e conseguente nuovo assetto della stessa

Consolidamento della rupe

Definizione del piano particolareggiato del centro storico, approvazione dello stesso e applicazione

Redazione ed applicazione del nuovo piano PUCG

Urbanizzazione della zona peep

Sistemazione ex Mulino

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021

MISSIONE	09	<i>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>
-----------------	-----------	--

Adeguamento depuratore e potenziamento di quello esistente
Manutenzione ordinaria e straordinaria immobili comunali
Controllo delle fonti di potenziale inquinamento ambientale
Potenziamento della raccolta differenziata dei rifiuti
Redazione piano P.I.O.
Completamento edilizia economico popolare
Progetto telecamere
Adesione al Patto dei Sindaci "PAES"
Progetto compostaggio adeguamento dell'isola ecologica
Potenziamento e miglioramento raccolta differenziata anche attraverso informativa e comunicazione nelle scuole
Potenziamento della fruibilità dell'isola ecologica intercomunale di Centignano
Definizione dei progetti pilota già in essere su compostaggio e applicazione dei risultati
Progetto studio su applicazione della tariffazione puntuale e applicazione della stessa
Sensibilizzazione dei cittadini contro l'abbandono di rifiuti
Monitoraggio del territorio contro l'abbandono dei rifiuti
Potenziamento della raccolta porta a porta
Potenziamento della gestione del verde urbano
Sostituzione degli arredi fatiscenti, costante monitoraggio dell'idoneità degli arredi esistenti
Realizzazione del Belvedere del Centro storico

MISSIONE	10	<i>Trasporti e diritto alla mobilità</i>
-----------------	-----------	---

Assicurare la manutenzione delle strade comunali esistenti
Realizzazione piste ciclabili da inserire nei punti strategici del Paese
Monitoraggio e modifica della segnaletica stradale nei punti ritenuti critici dai competenti uffici
Realizzazione viabilità stradale e manutenzione dell'attuale
Completamento della strada PRG circonvallazione
Messa a norma dell'impianto di illuminazione del centro storico e rivisitazione dello stesso, anche tramite convenzioni con l'Università di Viterbo

MISSIONE	11	<i>Soccorso civile</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

Sostegno all'associazione locale Royal Wolf Rangers

MISSIONE	12	<i>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>
-----------------	-----------	---

Aiutare le persone in situazione di disagio economico e sociale attraverso l'attivazione di nuovi servizi o potenziamento di quelli esistenti, con particolare riguardo alle persone anziane
Favorire una migliore piena integrazione della persona nel contesto sociale economico in cui agisce, cercando di far fronte ai sempre più variegati bisogni espressi dalla collettività e dalle famiglie in particolare.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021

MISSIONE	13	<i>Tutela della salute</i>
-----------------	-----------	-----------------------------------

Fornitura di servizi ed attività per la prevenzione la cura e la tutela della salute del cittadino.

MISSIONE	14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
-----------------	-----------	--

Svolgimento di attività per la promozione dello sviluppo del territorio per le attività produttive, del commercio, dell'artigianato
Urbanizzazione zona Peep loc. Palombara

MISSIONE	15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
-----------------	-----------	---

Corsi di formazione organizzati dall'ente per giovani
Progetto Servizio civile Universale
Regolamento Baratto Amministrativo
Attivazione voucher
Convenzione CRI

MISSIONE	16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
-----------------	-----------	---

Sportello Europa

MISSIONE	17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
-----------------	-----------	--

Promozione di un utilizzo razionale dell'energia
Promozione e costante utilizzo di fonti energetiche rinnovabili

MISSIONE	20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
-----------------	-----------	--------------------------------------

Riduzione del Fondo crediti di dubbia esigibilità

MISSIONE	50	<i>Debito pubblico</i>
-----------------	-----------	-------------------------------

Rispetto dei limiti di indebitamento

MISSIONE	60	<i>Anticipazioni finanziarie</i>
-----------------	-----------	---

Costante controllo delle anticipazioni finanziarie

MISSIONE	99	<i>Servizi per conto terzi</i>
-----------------	-----------	---------------------------------------

Rispetto del principio della corrispondenza ed equivalenza tra le entrate e le spese

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

Le spese del Bilancio di previsione 2019-2021 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

Riepilogo delle Missioni	Denominazione		Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		41.091,27	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	1.512.086,94	1.127.898,69	1.129.032,85
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa	2.240.628,13		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	211.355,72	207.361,72	207.377,78
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa	396.336,38		
		previsione di competenza	718.213,42	155.293,42	155.494,22
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa	2.074.729,12		
		previsione di competenza	83.838,72	83.838,72	83.848,72
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa	112.091,47		
		previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	315.050,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa	913.317,40		
		previsione di competenza	28.684,80	28.684,80	28.684,80
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa	33.433,67		
		previsione di competenza	224.432,58	1.024.552,58	2.142.024,58
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa	379.662,70		
		previsione di competenza	1.512.107,59	1.614.190,96	1.407.773,96
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	2.517.496,39		
		previsione di competenza	251.720,87	1.321.153,83	2.132.072,83
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	621.563,67		
		previsione di competenza	7.500,00	7.500,00	7.500,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	7.500,00		
		previsione di competenza	226.140,91	229.140,91	229.140,91
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	1.396.336,14		
		previsione di competenza	7.200,00	7.200,00	7.200,00
		di cui già impegnato	0,00	0,00	0,00
		di cui fondo plur. vinc.	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	7.200,00		
		previsione di competenza	3.516,00	5.000,00	175.000,00

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	14.504,52		
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di competenza	10.500,00	12.500,00	12.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	14.700,00		
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di competenza	10.980,00	10.980,00	10.980,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	16.470,00		
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di competenza	106.000,00	106.000,00	106.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	136.961,24		
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di competenza	102.704,38	113.493,13	118.887,50
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	22.000,00		
Missione 50	Debito pubblico	previsione di competenza	303.916,51	300.290,34	301.112,85
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	304.325,13		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	5.002.243,10		
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di competenza	1.019.500,00	1.019.500,00	1.019.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.164.391,10		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	11.355.398,44	12.389.579,10	14.589.181,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	17.375.890,16		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	11.396.489,71	12.389.579,10	14.589.181,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	17.375.890,16		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell’ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

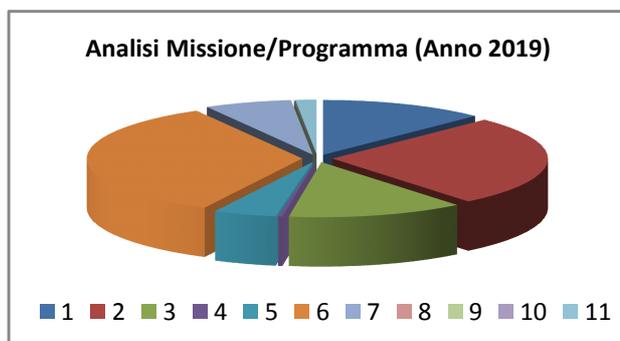
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”

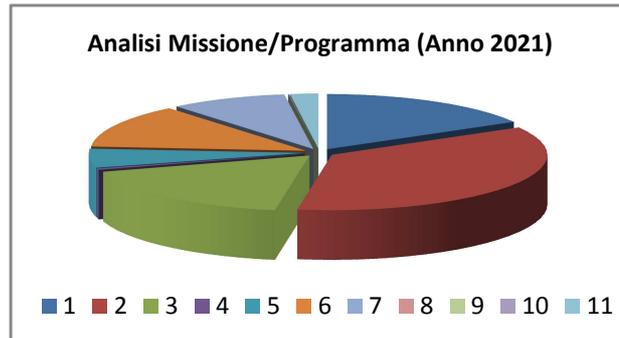
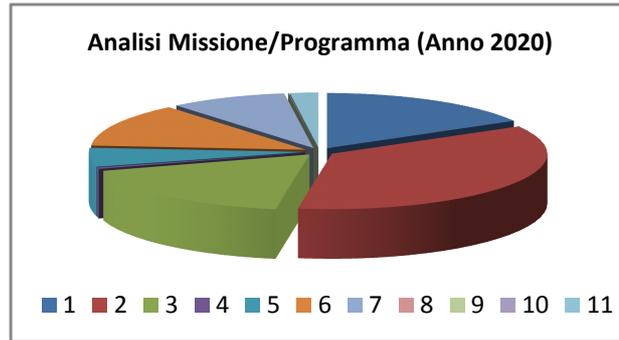
Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021

All'interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Organi istituzionali	comp	188.784,93	188.804,35	189.053,96
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	225.369,36		
2	Segreteria generale	comp	403.629,61	403.421,94	404.261,49
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	681.260,14		
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	200.000,00	200.000,00	200.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	202.020,79		
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	4.920,00	4.920,00	4.920,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.920,00		
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	71.500,00	62.500,00	62.525,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	427.947,20		
6	Ufficio tecnico	comp	519.391,11	144.391,11	144.391,11
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	550.453,69		
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	99.455,04	99.455,04	99.475,04
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	115.712,64		
8	Statistica e sistemi informativi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10	Risorse umane	comp	506,25	506,25	506,25
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	911,25		
11	Altri servizi generali	comp	23.900,00	23.900,00	23.900,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	32.033,06		
TOTALI MISSIONE		comp	1.512.086,94	1.127.898,69	1.129.032,85
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.240.628,13		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021



Missione 2 - Giustizia

La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

All’interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Non sono presenti Uffici Giudiziari e case circondariali.

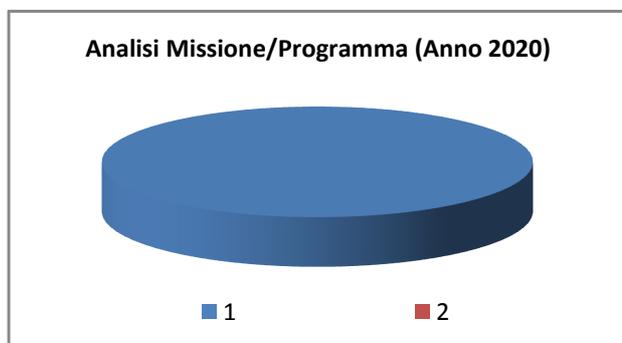
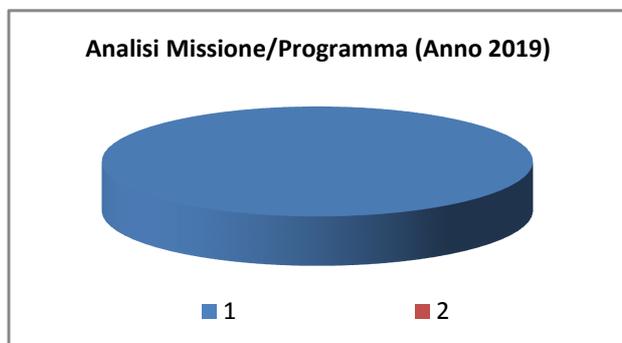
Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

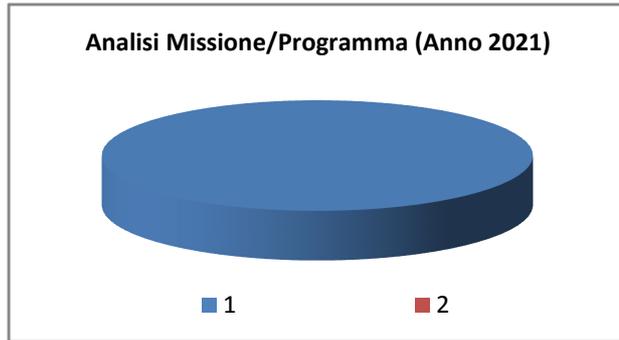
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza.”

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Polizia locale e amministrativa	comp	211.355,72	207.361,72	207.377,78
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	334.058,38		
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	62.278,00		
TOTALI MISSIONE		comp	211.355,72	207.361,72	207.377,78
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	396.336,38		





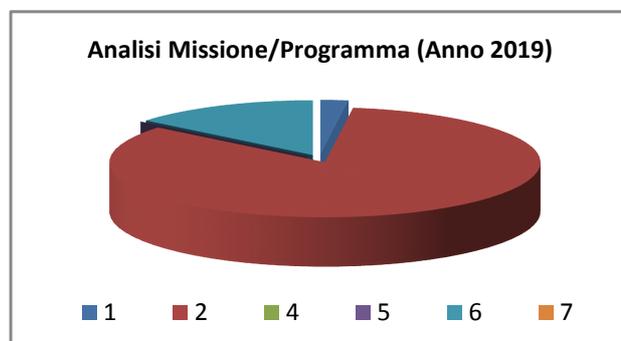
Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

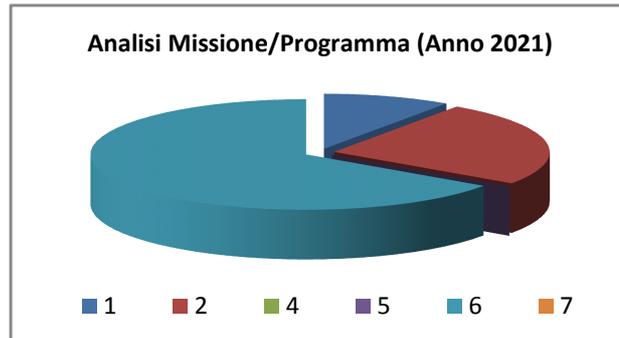
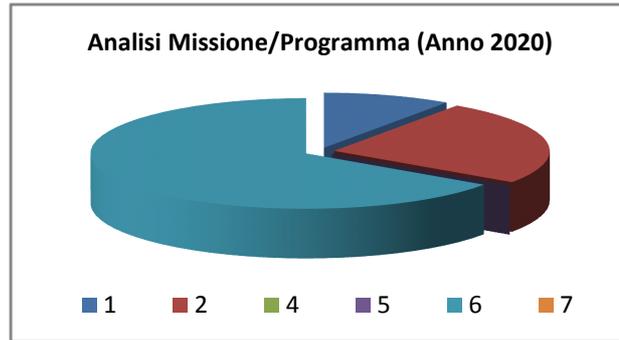
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l’istruzione. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio.”

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Istruzione prescolastica	comp	15.000,00	15.000,00	15.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	409.629,19		
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	601.701,70	38.701,70	38.821,70
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.477.902,28		
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
6	Servizi ausiliari all’istruzione	comp	101.511,72	101.591,72	101.672,52
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	187.197,65		
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	718.213,42	155.293,42	155.494,22
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.074.729,12		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021



Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

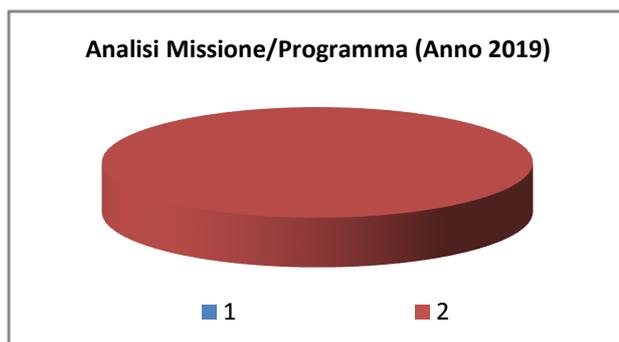
“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

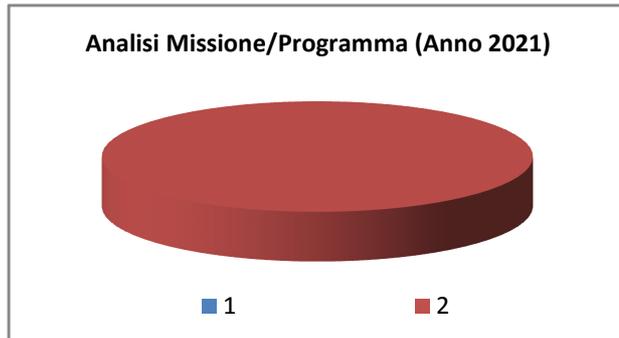
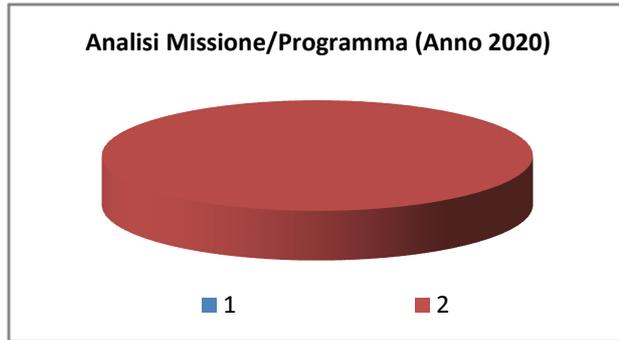
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali.”

All’interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	83.838,72	83.838,72	83.848,72
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	112.091,47		
TOTALI MISSIONE		comp	83.838,72	83.838,72	83.848,72
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	112.091,47		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021



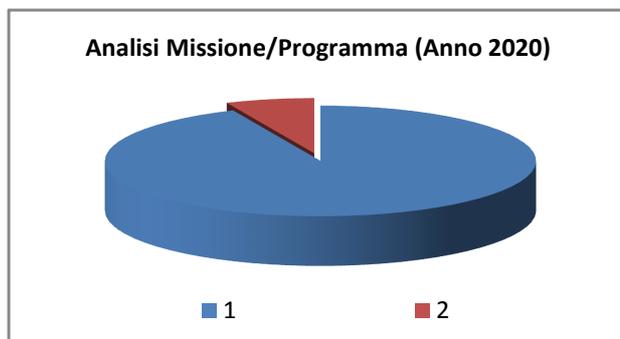
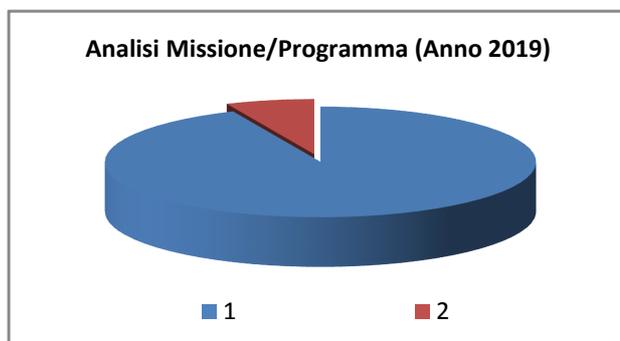
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:

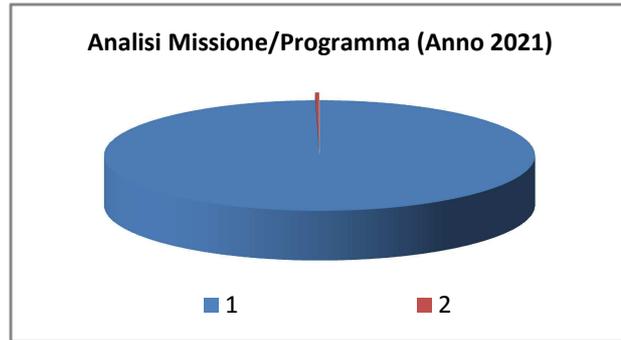
“Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Sport e tempo libero	comp	14.000,00	14.000,00	314.050,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	911.317,40		
2	Giovani	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.000,00		
TOTALI MISSIONE		comp	15.000,00	15.000,00	315.050,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	913.317,40		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021



Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	28.684,80	28.684,80	28.684,80
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	33.433,67		
TOTALI MISSIONE		comp	28.684,80	28.684,80	28.684,80
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	33.433,67		

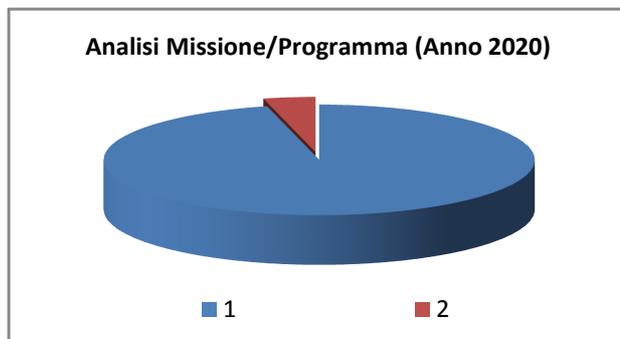
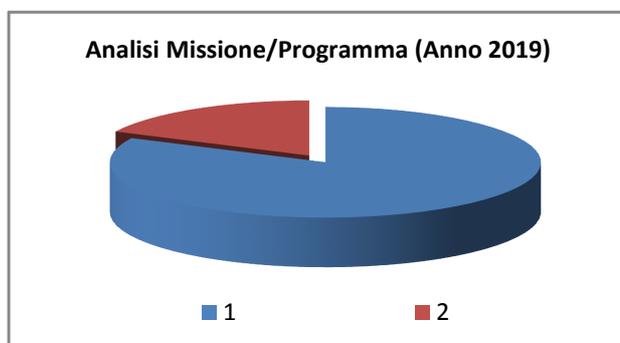
Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

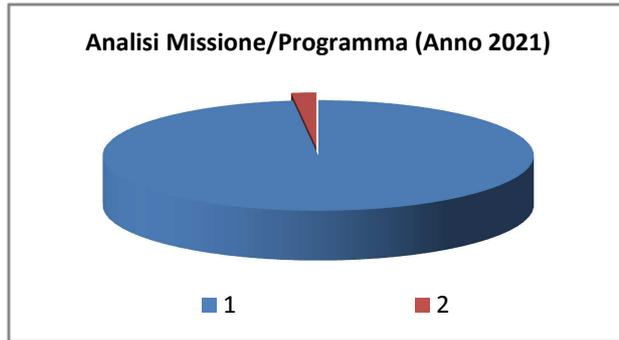
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

All’interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	184.432,58	984.552,58	2.101.674,58
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	283.215,53		
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	40.000,00	40.000,00	40.350,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	96.447,17		
TOTALI MISSIONE		comp	224.432,58	1.024.552,58	2.142.024,58
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	379.662,70		





Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

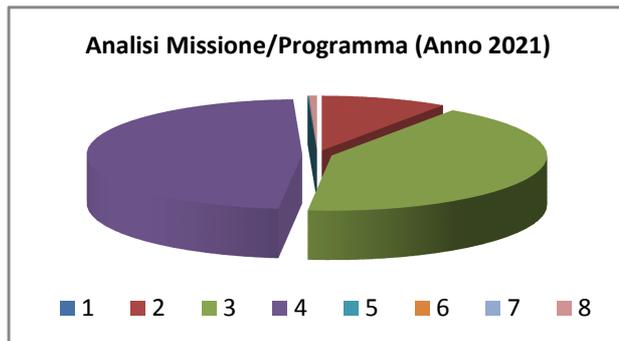
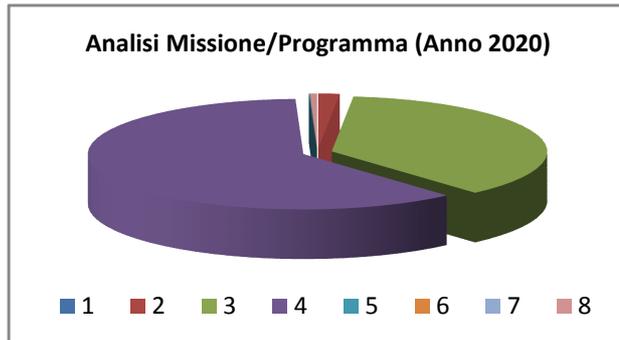
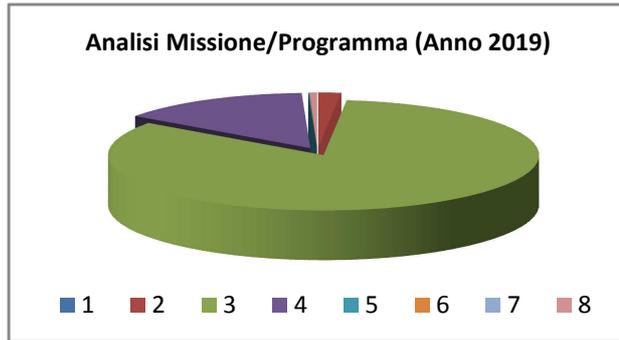
“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell’ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall’inquinamento del suolo, dell’acqua e dell’aria

Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”

All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	26.000,00	26.000,00	133.983,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	431.183,92		
3	Rifiuti	comp	1.257.567,59	594.466,96	594.716,96
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.651.528,15		
4	Servizio idrico integrato	comp	219.000,00	984.184,00	669.534,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	424.244,32		
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.000,00		
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	8.540,00	8.540,00	8.540,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.540,00		
TOTALI MISSIONE		comp	1.512.107,59	1.614.190,96	1.407.773,96
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	2.517.496,39		

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021



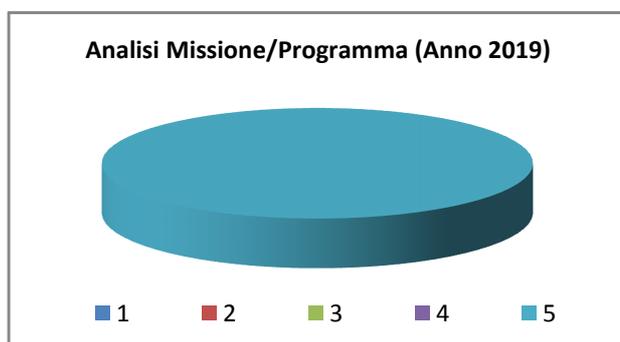
Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

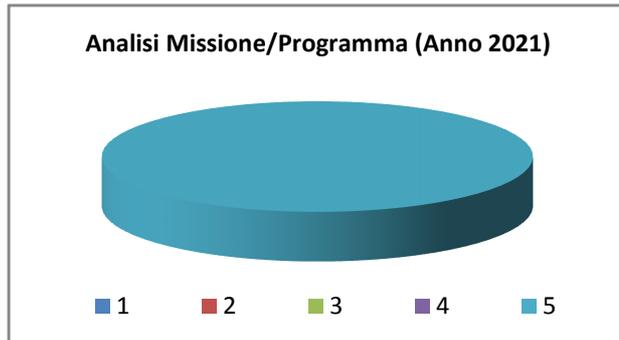
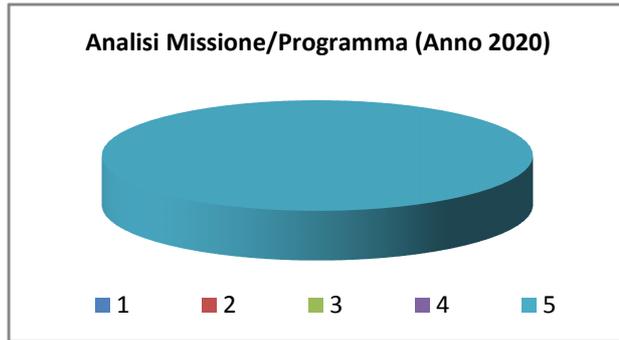
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	251.720,87	1.321.153,83	2.132.072,83
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	621.563,67		
TOTALI MISSIONE		comp	251.720,87	1.321.153,83	2.132.072,83
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	621.563,67		





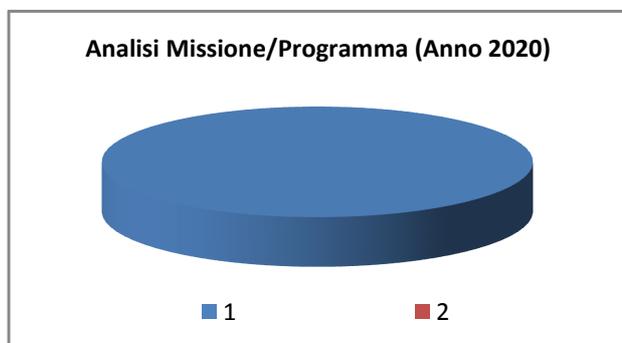
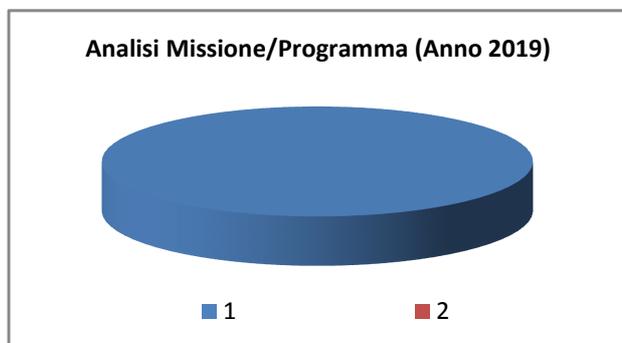
Missione 11 - Soccorso civile

La missione 11 viene così definita dal Glossario COFOG:

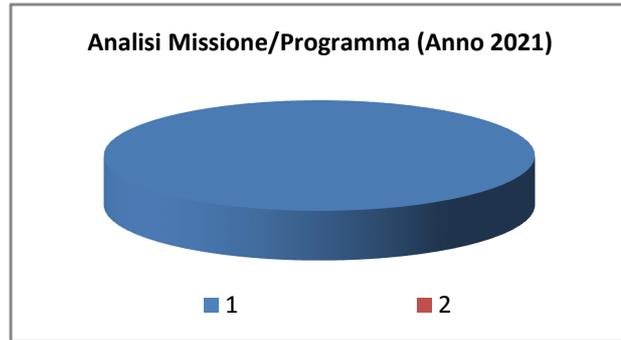
“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile.”

All’interno della Missione 11 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Sistema di protezione civile	comp	7.500,00	7.500,00	7.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	7.500,00		
2	Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	7.500,00	7.500,00	7.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	7.500,00		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021



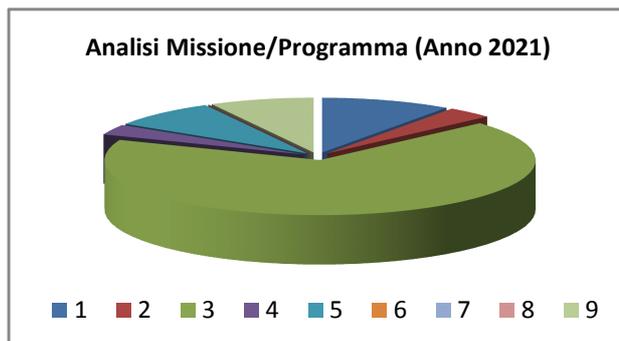
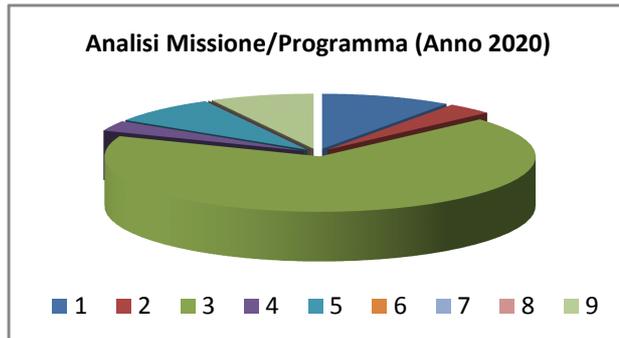
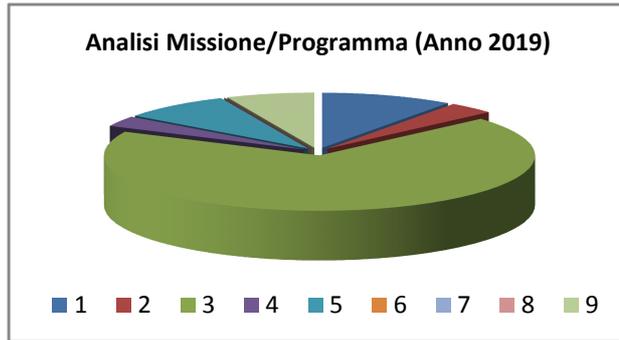
Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	22.500,00	22.500,00	22.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	44.651,55		
2	Interventi per la disabilità	comp	8.000,00	8.000,00	8.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	16.573,28		
3	Interventi per gli anziani	comp	155.030,91	155.030,91	155.030,91
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	304.916,94		
4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	7.000,00	7.000,00	7.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	8.500,00		
5	Interventi per le famiglie	comp	18.610,00	18.610,00	18.610,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	20.839,70		
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	15.000,00	18.000,00	18.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.000.854,67		
TOTALI MISSIONE		comp	226.140,91	229.140,91	229.140,91
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.396.336,14		



Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

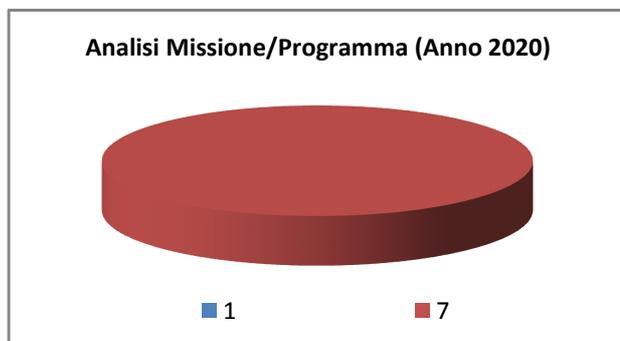
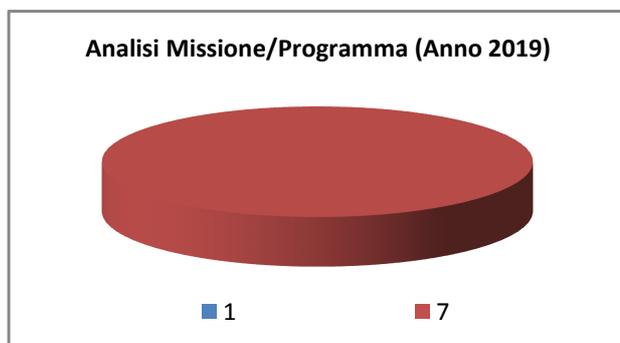
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l’edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

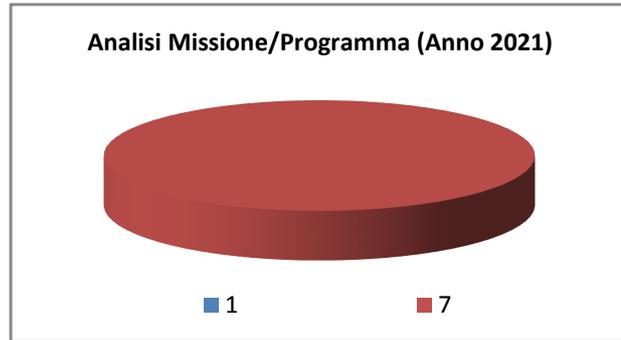
Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

All’interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	7.200,00	7.200,00	7.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	7.200,00		
TOTALI MISSIONE		comp	7.200,00	7.200,00	7.200,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	7.200,00		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021



Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

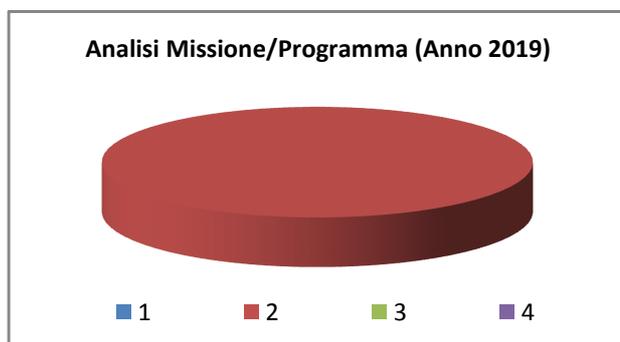
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell’artigianato, dell’industria e dei servizi di pubblica utilità.

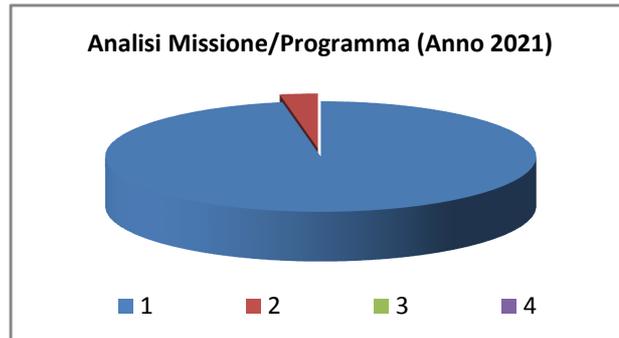
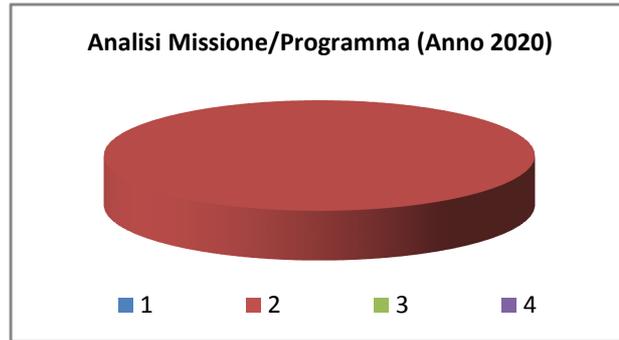
Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l’innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività.”

All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	170.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	3.516,00	5.000,00	5.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	14.504,52		
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	3.516,00	5.000,00	175.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	14.504,52		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021



Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

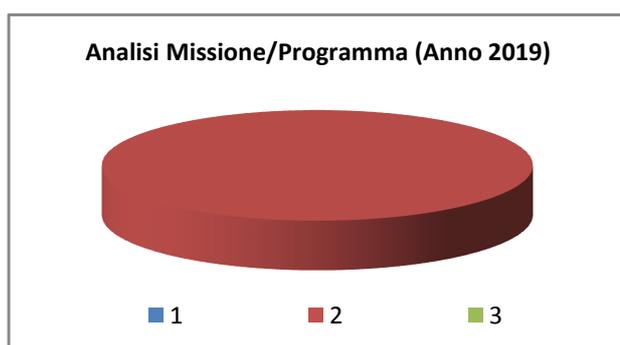
La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell’occupazione e dell’inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l’orientamento professionale.

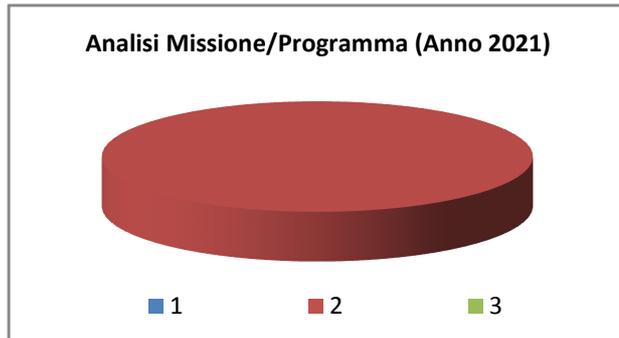
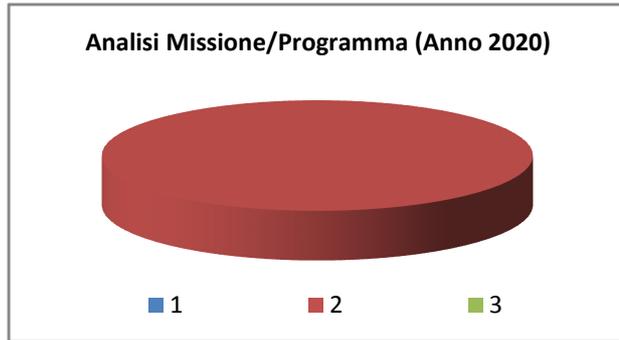
Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale.”

All’interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
2	Formazione professionale	comp	10.500,00	12.500,00	12.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	14.700,00		
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	10.500,00	12.500,00	12.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	14.700,00		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021



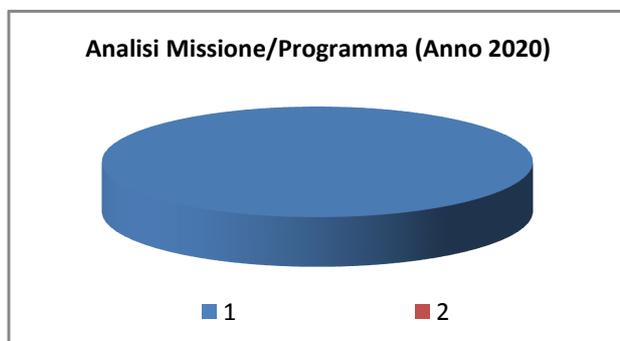
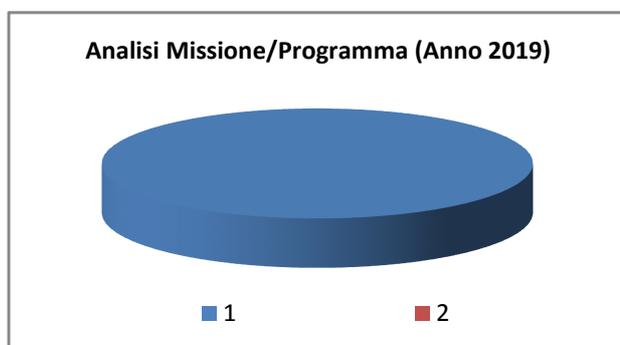
Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

La missione 16 viene così definita dal Glossario COFOG:

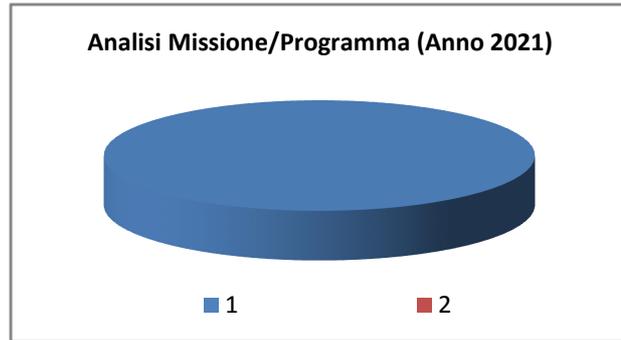
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell’acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

All’interno della Missione 16 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	10.980,00	10.980,00	10.980,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	16.470,00		
2	Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	10.980,00	10.980,00	10.980,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	16.470,00		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021



Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Fonti energetiche	comp	106.000,00	106.000,00	106.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	136.961,24		
	TOTALI MISSIONE	comp	106.000,00	106.000,00	106.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	136.961,24		

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009.

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

All’interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Non sono presenti interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

All’interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Non sono presenti interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

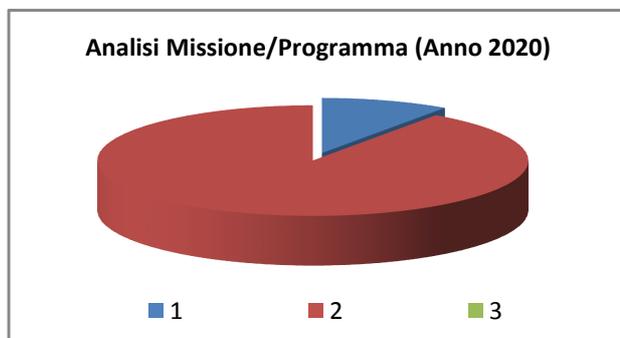
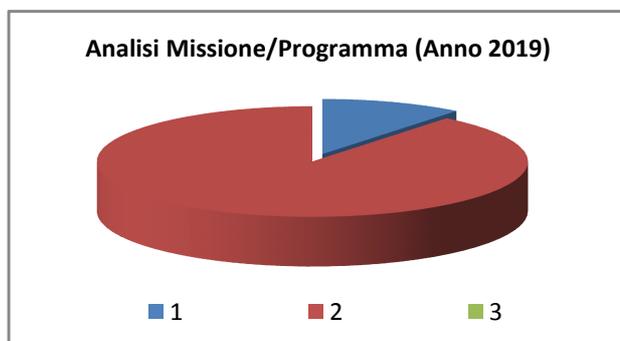
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all’approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

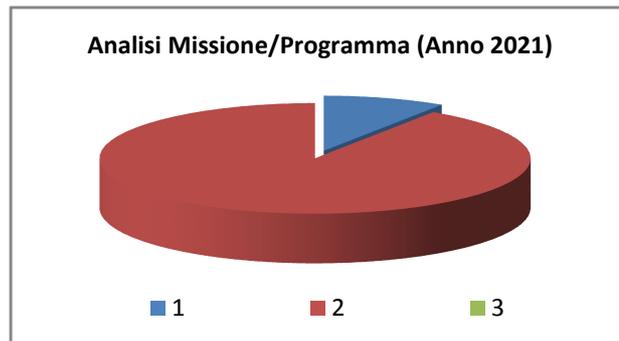
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Fondo di riserva	comp	11.000,00	11.000,00	11.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	22.000,00		
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	91.704,38	102.493,13	107.887,50
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE			102.704,38	113.493,13	118.887,50
			<i>fpv</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
			<i>cassa</i>	<i>22.000,00</i>	



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021



Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: il 85% nel 2019, il 95% nel 2020 e il 100% dal 2021.

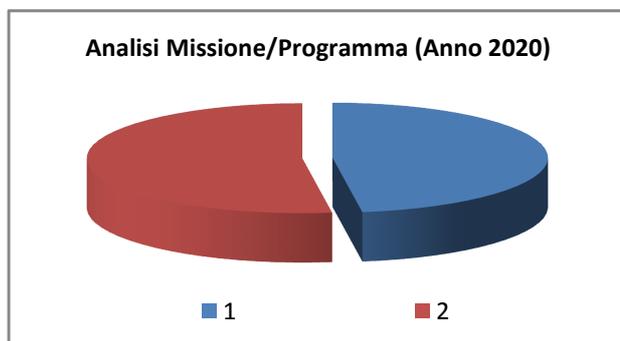
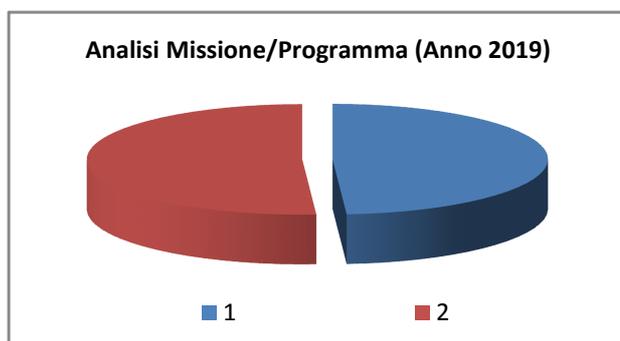
Missione 50 - Debito pubblico

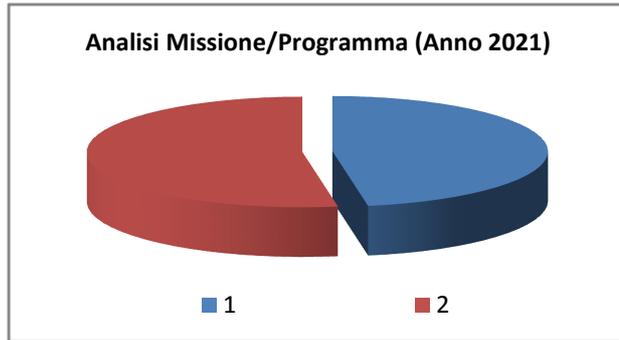
La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	148.785,39	143.510,29	142.609,03
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	148.837,67		
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	155.131,12	156.780,05	158.503,82
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	155.487,46		
TOTALI MISSIONE		comp	303.916,51	300.290,34	301.112,85
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	304.325,13		





Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall’Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

<i>Programma</i>			<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.002.243,10		
TOTALI MISSIONE		comp	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	5.002.243,10		

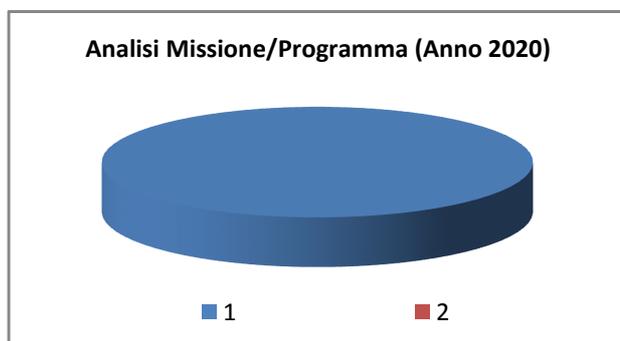
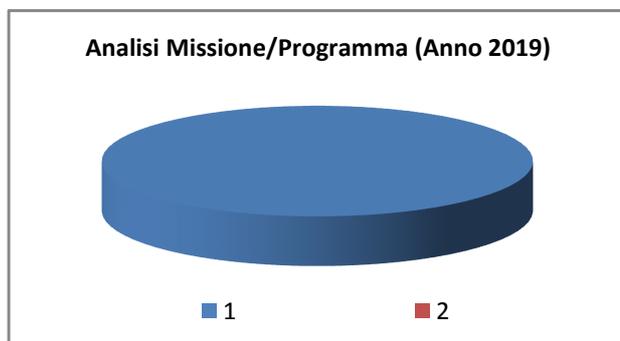
Missione 99 - Servizi per conto terzi

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

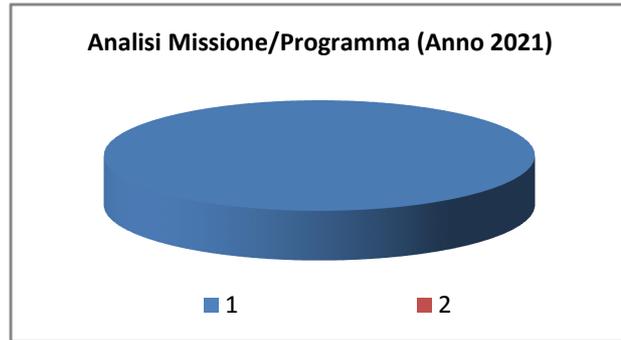
“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	1.019.500,00	1.019.500,00	1.019.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.164.391,10		
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI MISSIONE		comp	1.019.500,00	1.019.500,00	1.019.500,00
		fpv	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.164.391,10		



Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021



**E)GESTIONE DEL PATRIMONIO CON PARTICOLARE
RIFERIMENTO ALLA PROGRAMMAZIONE
URBANISTICA E DEL TERRITORIO E PIANO DELLE
ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI DEI BENI
PATRIMONIALI**

In merito alla gestione del patrimonio ed alla programmazione urbanistica e del territorio l'Ente nel periodo di bilancio ha approvato con delibera di G.C. n 36 del 22/03/2018 nonché di C.C. n. 17 del 29/03/2018 il Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari, predisposto secondo le disposizioni normative vigenti.

Per il triennio 2019-2021 tale documento sarà predisposto successivamente all'adozione del presente atto.

**F)PIANO TRIENNALE DI RAZIONALIZZAZIONE E
RIQUALIFICAZIONE DELLA SPESA (art.2 comma 594
Legge 244/2007)**

Il Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, è stato approvato con Delibera di G. C. n. 11 del 11/03/2019.

Documento Unico di Programmazione Semplificato 2019/2021

Vasanello, 11/03/2019

Il Responsabile del Servizio Finanziario Porri Antonio

COMUNE DI VASANELLO

Provincia di Viterbo

**NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO DI PREVISIONE
2019-2021**

PREMESSA

La presente nota integrativa è prevista dal punto 9.11 del “Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio” allegato al D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011, come modificato dal D.Lgs. n. 126 del 10/08/2014.

Il contenuto della nota integrativa è determinato dal principio sopra citato ed ha la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

Il presente documento ha essenzialmente tre funzioni fondamentali:

- analitico-descrittiva, che dà l'illustrazione di dati che per la loro sinteticità non sono in grado di essere pienamente compresi,
- informativa, che prevede l'indicazione di ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili,
- esplicativa, che si traduce nell'evidenziazione e nella motivazione delle ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati e che sono alla base della determinazione dei valori di bilancio.

1. Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo.

Le previsioni del bilancio 2019 sono state effettuate in base ai principi contabili allegati al D.Lgs. n. 118/2011 ed ai risultati delle precedenti gestioni di bilancio.

Non sono stati effettuati accantonamenti per spese potenziali poiché, al momento della stesura del bilancio, non si ravvisano segnali o indicazioni che possano far ritenere effettiva tale eventualità.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità è stato costituito accantonando una quota delle entrate relative alle sanzioni al codice della strada, ai proventi derivanti dalle concessioni edilizie, ai fitti attivi, e al recupero evasione tributaria, poiché le medesime sono accertate per competenza in base agli atti emessi.

In sede di consuntivo si valuteranno i singoli crediti non riscossi e verranno effettuate le valutazioni del caso.

I criteri adottati per la formulazione delle previsioni di entrata e di spesa sono i seguenti:
1.1 - ENTRATA

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	25.000,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2019		previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.038.569,72	previsione di competenza	1.960.062,04	2.151.760,73	2.067.130,03	2.074.982,93
			previsione di cassa	3.102.049,51	3.190.330,45		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	269.507,43	previsione di competenza	174.933,76	157.264,67	151.233,76	151.233,76
			previsione di cassa	532.528,54	426.772,10		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	802.039,12	previsione di competenza	1.259.085,31	1.110.339,31	1.110.339,31	1.110.339,31
			previsione di cassa	2.348.586,82	2.163.453,37		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	2.207.229,51	previsione di competenza	3.448.409,00	1.457.625,00	3.041.376,00	5.233.125,00
			previsione di cassa	5.953.479,95	3.664.854,51		
TITOLO 5 :	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	1.619.037,30	previsione di competenza	685.720,02	500.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.674.503,65	2.119.037,30		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	766.453,03	previsione di competenza	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
			previsione di cassa	5.000.000,00	5.766.453,03		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	82.652,21	previsione di competenza	864.500,00	1.019.500,00	1.019.500,00	1.019.500,00
			previsione di cassa	931.298,73	1.102.152,21		
	TOTALE TITOLI	6.785.488,32	previsione di competenza	13.392.710,13	11.396.489,71	12.389.579,10	14.589.181,00
			previsione di cassa	20.542.447,20	18.181.978,03		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	6.785.488,32	previsione di competenza	13.417.710,13	11.396.489,71	12.389.579,10	14.589.181,00
			previsione di cassa	20.542.447,20	18.181.978,03		

Di seguito sono analizzate le principali voci di entrata suddivise per titoli, al fine di riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili ed evidenziare le motivazioni assunte ed i criteri di valutazione adottati dei singoli cespiti.

1.1.1 - TITOLO I - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Il totale delle entrate tributarie è pari ad euro 2.151.760,73 per l'anno 2019, mentre la previsione definitiva dell'anno 2018 era di euro 1.960.062,04, ovvero con un aumento di euro 191.698,69.

Tale aumento si è verificato in particolar modo per quanto riguarda le entrate di natura tributaria.

1.1.2 - TITOLO II - Trasferimenti correnti

Nei contributi da amministrazioni centrali sono ricompresi l'ex fondo sviluppo investimenti gli altri contributi statali compensativi di minor gettito IMU e TASI per effetto di norme statali.

Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche:

- contributi regionali per il sostegno degli anziani presenti in strutture sanitarie
- contributi regionali minori in casa famiglia
- contributi regionali inserimento lavorativo
- contributi regionali festa luci e lanterne

1.1.3 - TITOLO III – Entrate extratributarie

Sono stabilite dalla legge e dai regolamenti le misure di:

- diritti di rogito
- diritti di segreteria per le certificazioni anagrafiche e per le pratiche edilizie
- diritti di notifica
- passi carrai
- incentivi fotovoltaico
- cave

PROVENTI SERVIZIO MENSA SCOLASTICA

Mensa: € 3,00 a pasto

PROVENTI SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO

Tariffe del servizio scuolabus:

- 1 figlio € 120,00
- 2 figli € 150,00
- 3 figli € 180,00

Le entrate per **sanzioni a codice della strada** e violazioni a leggi e regolamenti sono state diminuite, considerato l'andamento storico degli ultimi anni, nonché anche in riferimento alla diminuzione dei servizi concessi.

Per l'anno 2019 sono pari ad euro 200.000,00

1.1.4 - TITOLO IV – Entrate in conto capitale

Le entrate in c/capitale per l'anno 2019 sono pari ad euro 1.457.625,00 per le seguenti opere pubbliche:

ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA ELEMENTARE
SISTEMAZIONE VIABILITA' RURALE
ACQUISTO MACCHINARI COMPOSTAGGIO
CTR LEGGE DI BILANCIO 2019 MESSA IN SICUREZZA STRADE
REDAZIONE PRG
SISTEMAZIONE EX MULINO

Le entrate in c/capitale per l'anno 2020 sono pari ad euro 3.041.376,00 per le seguenti opere pubbliche:

MANUTENZIONE ACQUEDOTTO VIA PALOMBARA
COMPLETAMENTO STRADA PRG CIRCONVALLAZIONE
SISTEMAZIONE PIAZZA DELLA REPUBBLICA E V. VENETO
COSTRUZIONE COLLETTORE LOC. ARIGNANO
PAVIMENTAZIONE CENTRO STORICO

Le entrate in c/capitale per l'anno 2021 sono pari ad euro 5.233.125,00 per le seguenti opere pubbliche:

COMPLETAMENTO STRADA PRG CIRCONVALLAZIONE
BOCCIODROMO- COSTRUZIONE IMPIANTI SOLARI
ULTIMAZIONE CONDOTTA FOGNARIA STOPPACCIA
SISTEMAZIONE PIAZZA DELLA REPUBBLICA E V. VENETO
ALLARGAMENTO VIA SILVIO PELLICO
REALIZZAZIONE PISTE CICLABILI
COSTRUZIONE COLLETTORE LOC. ARIGNANO
REALIZZAZIONE BELVEDERE CENTRO STORICO
CONSOLIDAMENTO RUPE CENTRO STORICO E PRATICARE
REALIZZAZIONE PARCHEGGIO LOC. PRATICARE
URBANIZZAZIONE ZONA PEEP

1.1.5 - TITOLO V – Entrate da riduzione di attività finanziarie

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito. Non è previsto il ricorso ad indebitamento con modalità di gestione su un conto vincolato, pertanto l'entrate per riduzione di attività finanziarie risultano pari a zero.

1.1.6 - TITOLO VI – Accensione prestiti

Nel 2019 è previsto il ricorso all'indebitamento per 500.000,00, mentre per il 2020 ed il 2021 le previsioni ammontano ad € 0,00.

L'accesso al credito verrà effettuato compatibilmente con gli equilibri di bilancio e con il rispetto dei limiti di indebitamento.

1.1.7 - TITOLO VII – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Il ricorso all'anticipazione è necessario per garantire il rispetto dei termini di pagamento ed è determinato principalmente dallo sfasamento tra le entrate, concentrate nei mesi di giugno e dicembre, e le spese distribuite nell'arco dell'anno in modo pressoché uniforme.

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere comunale.

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I, II, III) **3.583.275,00**

Limite esteso a 4/12 1.194.425,00

L'anticipazione di tesoreria è prevista nel limite massimo di utilizzo per euro 1.194.425,00 come da previsione normativa, ma per esigenze strettamente contabili della tesoreria, che richiede per ogni movimento di utilizzo e di reintegro del fido, scritture contabili adeguate di emissione dei mandati e delle reversali, che complessivamente fanno sfiorare il capitolo di riferimento, viene inserito quale dato puramente contabile la cifra di € 5.000.000,00 .

1.1.8 - TITOLO IX – Entrate per conto terzi e partite di giro

Le entrate per conto terzi e partite di giro sono pari ad euro 1.019.500,00 per gli anni 2019-2021.

1.2 - SPESA

<i>Riepilogo delle Missioni</i>	<i>Denominazione</i>		<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Anno 2021</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		41.091,27	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	1.512.086,94	1.127.898,69	1.129.032,85
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.240.628,13		
Missione 02	Giustizia	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	0,00		
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza	211.355,72	207.361,72	207.377,78
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	396.336,38		
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di competenza	718.213,42	155.293,42	155.494,22
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	2.074.729,12		
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di competenza	83.838,72	83.838,72	83.848,72
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	112.091,47		
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di competenza	15.000,00	15.000,00	315.050,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	913.317,40		
Missione 07	Turismo	previsione di competenza	28.684,80	28.684,80	28.684,80
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	33.433,67		
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di competenza	224.432,58	1.024.552,58	2.142.024,58
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	379.662,70		
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di competenza	1.512.107,59	1.614.190,96	1.407.773,96
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00

Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa	2.517.496,39		
		previsione di competenza	251.720,87	1.321.153,83	2.132.072,83
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa	621.563,67		
		previsione di competenza	7.500,00	7.500,00	7.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa	7.500,00		
		previsione di competenza	226.140,91	229.140,91	229.140,91
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa	1.396.336,14		
		previsione di competenza	7.200,00	7.200,00	7.200,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	7.200,00		
		previsione di competenza	3.516,00	5.000,00	175.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa	14.504,52		
		previsione di competenza	10.500,00	12.500,00	12.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di cassa	14.700,00		
		previsione di competenza	10.980,00	10.980,00	10.980,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di cassa	16.470,00		
		previsione di competenza	106.000,00	106.000,00	106.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di cassa	136.961,24		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	102.704,38	113.493,13	118.887,50
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 50	Debito pubblico	previsione di cassa	22.000,00		
		previsione di competenza	303.916,51	300.290,34	301.112,85
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di cassa	304.325,13		
		previsione di competenza	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di cassa	5.002.243,10		
		previsione di competenza	1.019.500,00	1.019.500,00	1.019.500,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.164.391,10		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	11.355.398,44	12.389.579,10	14.589.181,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	17.357.890,16		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	11.396.489,71	12.389.579,10	14.589.181,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	17.357.890,76		

Di seguito sono analizzate le principali voci di spesa, riepilogate per titoli, al fine di illustrare i dati di bilancio, riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili ed evidenziare le motivazioni assunte ed i criteri di valutazione adottati delle stesse.

1.2.1 - TITOLO I – SPESE CORRENTI

Il totale delle spese correnti è pari ad euro 3.223.142,32 per l'anno 2019, euro 3.171.923,05 per l'anno 2020 ed euro 3.178.052,18 per l'anno 2021.

Le principali voci sono costituite da :

-REDDITI DI LAVORO DIPENDENTE

La Giunta Comunale, con deliberazione n° 2 del 14/01/2019 ha approvato il programma del fabbisogno triennale del personale per il triennio 2019/2021.

Nel medesimo provvedimento si attesta che la stessa è improntata al rispetto del principio della riduzione complessiva delle spese di personale così come imposto dell'art.14 comma 7 della Legge 122/2010.

Le previsioni di bilancio tengono conto, per il personale in servizio, del fabbisogno previsto per il triennio.

La verifica del rispetto del limite della spesa di personale si ottiene confrontando la spesa media del triennio 2011/2011/2013 con la spesa nell'anno 2019. La spesa di personale relativa all'anno 2019, in base alle modalità di calcolo previste dal comma 557 quater del D.L. n. 90/2014, convertito nella Legge n. 114/2014, risulta inferiore alla media del triennio 2011-2012-2013, come confermato dalla deliberazione n. 25/2014 della Corte dei Conti – Sezione delle Autonomie.

-SPESE SERVIZIO GESTIONE RIFIUTI

-SPESE MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO DISPONIBILE

-INTERESSI PASSIVI

-SPESE PER RSA

-SPESE GESTIONE SERVIZIO IDRICO

1.2.2 - TITOLO II – SPESE IN CONTO CAPITALE

Il totale delle spese in c/capitale è pari ad euro 1.957.625,00 per l'anno 2019, euro 3.041.376,00 per l'anno 2020 ed euro 5.233.125,00 per l'anno 2021.

Tali spese sono previste per la realizzazione delle opere indicate al punto 1.1.4

1.2.3 - TITOLO III - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE

Non sono presenti spese per incremento di attività finanziarie.

1.2.4 - TITOLO IV– RIMBORSO DI PRESTITI

Le spese per rimborso prestiti ammontano ad euro 155.131,12 (2019); 156.780,05 (2020); 158.503,82 (2021).

1.2.5 - TITOLO V- CHIUSURA ANTICIPAZIONE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

Le spese per chiusura anticipazione da istituto tesoriere/cassiere ammontano ad euro 5.000.000,00.

1.2.6 - TITOLO VII – SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Le spese per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative entrate di cui al titolo IX.

1.3 - ANALISI DELLE PREVISIONI DI CASSA

Il bilancio di previsione finanziario 2019-2021 comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi.

Le previsioni di cassa dell'esercizio 2019 sono così sintetizzate:

Le previsioni di cassa sono state formulate tenendo conto sia delle previsioni di competenza che di quelle relative ai residui presunti.

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	0,00
Entrata	(+)	18.181.978,03
Spesa	(-)	17.375.890,16
Differenza	=	806.087,87

1.4 - EQUILIBRI DEL BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	41.091,27	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.419.364,71 0,00	3.328.703,10 0,00	3.336.556,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	3.223.142,32 0,00 91.704,38	3.171.923,05 0,00 102.493,13	3.178.052,18 0,00 107.887,50
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)	155.131,12 0,00 0,00	156.780,05 0,00 0,00	158.503,82 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	-	-

I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.957.625,00	3.041.376,00	5.233.125,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per 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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	1.957.625,00 0,00	3.041.376,00 0,00	5.233.125,00 0,00

V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
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

Dopo aver rappresentato i dati del bilancio a livello aggregato ed i relativi equilibri si procede nella redazione della presente nota integrativa secondo le indicazioni riportate nel principio contabile concernente la programmazione di bilancio.

1.5 - RISULTATO PRESUNTO DI AMMINISTRAZIONE 2018

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018	644.573,97
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018	0,00
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2018	7.683.591,70
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	7.664.816,83
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018	251.074,94
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2018	278.565,29
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2019	690.839,19
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018	690.839,19

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018	303.422,24
Accantonamento residui perenti al 31/12/2018. (solo per le regioni)	0,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	227.408,18
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
B) Totale parte accantonata	530.830,42
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	160.008,77
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

1.6 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il principio della competenza potenziata prevede che il “fondo pluriennale vincolato” sia uno strumento di rappresentazione della programmazione e previsione delle spese, sia correnti sia di investimento, che evidenzia con trasparenza e attendibilità il procedimento di impiego delle risorse acquisite dall’ente che richiedono un periodo di tempo ultrannuale per il loro effettivo impiego e utilizzo per le finalità programmate e previste.

Nelle previsioni di bilancio non è stato previsto l’utilizzo del fondo pluriennale vincolato per finanziare l’entrata.

La verifica e l’iscrizione del fondo a bilancio avverrà nei tempi e nei modi previsti dalla normativa dopo il riaccertamento dei residui.

1.7 - FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA’

La determinazione dello stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità è stata effettuata seguendo la metodologia prevista dal principio contabile applicato della contabilità finanziaria,

In particolare la procedura è stata la seguente:

1. sono stati individuate le entrate che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
2. sono state calcolate, per ciascuna entrata di cui al punto 1), le medie seguendo la metodologia prevista dal principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

Per gli esercizi 2019, 2020 e 2021 le quote accantonate sono pari rispettivamente a € 91.704,38, 102.493,13, 107.887,50 corrispondenti, come prescritto dalla normativa, al 85% al 95% e al 100% dell’accantonamento obbligatorio.

2. Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

L'avanzo presunto di amministrazione al 31.12.2018 ammonta ad € 690.839,19 di cui € 530.830,42 di quote accantonate, 0,00 di quote vincolate ed € 160.008,77 di quote non vincolate.

Le quote accantonate si riferiscono al fondo crediti di dubbia esigibilità ed all'anticipazione di liquidità.

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

Le quote vincolate del risultato di amministrazione, che ammontano complessivamente a euro sono così utilizzate:

A) Parte accantonata:

- Fondo crediti di dubbia esigibilità € 303.422,24
- Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 € 227.408,18

B) Parte vincolata

- vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili € 0,00
- vincoli derivanti da trasferimenti € 0,00
- vincoli derivanti dalla contrazione di mutui € 0,00
- vincoli formalmente attribuiti dall'ente € 0,00

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

Nel bilancio di previsione 2019 sono programmate con ricorso al debito le seguenti opere:

COMPLETAMENTO DEPURATORE LA VOLGA
ACQUISTO AREA ZONA PRATICARE
COMPARTECIPAZIONE A CTR REGIONALE PER SISTEMAZIONE EX MULINO

5. Nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendano anche investimenti ancora in corso di definizione, specificare le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi.

Non sussiste la fattispecie prevista nel presente punto.

6. Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

L'Ente non ha rilasciato garanzie principali o sussidiarie a favore di enti e di altri soggetti.

7. Gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

L'Ente non ha mai sottoscritto contratti relativi a strumenti derivati o contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

8. Elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

L'Ente non possiede organismi strumentali.

Per organismi strumentali si intendono gli enti previsti dagli articoli 30 e 31 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e le aziende speciali di cui all'articolo 114, comma 1, del medesimo decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

9. Elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale.

<i>Nome</i>	<i>%</i>
Talete s.p.a	1,66
E.s.co Provinciale Tuscia s.p.a.	0,28

10. Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Si rinvia al contenuto del Documento unico di programmazione per il triennio 2019-2021

SCHEDA A: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2019/2020**DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI VASANELLO****QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA⁽¹⁾**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma		
	Disponibilità finanziaria		Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	
Risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	€ 300.000,00	€ 0,00	€ 300.000,00
Risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Stanziameti di bilancio	€ 350.962,38	€ 350.962,38	€ 701.924,76
Rinanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
Altro	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
totale	650.962,38	350.962,38	1.001.924,76

Il referente del programma

(Arch. Chiara Stefani)

**SCHEDA B: PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI DI FORNITURE E SERVIZI 2019-2020
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI VASANELLO**

ELENCO DEGLI ACQUISTI DEL PROGRAMMA

NUMERO intervento	Codice Fiscale Amministrazione	Settore	DESCRIZIONE DELL'ACQUISTO	Livello di priorità (6) (Tabella B.1)	Responsabile del Procedimento (7)	Durata del contratto (numero mesi)	L'acquisto è relativo a nuovo affidamento di contratto in essere	STIMA DEI COSTI DELL'ACQUISTO					
								Primo anno	Secondo anno	Costi su annualità successive	Totale (8)	Apporto di capitale privato (9)	
												Importo	Tipologia
1	221130560	Forniture	ACQUISTO DI TRE MACCHINARI PER COMPOSTAGGIO	2. priorità media	arch. Chiara Stefani		No	€ 300.000,00			€ 300.000,00		
2	221130560	Servizi	SERVIZIO DI IGIENE URBANA	1. priorità massima	arch. Chiara Stefani		No	€ 290.962,38	€ 290.962,38		€ 581.924,76		
3	221130560	Servizi	SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE	2. priorità media	Lannaioli Domenico		No	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 180.000,00		
4	221130560	Servizi	SERVIZIO AUTOVELOX	2. priorità media	Menicacci Rosanna		No	€ 76.000,00	€ 5.752,00		€ 81.752,00		
								€ 726.962,38	€ 356.714,38	€ 60.000,00	€ 1.143.676,76	€ 0,00	

Note

(1) Codice CUI = cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'

(2) Indica il CUP (cfr. articolo 6 comma 5)

(3) Compilare se "Acquisto compreso nell'importo complessivo di un lavoro o di altra acquisizione presente in programmazione di lavori, beni e servizi" è uguale a "SI" e CUP non presente

Il referente del programma

Arch. Chiara Stefani

**ALLEGATO I SCHEDA A: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019-2021
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI VASANELLO (VT)
QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge	1.037.000,00 €	2.920.217,00 €	5.162.125,00 €	9.119.342,00 €
risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrattazione di mutuo	410.000,00 €	0,00 €	0,00 €	410.000,00 €
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00 €	50.534,00 €	0,00 €	50.534,00 €
stanziamenti di bilancio	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni della legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art. 191 D. Lgs. 50/2016	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
altra tipologia	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
totale	1.447.000,00 €	2.970.751,00 €	5.162.125,00 €	9.579.876,00 €

Il referente del programma
(Resp. Settore Creta Massimiliano)

ALLEGATO 1 - SCHEDA B: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021
 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI VASANELLO
 ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

Elenco delle opere incomplete																	
CUP (1)	Descrizione opera	Determinazione dell'amministrazione Tabella B.1	ambito di interesse dell'opera Tabella B.2	anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dall'investimento (2)	Importo complessivo dei lavori (2)	Operti necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta Tabella B.3	L'opera è attualmente fruibile, anche parzialmente dalle collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art. 1 DM 42/2013 Tabella B.4	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso Tabella B.5	Cessazione a titolo di contribuzione per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice	Vanità ovvero demolizione (4)	Parte di Infrastrutture di rete
					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €									
					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €									
					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €									
					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €									
					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €									
					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €									
					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €									
					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €									
					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €									
					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €									
					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €									
					0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €									

Nota

(1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra; è obbligatorio per tutti i progetti avviati dal 2 gennaio 2003

(2) Importo riferito all'ultimo quadro economico approvato

(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato

(4) In caso di vendita l'immobile deve essere riportato nel demo di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato tra gli interventi del programma di cui alla scheda D

Il referente del programma
 (Resp. Settore Cera Massimiliano)

SCHEDA D: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019-2021
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI VASANELLO
ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

N. intervento	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP	Annuità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	lotto funzionale	lavoro complesso	Responsabile del procedimento	CODICE ISTAT			localizzazione codice NUTS	Tipologia codice NUTS	Settore e sottosettore intervento	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	LIVELLO DI PRIORITA'	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA							Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica del programma			
							Reg.	Prov.	Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	costi annualità successive	Importo Complessivo	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento	scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo		apporto di capitale privato		
																							Importo	Tipologia	
1002211305602020	1		2020			Geom. Roberto Gregori	12	058	055		03		MANUTENZIONE E RICOSTRUZIONE ACQUEDOTTO CENTRO STORICO E VIA PALOMBARA, TELECONTROLLO E POTENZIAMENTO ACQUEDOTTO COMUNALE	massima	0,00	345.184,00	0,00	0,00	345.184,00			0,00			
2002211305602020	4		2020			Geom. Roberto Gregori	12	058	055		03		SISTEMAZIONE PIAZZA DELLA REPUBBLICA E VITTORIO VENETO	media	0,00	975.120,00	1.000.000,00	0,00	1.975.120,00			0,00			
3002211305602020	5		2021			Geom. Roberto Gregori	12	058	055		03		ALLARGAMENTO VIA S.PELLI	minima	0,00	0,00	371.975,00	0,00	371.975,00			0,00			
4002211305602020	7		2021			Geom. Roberto Gregori	12	058	055		03		REALIZZAZIONE PISTE CICLABILI	minima	0,00	0,00	191.116,00	0,00	191.116,00			0,00			
5002211305602020	10		2020			Geom. Roberto Gregori	12	058	055		03		COSTRUZIONE COLLETTORE IN LOCALITA' ARIGNANO	media	0,00	200.000,00	450.534,00	0,00	650.534,00			50.504,00			
6002211305602020	11		2021			Geom. Roberto Gregori	12	058	055		03		REALIZZAZIONE BELVEDERE CENTRO STORICO	minima	0,00	0,00	107.983,00	0,00	107.983,00			0,00			
7002211305602020	13		2021			Geom. Roberto Gregori	12	058	055		03		CONSOLIDAMENTO RUPE CENTRO STORICO E PRATICARE	minima	0,00	0,00	720.287,00	0,00	720.287,00			0,00			
8002211305602020	14		2020			Geom. Roberto Gregori	12	058	055		03		COMPLETAMENTO STRADA PRG DI CIRCONVALLAZIONE	media	0,00	880.250,00	880.250,00	0,00	1.760.500,00			0,00			
9002211305602020	15		2020			Geom. Roberto Gregori	12	058	055		03		ULTIMAZIONE CONDOTTA FOGNARIA STOPPACCIA	massima	0,00	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00			0,00			
10002211305602000	17		2019			Geom. Roberto Gregori	12	058	055		03		ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA ELEMENTARE	massima	570.000,00	0,00	0,00	0,00	570.000,00			0,00			
11002211305602000	18		2021			Geom. Roberto Gregori	12	058	055		03		REALIZZAZIONE PARCHEGGIO INTERRATO E VERDE IN LOC. PRATICARE	minima	0,00	0,00	970.000,00	0,00	970.000,00			0,00			
12002211305602000	20		2021			Geom. Roberto Gregori	12	058	055		03		URBANIZZAZIONI ZONA PEEP IN LOC. PALOMBARA	media	0,00	0,00	170.000,00	0,00	170.000,00			0,00			
13002211305602000	21		2020			Geom. Roberto Gregori	12	058	055		03		PAVIMENTAZIONE CENTRO STORICO	minima	0,00	350.197,00	0,00	0,00	350.197,00			0,00			
14002211305602000	24		2019			Geom. Roberto Gregori	12	058	055		03		COMPLETAMENTO DEPURATORE LA VOLGA	massima	335.000,00	0,00	0,00	0,00	335.000,00			0,00			
15002211305602000	25		2021			Geom. Roberto Gregori	12	058	055		03		BOCCIODROMO COMUNALE - IMPIANTI SOLARI	minima	0,00	0,00	300.000,00	0,00	300.000,00			0,00			
16002211305602000	26		2019			Geom. Roberto Gregori	12	058	055		03		PSR 2014-2020 SISTEMAZIONE VIABILITA' RURALE	massima	167.000,00	0,00	0,00	0,00	167.000,00			0,00			
17002211305602000	27		2019			Geom. Roberto Gregori	12	058	055		03		SISTEMAZIONE EX MULINO	massima											
TOTALE PARZ.														375.000,00	0,00	0,00	0,00	375.000,00							
TOTALE														1.447.000,00	2.970.761,00	5.162.125,00	0,00	9.579.876,00							
TOTALE														9.579.876,00											

Il responsabile del programma
Resp. Settore Creta Massimiliano

ALLEGATO I - SCHEDE E: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI VASANELLO (VT)
INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP Ereditato da scheda D	DESCRIZIONE INTERVENTO Ereditato da scheda D	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO Ereditato da scheda D	Importo annualità Ereditato da scheda D	IMPORTO INTERVENTO Ereditato da scheda D	Finalità Tabella E.1	Livello di priorità Ereditato da scheda D	Conformità urbanistica	Verifica vincoli ambientali	LIVELLO DI PROGETTAZIONE Tabella E.2	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*) Ereditato da scheda D
											codice AUSA	denominazione	
	1000221130560	ADEGUAMENTO SCUOLA SISMICA ELEMENTARE	.....	€ 570.000,00	€ 570.000,00	ADN	MASSIMA	SI	NO	STUDIO FATTIBILITA'		Asmel	
	1600221130560	PSR 2014-2020 SISTEMAZIONE VIABILITA' RURALE	.....	€ 167.000,00	€ 167.000,00	URB	MASSIMA	SI	NO	PROGETTO ESECUTIVO		Asmel	
	1400221130560	COMPLETAMENTO DEPURATORE LA VOLGA	.....	€ 335.000,00	€ 335.000,00	AMB	MASSIMA	SI	NO	PROGETTO ESECUTIVO		Asmel	
	1700221130560	SISTEMAZIONE EX MILIUNO	.....	€ 375.000,00	€ 375.000,00	MIS	MASSIMA	SI	NO	PROGETTO ESECUTIVO		Asmel	SI

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1
ADN - Adeguamento normativo
AMB - qualità ambientale

Il referente del programma
(Resp. Settore Creta Massimiliano)

ALLEGATO I - SCHEDA F: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2019/2021
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI VASANELLO (VT)
ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON
AVVIATI

CODICE UNICO INTERVENTO - CUI	CUP	DESCRIZIONE INTERVENTO	IMPORTO INTERVENTO	Livello di priorità	motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)
9		LAVORI DI SISTEMAZIONE DELLA CHIESA E DEL CAMPANILE DELLA STELLA	€ 280.000,00	MEDIA	MANCANZA DI FINANZIAMENTI
28		RESTAURO E RISTRUTTURAZIONE PALAZZO DELL'OROLOGIO EX BIBLIOTECA	€ 170.000,00	MASSIMA	MANCANZA DI FINANZIAMENTI
29		REALIZZAZIONE CAMPUS SCOLASTICO	€ 1.700.000,00	MASSIMA	MANCANZA DI FINANZIAMENTI

Il referente del programma
(Resp. Settore Creta
Massimiliano)

ELENCO DEGLI INDIRIZZI INTERNET :

<http://www.comune.vasanello.vt.it/Home/Menu?IDDettaglioPagina=48530>

COMUNE DI VASANELLO

Provincia di Viterbo

**Parere dell'organo di revisione sulla proposta di
BILANCIO DI PREVISIONE 2019 - 2021
e documenti allegati**

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Maurizio Montefiori

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale del 29.03.2019

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2019-2021, unitamente agli allegati di legge;
- visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267«Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2019-2021, del Comune di Vasanello che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

li 29.03.2019

L'ORGANO DI REVISIONE

dott. Maurizio Montefiori



PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

L'organo di revisione del Comune di Vasanello nominato con delibera consiliare n. 27 del 16/06/2018

Premesso

- che l'ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D. Lgs. 267/2000 (di seguito anche TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all' allegato 9 al D. Lgs.118/2011.
- che ha ricevuto in data 12/03/2019 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2019-2021, approvato dalla giunta comunale in data 11/03/2019 con delibera n., completo dei seguenti allegati obbligatori indicati:
 - nell'art.11, comma 3 del D. Lgs.118/2011:
 - il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione dell'esercizio 2018;
 - il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
 - il prospetto concernente la composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
 - il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
 - la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs.118/2011;
 - nell'art.172 del D.Lgs.267/2000 e punto 9.3 del P.C. applicato allegato 4/1 al D. Lgs. n.118/2011 lettere g) ed h):
 - l'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto della gestione, del bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce. Tali documenti contabili sono allegati al bilancio di previsione qualora non integralmente pubblicati nei siti internet indicati nell'elenco;
 - la deliberazione, da adottarsi annualmente prima dell'approvazione del bilancio, con la quale i comuni verificano la quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie - ai sensi delle leggi 18 aprile 1962, n. 167, 22 ottobre 1971, n. 865, e 5 agosto 1978, n. 457, che potranno essere ceduti in proprietà od in diritto di superficie; con la stessa deliberazione i comuni stabiliscono il prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato;
 - le deliberazioni con le quali sono determinati, per l'esercizio successivo, le tariffe, le aliquote d'imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, nonché, per i servizi a domanda individuale, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi ivi incluso eventuali riduzioni/esenzioni di tributi locali;
 - la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia (D.M. 18/2/2013) e gli otto parametri individuati dall'Osservatorio sulla finanza e contabilità locale del Ministero dell'Interno con atto di indirizzo del 20/02/2018 e approvati Decreto interministeriale Ministero Interno e Ministero Economia del 28 dicembre 2018;

COMUNE DI VASANELLO - Prot. 0001558 del 01/04/2019 7148

- il prospetto della concordanza tra bilancio di previsione e rispetto degli equilibri di bilancio secondo lo schema allegato al D. Lgs. n.118/2011;
- il «Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio» previsto dall'articolo 18-bis del decreto legislativo n. 118 del 2011;

- necessari per l'espressione del parere:

- il documento unico di programmazione (DUP) e la nota di aggiornamento dello stesso predisposti conformemente all'art.170 del D.Lgs.267/2000 dalla Giunta;
- (se non contenuto nel DUP) il programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art.21 del D. Lgs. 50/2016secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018;
- (se non contenuta nel DUP) la delibera di approvazione della programmazione triennale del fabbisogno di personale (art. 91 del D.Lgs. 267/2000, art. 6 ter del D.Lgs. 165/2001, art. 35 comma 4 del D.Lgs. 165/2001 e art. 19 comma 8 della Leggen. 448/2001) secondo le "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte della PA" emanate in data 08 maggio 2018 da parte del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione, registrate dalla Corte dei Conti – Reg.ne – Prev. n. 1477 del 09/07/2018 – nota avviso n. 0026020 del 9 luglio 2018;
- la delibera di Giunta di destinazione della parte vincolata dei proventi per sanzioni alle norme del codice della strada;
- la proposta delibera del Consiglio di conferma o variazione delle aliquote e tariffe per i tributi locali;
- il piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2 commi 594 e 599 della Legge n.244/2007;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (art.58, comma 1 del D.L.112/2008);
- il programma biennale forniture servizi 2019-2020 di cui all'art. 21 comma 6 del D.Lgs. n.50/2016;
- il programma delle collaborazioni autonome di cui all'art. 46 del D.L. n.112/2008;
- il limite massimo delle spese per incarichi di collaborazione di cui all'art. 46 comma 3 del D.L. 112/2008;
- il limite massimo delle spese per personale a tempo determinato, con convenzione e con collaborazioni coordinate e continuative, di cui all'art. 9 comma 28 del D.L.78/2010;
- i limiti massimi di spesa disposti dagli art. 6 e 9 del D.L.78/2010 e da successive norme di finanza pubblica;
- la sussistenza dei presupposti per le condizioni di cui all'articolo 1, commi 138,146 e 147della Legge n. 228/2012;
- l'elenco delle spese finanziate con i proventi dei titoli abilitativi edilizi e relative sanzioni di cui all'art. 1 comma 460 della Legge n.232/2016;

e i seguenti documenti messi a disposizione:

- documenti e prospetti previsti dallo statuto e dal regolamento di contabilità;
 - il prospetto analitico delle spese di personale previste in bilancio come individuate dal comma 557 dell'art.1 della Legge n. 296/2006;
- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;

- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;

visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000, in data 11.03.2019 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2019-2021;

l'organo di revisione ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del D.Lgs.n. 267/2000.

ACCERTAMENTI PRELIMINARI

L'Ente entro il 30 novembre 2018 ha aggiornato gli stanziamenti 2018 del bilancio di previsione 2018-2020.

Essendo in esercizio provvisorio, l'Ente ha trasmesso al Tesoriere l'elenco dei residui presunti alla data del 1° gennaio 2019 e gli stanziamenti di competenza 2019 del bilancio di previsione pluriennale 2018-2020 aggiornati alle variazioni deliberate nel corso dell'esercizio 2018, indicanti – per ciascuna missione, programma e titolo - gli impegni già assunti e l'importo del fondo pluriennale vincolato.

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2018

L'organo consiliare ha approvato con delibera n. 25 del 16/06/2018 la proposta di rendiconto per l'esercizio 2017.

Da tale rendiconto, come indicato nella relazione dell'organo di revisione si evidenzia che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultano debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare;
- è stato rispettato l'obiettivo del pareggio di bilancio;
- sono state rispettate le disposizioni sul contenimento delle spese di personale;
- non sono richiesti finanziamenti straordinari agli organismi partecipati;
- è stato conseguito un risultato di amministrazione disponibile (lett. E) positivo;
- gli accantonamenti risultano congrui.

La gestione dell'anno 2017 si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2017 così distinto ai sensi dell'art.187 del TUEL:

	31/12/2017
Risultato di amministrazione (+/-)	644.573,97
di cui:	
a) Fondi vincolati	
b) Fondi accantonati	565.859,40
c) Fondi destinati ad investimento	
d) Fondi liberi	78.714,57
TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE	644.573,97

L'articolo 4, comma 6, decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, del 2 aprile 2015, concernente i criteri e le modalità di ripiano dell'eventuale maggiore disavanzo al 1° gennaio 2015, prevede "La nota integrativa al bilancio di previsione indica le modalità di copertura dell'eventuale disavanzo applicato al bilancio distintamente per la quota derivante dal riaccertamento straordinario rispetto a quella derivante dalla gestione ordinaria. La nota integrativa indica altresì le modalità di copertura contabile dell'eventuale disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del decreto legislativo n. 118 del 2011."

Pertanto, la nota integrativa descrive la composizione del risultato di amministrazione presunto individuato nell'allegato a) al bilancio di previsione (lettera E), se negativo e, per ciascuna componente del disavanzo, indica le modalità di ripiano definite in attuazione delle rispettive discipline e l'importo da ripianare per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione. Tali indicazioni sono sinteticamente riepilogate nelle tabelle riportate al punto 9.11.7 del principio contabile 4/1.

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

	2016	2017	2018
Disponibilità:	46.250,72	0,00	0,00
di cui cassa vincolata	0,00	0,00	0,00
anticipazioni non estinte al 31/12	411.724,59	278.565,29	0,00

L'ente **non si è** dotato di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere.

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

L'Organo di revisione ha verificato, mediante controlli a campione, che il sistema contabile adottato dall'ente, nell'ambito del quale è stato predisposto il bilancio di previsione, utilizza le codifiche della contabilità armonizzata.

Il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi dell'articolo 162 del Tuel.

Le previsioni di competenza per gli anni 2019, 2020 e 2021 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2018 sono così formulate:

Riepilogo generale entrate e spese per titoli

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018			
					PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽¹⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsioni di competenza	25.000,00	0,00		
	- di cui avanzo - utilizzata anticipatamente ⁽²⁾		previsioni di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsioni di cassa	0,00	0,00		
10000	TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.038.569,72	previsione di competenza previsione di cassa	1.960.862,04 3.102.049,51	2.151.760,73 3.190.330,45	2.067.130,03	2.074.982,93
20000	TITOLO 2 Trasferimenti correnti	269.507,43	previsione di competenza previsione di cassa	174.933,76 532.528,54	157.264,67 426.772,10	151.233,76	151.233,76
30000	TITOLO 3 Entrate extratributarie	802.039,12	previsione di competenza previsione di cassa	1.259.085,31 2.348.586,82	1.110.339,31 1.912.378,43	1.110.339,31	1.110.339,31
40000	TITOLO 4 Entrate in conto capitale	2.207.229,51	previsione di competenza previsione di cassa	3.448.409,00 5.953.479,95	1.157.625,00 3.364.854,51	3.041.376,00	5.233.125,00
50000	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000	TITOLO 6 Accensione prestiti	1.619.037,30	previsione di competenza previsione di cassa	685.720,02 2.674.503,65	425.000,00 2.044.037,30	-	-
70000	TITOLO 7 Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	766.453,03	previsione di competenza previsione di cassa	5.000.000,00 5.000.000,00	5.000.000,00 5.766.453,03	5.000.000,00	5.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	82.652,21	previsione di competenza previsione di cassa	864.500,00 931.298,73	1.019.500,00 1.102.152,21	1.019.500,00	-
	TOTALE TITOLI	6.785.488,32	previsione di competenza previsione di cassa	13.392.710,13 20.542.447,20	11.021.489,71 17.806.978,03	12.389.579,10	13.569.681,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	6.785.488,32	previsione di competenza previsione di cassa	13.417.710,13 20.542.447,20	11.021.489,71 17.806.978,03	12.389.579,10	13.569.681,00

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2018	PREVISIONI			
				ANNO 2019	DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			41.091,27	41.091,27	0,00	0,00	
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	1.517.412,58	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	3.215.289,84 (0,00) 4.981.474,86	3.223.142,32 0,00 4.659.850,52	3.171.923,05 0,00 (0,00)	3.178.052,18 0,00 (0,00)
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	4.436.292,98	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	4.134.129,02 (0,00) 8.316.165,93	1.582.625,00 0,00 6.018.917,98	3.041.376,00 0,00 (0,00)	5.233.125,00 0,00 (0,00)
TITOLO 3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 (0,00)	0,00 (0,00)
TITOLO 4	RIMBORSO DI PRESTITI	356,34	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	162.700,00 (0,00) 165.559,51	155.131,12 0,00 155.467,46	0,00 0,00 (0,00)	0,00 0,00 (0,00)
TITOLO 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	2.243,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	5.000.000,00 (0,00) 5.278.565,29	5.000.000,00 0,00 5.002.243,10	5.000.000,00 0,00 (0,00)	5.000.000,00 0,00 (0,00)
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	144.891,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	864.500,00 (0,00) 1.009.334,24	1.019.500,00 0,00 1.164.391,10	1.019.500,00 0,00 (0,00)	1.019.500,00 0,00 (0,00)
TOTALE TITOLI		6.101.196,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	13.376.618,86 - 19.751.099,83	10.980.398,44 - 17.000.890,16	12.232.799,05 - -	14.430.677,18 - -
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		6.101.196,10	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	13.417.710,13 - 19.751.099,83	11.021.489,71 - 17.000.890,16	12.232.799,05 - -	14.430.677,18 - -

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16 e i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato, disciplinato dal principio contabile applicato della competenza finanziaria, è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Le fonti di finanziamento del Fondo pluriennale vincolato iscritto nella parte entrata del bilancio per l'esercizio 2019 sono le seguenti:

Fonti di finanziamento FPV	Importo
Totale entrate correnti vincolate a.....	0,00
Entrata corrente non vincolata in deroga per spese di personale	0,00
Entrata corrente non vincolata in deroga per patrocinio legali esterni	0,00
entrata in conto capitale	0,00
assunzione prestiti/indebitamento	0,00
altre risorse (da specificare)	0,00
TOTALE	0,00

L'organo di revisione ha verificato, anche mediante controlli a campione, i cronoprogrammi di spesa e che il Fpv di spesa corrisponda al Fpv di entrata dell'esercizio successivo.

Previsioni di cassa

PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2019
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	-
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.190.330,45
2	Trasferimenti correnti	426.772,10
3	Entrate extratributarie	1.912.378,43
4	Entrate in conto capitale	3.364.854,51
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
6	Accensione prestiti	2.044.037,30
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	5.766.453,03
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.102.152,21
	TOTALE TITOLI	17.806.978,03
	TOTALE GENERALE ENTRATE	17.806.978,03

PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2019
1	Spese correnti	4.659.850,52
2	Spese in conto capitale	6.018.917,98
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
4	Rimborso di prestiti	155.487,46
5	Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere	5.002.243,10
7	Spese per conto terzi e partite di giro	1.164.391,10
	TOTALE TITOLI	17.000.890,16
	SALDO DI CASSA	806.087,87

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.

Il saldo di cassa non negativo assicura il rispetto del comma 6 dell'art.162 del TUEL.

L'organo di revisione ha verificato che la previsione di cassa relativa all'entrata sia stata calcolata tenendo conto del trend della riscossione nonché di quanto accantonato al Fondo Crediti dubbia esigibilità di competenza e in sede di rendiconto.

In merito alla previsione di cassa spesa, l'organo di revisione ha verificato che la previsione tenga in considerazione le poste per le quali risulta prevista la reimputazione ("di cui FPV") e che, pertanto, non possono essere oggetto di pagamento nel corso dell'esercizio.

L'organo di revisione rammenta che i singoli dirigenti o responsabili di servizi devono partecipare alle proposte di previsione autorizzatorie di cassa anche ai fini dell'accertamento preventivo di compatibilità di cui all'art. 183, comma 8, del TUEL.

Il fondo iniziale di cassa comprende la cassa vincolata per euro 0,00

La differenza fra residui + previsione di competenza e previsione di cassa è dimostrata nel seguente prospetto:

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREV. COMP.	TOTALE	PREV. CASSA
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		0,00	0,00	0,00
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.038.569,72	2.151.760,73	3.190.330,45	3.190.330,45
2	Trasferimenti correnti	269.507,43	157.264,67	426.772,10	426.772,10
3	Entrate extratributarie	802.039,12	1.110.339,31	1.912.378,43	1.912.378,43
4	Entrate in conto capitale	2.207.229,51	1.157.625,00	3.364.854,51	3.364.854,51
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	0,00	0,00	0,00
6	Accensione prestiti	1.619.037,30	425.000,00	2.044.037,30	2.044.037,30
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	766.453,03	5.000.000,00	5.766.453,03	5.766.453,03
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	82.652,21	1.019.500,00	1.102.152,21	1.102.152,21
	TOTALE TITOLI	6.785.488,32	11.021.489,71	17.806.978,03	17.806.978,03
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	6.785.488,32	11.021.489,71	17.806.978,03	17.806.978,03

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREV. COMP.	TOTALE	PREV. CASSA
1	Spese Correnti	1.517.412,58	3.223.142,32	4.740.554,90	4.659.850,52
2	Spese In Conto Capitale	4.436.292,98	1.582.625,00	6.018.917,98	6.018.917,98
3	Spese Per Incremento Di Attivita'	-	0,00	-	0,00
4	Rimborso Di Prestiti	356,34	155.131,12	155.487,46	155.487,46
5	Chiusura Anticipazioni Da Istituto Tesoriere/Cassiere	2.243,10	5.000.000,00	5.002.243,10	5.002.243,10
7	Spese Per Conto Terzi E Partite Di Giro	144.891,10	1.019.500,00	1.164.391,10	1.164.391,10
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	6.101.196,10	10.980.398,44	17.081.594,54	17.000.890,16
	SALDO DI CASSA				806.087,87

N.B. La Legge di Bilancio 2019 (n. 145/2018) prevede al comma 906 "Al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'articolo 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è elevato da tre a **quattro dodicesimi** sino alla data del 31 dicembre 2019". **Non viene ripristinato il limite derogatorio dei cinque dodicesimi.**

La legge di bilancio 2019 (n. 145/2018) introduce un'altro tipo di anticipazione di liquidità. I commi da 849 a 857 introducono un dispositivo che consente a Regioni, Province, Città metropolitane e Comuni di richiedere anticipazioni di liquidità a breve termine finalizzandone l'utilizzo alla accelerazione del pagamento dei debiti commerciali. La norma consente agli istituti di credito (banche, Cdp, intermediari finanziari, istituzioni finanziarie UE) di concedere anticipazioni di liquidità agli enti, da destinare al pagamento di debiti certi, liquidi ed esigibili, maturati alla data del 31 dicembre 2018, relativi a somministrazioni, forniture, appalti e ad obbligazioni per prestazioni professionali. La misura massima concedibile per gli Enti locali, e quindi anche ai Comuni, è di

3/12 delle entrate accertate nel 2017 relativamente ai primi tre titoli delle entrate (comma 850). Alle anticipazioni, che non costituiscono indebitamento ai sensi dell'articolo 3, comma 17, della legge 24 dicembre 2003, n. 350, non si applicano gli articoli 203, comma 1, lettera b), e 204 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, nonché l'articolo 62 del decreto legislativo 23 giugno. Le anticipazioni non costituiscono indebitamento e possono essere richieste anche nel corso dell'esercizio provvisorio (comma. 851). Possono essere finanziati anche i debiti fuori bilancio, purché riconosciuti con le modalità previste dal TUEL (art. 194).

Verifica equilibrio corrente anni 2019-2021

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del TUEL sono così assicurati:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	-	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	41.091,27	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	3.419.364,71	3.328.703,10	3.336.556,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	-	-	-
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	3.223.142,32	3.171.923,05	3.178.052,18
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)	155.131,12	156.780,05	158.503,82
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-	0,00	-
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

Utilizzo proventi alienazioni

Il comma 866 dell'art.1 della Legge 205/2017 consente che, per gli anni 2018-2020, gli enti locali possono avvalersi della possibilità di utilizzare i proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali, anche derivanti da azioni o piani di razionalizzazione, per finanziare le quote capitali dei mutui o

dei prestiti obbligazionari in ammortamento nell'anno o in anticipo rispetto all'originario piano di ammortamento. Tale possibilità è consentita esclusivamente agli enti locali che:

- a) dimostrino, con riferimento al bilancio consolidato dell'esercizio precedente, un rapporto tra totale delle immobilizzazioni e debiti da finanziamento superiore a 2;
- b) in sede di bilancio di previsione non registrino incrementi di spesa corrente ricorrente, come definita dall'allegato 7 annesso al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;
- c) siano in regola con gli accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

L'utilizzo di tali risorse in parte corrente richiede una previa verifica delle condizioni previste dall'art.1 comma 866 della Legge 205/2017, a seguito della stipula dell'atto di vendita.

Risorse derivanti da rinegoziazione mutui

Il comma 867 dell'art.1 della Legge 205/2017 estende fino al 2020 la disposizione che consente agli enti territoriali, per gli anni 2015-2020, l'utilizzo senza vincoli di destinazione delle risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione di mutui, nonché dal riacquisto dei titoli obbligazionari emessi (art. 7, co. 2, D.L. n.78/2015), anche per spesa corrente.

La disposizione previgente limitava l'applicazione della disposizione al periodo 2015-2017.

L'ente **non si è avvalso** della facoltà di utilizzare le economie di risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione mutui e prestiti per finanziare, in deroga, spese di parte corrente ai sensi dell'art. 1 comma 867 Legge 205/2017.

Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196, relativamente alla classificazione delle entrate dello stato, distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

E' definita "a regime" un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo.

Tutti i trasferimenti in conto capitale sono non ricorrenti a meno che non siano espressamente definiti "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

E' opportuno includere tra le entrate "non ricorrenti" anche le entrate presenti "a regime" nei bilanci dell'ente, quando presentano importi superiori alla media riscontrata nei cinque esercizi precedenti.

In questo caso le entrate devono essere considerate ricorrenti fino a quando superano tale importo e devono essere invece considerate non ricorrenti quando tale importo viene superato.

Le entrate da concessioni pluriennali che non garantiscono accertamenti costanti negli esercizi e costituiscono entrate straordinarie non ricorrenti sono destinate al finanziamento di interventi di investimento. (cfr. punto 3.10 del principio contabile applicato 4/2 D.Lgs.118/2011)

Nel bilancio sono previste nei primi tre titoli le seguenti entrate e nel titolo I le seguenti spese non ricorrenti (indicare solo l'importo che, come riportato nel commento, supera la media dei cinque anni precedenti).

AM

Entrate non ricorrenti destinate a spesa corrente	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
Entrate da titoli abitativi edilizi			
Entrate per sanatoria abusi edilizi e sanzioni	65.000,00	65.000,00	65.000,00
Recupero evasione tributaria (parte eccedente)			
Canoni per concessioni pluriennali			
Sanzioni codice della strada (parte eccedente)	137.600,00		
Entrate per eventi calamitosi			
Altre da specificare			
Totale	202.600,00	65.000,00	65.000,00

Spese del titolo 1° non ricorrenti	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021
consultazione elettorali e referendarie locali			
spese per eventi calamitosi			
sentenze esecutive e atti equiparati			
ripiano disavanzi organismi partecipati			
penale estinzione anticipata prestiti			
altre da specificare			
Totale	0,00	0,00	0,00

Nella nota integrativa sono analizzate le articolazioni e la relazione fra entrate ricorrenti e quelle non ricorrenti.

Il codice identificativo della transazione elementare delle entrate non ricorrenti è 2, quella delle spese non ricorrenti 4.

Alcune entrate sono considerate per definizione dai nuovi principi contabili come non ricorrenti, in particolare l'allegato 7 al D.lgs. 118/2011 precisa la distinzione tra entrata ricorrente e non ricorrente, a seconda se l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi, e della spesa ricorrente e non ricorrente, a seconda se la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi (vedi punto 1 lett. g). A prescindere dall'entrata o dalla spesa a regime, il successivo punto 5 del citato allegato precisa che:

- Sono in ogni caso da considerare non ricorrenti le entrate riguardanti:
 - a) donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni;
 - b) condoni;
 - c) gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;
 - d) entrate per eventi calamitosi;
 - e) alienazione di immobilizzazioni;
 - f) ~~accensioni~~ concessioni di prestiti;
 - g) contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definitivi "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.
- Sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti, le spese riguardanti:
 - a) consultazioni elettorali o referendarie locali,
 - b) ripiani disavanzi pregressi di aziende e società e altri trasferimenti in c/capitale,
 - c) eventi calamitosi,
 - d) sentenze esecutive ed atti equiparati,
 - e) investimenti diretti,
 - f) contributi agli investimenti.

La nota integrativa

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione indica come disposto dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs. 23/6/2011 n.118 tutte le seguenti informazioni:

- a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di

- dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
 - c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
 - d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
 - e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
 - f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
 - g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
 - h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a) del Tuel;
 - i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
 - j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2019-2021 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogni del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare, ecc.).

Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), è stato predisposto dalla Giunta tenuto conto del contenuto minimo (o dello schema di documento semplificato per i comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti con ulteriori semplificazioni per i comuni con popolazione inferiore ai 2.000 abitanti previsti dal principio 4/1) previsto dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011).

Sul DUP e/o relativa nota di aggiornamento l'organo di revisione ha espresso parere attestando la sua coerenza, attendibilità e congruità.

Strumenti obbligatori di programmazione di settore

Il Dup non contiene i seguenti strumenti obbligatori di programmazione di settore in quanto sono stati approvati distintamente dal Dup:

Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 è stato redatto conformemente alle modalità e agli schemi approvati con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 e sarà presentato al Consiglio per l'approvazione unitamente al bilancio preventivo.

Il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici e relativi adeguamenti sono pubblicati ai sensi del D.M. n. 14 del 16 gennaio 2018. *(Nel caso in cui gli enti non provvedano alla redazione del programma triennale dei lavori pubblici, per assenza di lavori, ne danno comunicazione sul profilo del committente nella sezione "Amministrazione trasparente")*

Gli importi inclusi nello schema relativi ad interventi con onere a carico dell'ente trovano riferimento nel bilancio di previsione 2019-2021 ed il cronoprogramma è compatibile con le previsioni di pagamenti del titolo II indicate nel bilancio e del corredato Fondo Pluriennale vincolato.

L'organo di revisione ha verificato inoltre la compatibilità del cronoprogramma dei pagamenti con le previsioni di cassa del primo esercizio.

Il programma triennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

Programmazione biennale di acquisti di beni e servizi

Il programma biennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 40.000,00 e relativo aggiornamento è stato redatto conformemente a quanto disposto dai commi 6 e 7 di cui all'art. 21 del D.Lgs. 50/2016 secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 ed approvato con Delibera di Giunta Comunale n. 82 del 17/12/2018;

Programmazione triennale fabbisogni del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art. 39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art. 6 del D.Lgs. 165/2001 è stata approvata con Delibera di Giunta Comunale n. 2 del 14/01/2019 secondo le "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte della PA" emanate in data 08 maggio 2018 da parte del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione e pubblicate in G.U. 27 luglio 2018, n.173.

Su tale atto l'organo di revisione ha formulato il parere con verbale in data 14.01.2019 ai sensi dell'art.19 della Legge 448/2001.

L'atto oltre ad assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, prevede una riduzione della spesa attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale.

I fabbisogni di personale nel triennio 2019-2021, tiene conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale.

La previsione triennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione dei fabbisogni.

Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007

Il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007 risulta approvato con Delibera della Giunta Comunale n. 12 del 11/03/2019;

Verifica della coerenza esterna

Equilibri di finanza pubblica

I commi da 819 a 826 della Legge di Bilancio 2019 (n. 145/2018) sanciscono il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e – più in generale – delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio. Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali (le città metropolitane, le province ed i comuni) potranno utilizzare in modo pieno sia il Fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio (comma 820). Dal 2019, dunque, già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli enti, infatti, si considereranno "in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo", desunto "dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto", **allegato 10 al d.lgs. 118/2011 (co. 821)**.

Il risultato di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa possono essere utilizzati nel rispetto delle disposizioni previste dal decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2019-2021

A) ENTRATE

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2019-2021, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Entrate da fiscalità locale

Addizionale Comunale all'Irpef

Il comune ha applicato, ai sensi dell'art. 1 del D. Lgs. n. 360/1998, l'addizionale all'IRPEF, fissandone l'aliquota in misura del 0,8%

Le previsioni di gettito sono coerenti a quanto disposto dal punto 3.7.5 del principio 4/2 del D. Lgs 118/2011.

IUC

Il gettito stimato per l'Imposta Unica Comunale, nella sua articolazione IMU/TASI/TARI, è così composto:

<i>IUC</i>	Esercizio 2018 (assestato o rendiconto)	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
IMU	414.457,73	550.000,00	550.000,00	550.000,00
TASI	160.841,00	160.841,00	160.841,00	160.841,00
TARI	589.044,73	589.044,73	589.044,73	589.044,73
Totale	1.164.343,46	1.299.885,73	1.299.885,73	1.299.885,73

In particolare per la TARI, l'ente ha previsto nel bilancio 2019, la somma di euro 589.0444,73, e risulta identica rispetto alle previsioni definitive 2018 (o ultimo rendiconto), per la tassa sui rifiuti istituita con i commi da 641 a 668 dell'art.1 della Legge 147/2013.

La tariffa è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.

Nella determinazione dei costi - a partire dall'anno 2018 - ai sensi del comma 653 dell'art.1 della Legge 147/2013 il comune **ha** tenuto conto delle risultanze dei fabbisogni standard.

Altri Tributi Comunali

Oltre all'addizionale comunale all'IRPEF e alla IUC (IMU-TARI-TASI), il comune ha istituito i seguenti tributi (*eliminare quelli non istituiti*):

- imposta comunale sulla pubblicità (ICP);
- tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP);

<i>Altri Tributi</i>	Esercizio 2018 (assestato o rendiconto)	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
ICP	5.900,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00
CIMP	0,00	0,00	0,00	0,00
TOSAP	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Imposta di scopo	0,00	0,00	0,00	0,00
Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributo di sbarco	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	25.900,00	25.900,00	25.900,00	25.900,00

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

Tributo	Accertamento 2017*	Residuo 2017*	Assestato 2018	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
ICI	25.000,00	2.246,21	35.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
IMU	2.219,21	0,00	35.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
TASI						
ADDIZIONALE IRPEF						
TARI						
TOSAP						
IMPOSTA PUBBLICITA'						
ALTRI TRIBUTI						
Totale	27.219,21	2.246,21	70.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE)			0,00	11.547,50	11.547,50	11.547,50

*accertato 2018 e residuo 2018 se approvato il rendiconto 2018

La quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2019-2021 appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti ed ai crediti dichiarati inesigibili inclusi tra le componenti di costo.

Entrate da titoli abitativi (proventi da permessi da costruire) e relative sanzioni

La previsione delle entrate da titoli abitativi e relative sanzioni è la seguente:

Anno	Importo	Spesa corrente	Spesa in c/capitale
2017 (rendiconto)	100.000,00	80.000,00	20.000,00
2018 (assestato o rendiconto)	50.000,00	49.000,00	1.000,00
2019 (assestato o rendiconto)	66.000,00	65.000,00	1.000,00
2020 (assestato o rendiconto)	66.000,00	65.000,00	1.000,00
2021 (assestato o rendiconto)	66.000,00	65.000,00	1.000,00

La legge n.232/2016 art. 1 comma 460, e smi ha previsto che dal 1/1/2018 le entrate da titoli abitativi e relative sanzioni siano destinati esclusivamente e senza vincoli temporali a:

- realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;
- risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;
- interventi di riuso e di rigenerazione;
- interventi di demolizione di costruzioni abusive;
- acquisizione e realizzazione di aree verdi destinate ad uso pubblico;
- interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico;
- interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura in ambito urbano;
- spese di progettazione.

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto dei vincoli di destinazione previsti dalla suddetta normativa.

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono così previsti:

	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
sanzioni ex art.208 co 1 cds	200.000,00	200.000,00	200.000,00
sanzioni ex art.142 co 12 bis cds	0,00	0,00	0,00
TOTALE SANZIONI	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	96.340,00	96.340,00	96.340,00
Percentuale fondo (%)	48,17%	48,17%	48,17%

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

La somma da assoggettare a vincoli è così distinta:

- euro 51.830 per sanzioni ex art. 208 comma 1 del codice della strada (D.Lgs 30.4.1992 n. 285);
- euro 0,00 per sanzioni ex art.142, comma 12 bis del codice della strada (D.Lgs 30.4.1992 n. 285).

Con atto di Giunta 10 in data 11/03/2019 la somma di euro 103.660,00 (previsione meno fondo) è stata destinata per il 50% negli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 comma 12 ter e 208, comma 4 e comma 5 bis, del codice della strada, come modificato dall'art. 40 della Legge n. 120 del 29/7/2010.

La Giunta ha destinato euro 16.000,00 alla previdenza ed assistenza del personale Polizia Municipale.

La quota vincolata è destinata:

- al titolo 1 spesa corrente per euro 137.600,00
- al titolo 2 spesa in conto capitale per euro 0.00

L'organo di revisione ha verificato che l'ente ha correttamente suddiviso nel bilancio le risorse relative alle sanzioni amministrative da codice della strada sulla base delle indicazioni fornite con il D.M. 29 agosto 2018.

Proventi dei beni dell'ente

I proventi dei beni dell'ente per locazioni, fitti attivi e canoni patrimoniali sono così previsti:

	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Canoni di locazione	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Fitti attivi e canoni patrimoniali	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI DEI BENI	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	0,00	0,00	0,00
Percentuale fondo (%)	0,00%	0,00%	0,00%

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

Proventi dei servizi pubblici

Il dettaglio delle previsioni di proventi e costi dei servizi dell'ente dei servizi a domanda individuale è il seguente:

Servizio	Entrate/ proventi Prev. 2019	Spese/costi Prev. 2019	% copertura 2018
Asilo nido			n.d.
Casa riposo anziani			n.d.
Fiere e mercati			n.d.
Mense scolastiche	15.000,00	20.000,00	75,00%
Musei e pinacoteche			n.d.
Teatri, spettacoli e mostre			n.d.
Colonie e soggiorni stagionali			n.d.
Corsi extrascolastici			n.d.
Impianti sportivi			n.d.
Parchimetri			n.d.
Servizi turistici			n.d.
Trasporti funebri			n.d.
Uso locali non istituzionali			n.d.
Centro creativo			n.d.
Altri Servizi	16.000,00	69.511,72	23,02%
Totale	31.000,00	89.511,72	34,63%

L'organo esecutivo con deliberazione n. 9 del 11/03/2019, allegata al bilancio, ha determinato la percentuale complessiva di copertura dei servizi a domanda individuale nella misura del 34,63 %.

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) in corrispondenza delle previsioni di cui sopra è così quantificato:

Servizio	Previsione Entrata 2019	FCDE 2019	Previsione Entrata 2020	FCDE 2020	Previsione Entrata 2021	FCDE 2021
Asilo nido						
Casa riposo anziani						
Fiere e mercati						
Mense scolastiche						
Musei e pinacoteche						
Teatri, spettacoli e mostre						
Colonie e soggiorni stagionali						
Corsi extrascolastici						
Impianti sportivi						
Parchimetri						
Servizi turistici						
Trasporti funebri						
Uso locali non istituzionali						
Centro creativo						
Altri servizi						
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2019-2021 per macroaggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2018 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI					
PREVISIONI DI COMPETENZA					
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni Def. 2018	Previsioni 2019	Previsioni 2020	Previsioni 2021	
101	Redditi da lavoro dipendente	908.014,20	925.504,98	925.859,98	926.498,53
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	51.499,26	50.182,00	50.201,42	50.221,03
103	Acquisto di beni e servizi	1.640.184,81	1.606.864,59	1.580.317,88	1.581.045,74
104	Trasferimenti correnti	236.039,88	293.731,42	263.170,79	263.420,79
105	Trasferimenti di tributi				
106	Fondi perequativi				
107	Interessi passivi	115.000,00	148.785,39	143.510,29	142.609,03
108	Altre spese per redditi da capitale				
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	5.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
110	Altre spese correnti	259.551,69	191.073,94	201.862,69	207.257,06
	Totale	3.215.289,84	3.223.142,32	3.171.923,05	3.178.052,18

Spese di personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2019-2021, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente:

- con l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013, pari ad € 916.408,76, considerando l'aggregato rilevante comprensivo dell'IRAP ed al netto dei rinnovi contrattuali;
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che fanno riferimento alla corrispondente spesa dell'anno 2009 di euro 27.646,37

L'andamento dell'aggregato rilevante nei diversi esercizi compresi nel bilancio di previsione raffrontato con il vincolo da rispettare è il seguente:

	Media 2011/2013 2008 per enti non soggetti al patto	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Spese macroaggregato 101	924.768,28	925.504,98	925.859,98	926.498,53
Spese macroaggregato 103	27.000,00	3.600,00	3.600,00	3.600,00
Irap macroaggregato 102	69.570,48	48.790,00	48.790,00	48.790,00
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo				
Altre spese: da specificare.....				
Altre spese: da specificare.....				
Altre spese: da specificare.....				
Totale spese di personale (A)	1.021.338,76	977.894,98	978.249,98	978.888,53
(-) Componenti escluse (B)	104.930,00	96.391,51	96.391,51	96.391,51
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	916.408,76	881.503,47	881.858,47	882.497,02

(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)

La previsione per gli anni 2019, 2020 e 2021 è inferiore alla spesa media del triennio 2011/2013 che era pari a euro 916.408,76

Spese per incarichi di collaborazione autonoma

(art.7 comma 6, D.Lgs. 165/2001)

Non sono previsti in bilancio incarichi di collaborazione autonoma previsto per gli anni 2019-2021.

I contratti di collaborazione potranno essere stipulati con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla Legge e con riferimento al programma sottoposto all'approvazione del Consiglio.

Spese per acquisto beni e servizi

La previsione di spesa tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 24/12/2012 n. 228 (in materia di consulenza informatica).

La previsione di spesa *tiene* altresì conto delle riduzioni disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010 posto che l'ente *non rientra* nella previsione di cui all'art. 21 bis comma 2 del D.L. 50/2017 (per i comuni e le forme associative che approvano il bilancio di previsione entro il 31/12 dell'anno precedente e che hanno rispettato nell'anno precedente il saldo tra entrate finali e spese finali di cui all'articolo 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243).

In particolare, le previsioni per gli anni 2019-2021 rispettano i seguenti limiti:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
Studi e consulenze	16.210,30	80,00%	3.242,06	3.970,00	3.970,00	3.970,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	25.233,00	80,00%	5.046,60	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Sponsorizzazioni	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
Missioni	1.000,00	50,00%	500,00	282,00	282,00	282,00
Formazione	2.021,00	50,00%	1.010,50	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Totale	44.464,30		9.799,16	7.852,00	7.852,00	7.852,00

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

Si tenga presente che il D.L. 50/2017 all'art. 21-bis prevede che a decorrere dall'esercizio 2018 le seguenti limitazioni e i seguenti vincoli:

a) all'articolo 6, commi 7, 8, fatta eccezione delle spese per mostre, 9 e 13, del decreto-legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, dalla legge 30 luglio 2010, n. 122;

b) all'articolo 27, comma 1, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133

non si applicano esclusivamente ai comuni e alle loro forme associative che hanno approvato il bilancio preventivo dell'esercizio di riferimento entro il 31 dicembre dell'anno precedente e che hanno rispettato nell'anno precedente il saldo tra entrate finali e spese finali di cui all'articolo 9 della legge 24 dicembre 2012, n. 243.

Il comma 905 della Legge di bilancio 2019 (n.145/2018) introduce alcune semplificazioni per i comuni (e le loro forme associative) condizionate all'approvazione dei bilanci entro i termini ordinari previsti dal TUEL, ossia il bilancio consuntivo entro il 30 aprile dell'anno successivo e il bilancio preventivo entro il 31 dicembre dell'anno precedente all'esercizio di riferimento. Le norme che non trovano applicazione sono le seguenti:

- commi 4 e 5 dell'articolo 5 della legge n. 67/1987, relativo all'obbligo di comunicazione al Garante delle telecomunicazioni delle spese pubblicitarie effettuate nel corso di ogni esercizio finanziario, con deposito di riepilogo analitico. L'obbligo riguarda tutte le

- amministrazioni pubbliche anche in caso di dichiarazione negativa. A norma del comma 5, sono esentati dalla comunicazione negativa i comuni con meno di 40.000 abitanti;
- comma 594, articolo 2, della legge n. 244/2007, il quale dispone che ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, le amministrazioni pubbliche (di cui all'art.1, co.2, del D.lgs. 165/2001), adottano piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, delle autovetture di servizio, dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali;
 - commi 12 e 14 dell'articolo 6 del DI 78/2010, relativi alla riduzione dei costi degli apparati amministrativi. In sintesi, il comma 12 prevede che le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese per missioni per un ammontare superiore al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2009. Il comma 14 dispone che a decorrere dall'anno 2011 le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese per autovetture (acquisto, manutenzione, noleggio, buoni taxi), per un ammontare superiore all'80 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2009;
 - comma 1-ter dell'articolo 12 del DI 98/2011, il quale prevede che a decorrere dal 1° gennaio 2014, gli enti territoriali e gli enti del Servizio sanitario nazionale, al fine di pervenire a risparmi di spesa ulteriori rispetto a quelli previsti dal patto di stabilità interno, effettuano operazioni di acquisto di immobili solo ove ne siano comprovate documentalmente l'indispensabilità e l'indilazionabilità attestate dal responsabile del procedimento;
 - comma 2 dell'articolo 5 del DI 95/2012, che dispone che a decorrere dal 1° maggio 2014, le amministrazioni pubbliche non possono effettuare spese per autovetture, di ammontare superiore al 30 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2011;
 - articolo 24 del DI 66/2014, che riguarda le norme in materia di locazioni e manutenzioni di immobili da parte delle pubbliche amministrazioni. In particolare, la disposizione in questione prevede specifici obblighi volti a ridurre le spese concernenti la locazione e la manutenzione degli immobili, anche attraverso il recesso contrattuale.

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

Gli stanziamenti iscritti nella missione 20, programma 2 (accantonamenti al fondo crediti dubbia esigibilità) a titolo di FCDE per ciascuno degli anni 2019-2021 risultano dai prospetti che seguono per singola tipologia di entrata.

Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie calcolate come di seguito specificato.

I calcoli sono stati effettuati applicando al rapporto tra gli incassi in c/competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi, il seguente metodo :
media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui);

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e con il rendiconto genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

L'Organo di revisione ha accertato la regolarità del calcolo del fondo che è stato effettuato :
-utilizzando la facoltà di accantonare l'importo minimo previsto dalla normativa vigente;

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2019-2021 risulta come dai seguenti prospetti:

Esercizio finanziario 2019					
TITOLI	BILANCIO 2019 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2.151.760,73	9.815,38	9.815,38	0,00	0,46%
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	157.264,67	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.110.339,31	81.889,00	81.889,00	0,00	7,38%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	1.157.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TOTALE GENERALE	4.576.989,71	91.704,38	91.704,38	0,00	2,00%
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	3.419.364,71	91.704,38	91.704,38	0,00	2,68%
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	1.157.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Esercizio finanziario 2020					
TITOLI	BILANCIO 2020 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO	ACC.TO EFFETTIVO	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2.067.130,03	10.970,13	10.970,13	0,00	0,53%
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	151.233,76	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.110.339,31	91.523,00	91.523,00	0,00	8,24%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	3.041.376,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TOTALE GENERALE	6.370.079,10	102.493,13	102.493,13	0,00	1,61%
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	3.328.703,10	102.493,13	102.493,13	0,00	3,08%
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	3.041.376,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Esercizio finanziario 2021					
TITOLI	BILANCIO 2021 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2.074.982,93	11.547,50	11.547,50	0,00	0,56%
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	151.233,76	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.110.339,31	96.340,00	96.340,00	0,00	8,68%
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	5.233.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00%
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	n.d.
TOTALE GENERALE	8.569.681,00	107.887,50	107.887,50	0,00	1,26%
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	3.336.556,00	107.887,50	107.887,50	0,00	3,23%
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	5.233.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00%

Fondo di riserva di competenza

La previsione del fondo di riserva ordinario, iscritto nella missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10 del bilancio, ammonta a:

anno 2019 - euro 11.000,00 pari allo 0,34% delle spese correnti;

anno 2020 - euro 11.000,00 pari allo 0,35% delle spese correnti;

anno 2021 - euro 11.000,00 pari allo 0,35% delle spese correnti;

rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del **TUEL** ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

L'organo di revisione ha verificato che la metà della quota minima del fondo di riserva è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.

Fondi per spese potenziali

Non sono previsti accantonamenti altre passività potenziali

A fine esercizio come disposto dall'art.167, comma 3 del TUEL le economie di bilancio dovranno confluire nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

Fondo di riserva di cassa

La consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL.

ORGANISMI PARTECIPATI

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato i bilanci d'esercizio al 31/12/2017 che sono pubblicati sul sito internet dell'Ente.

Accantonamento a copertura di perdite

Dai dati comunicati dalle società partecipate sulla previsione del risultato dell'esercizio 2018, non si rilevano risultati d'esercizio negativi non immediatamente ripianabili che obbligano l'ente a provvedere agli accantonamenti ai sensi dell'art. 21 commi 1 e 2 del D.Lgs.175/2016.

Revisione straordinaria delle partecipazioni (art. 24, D.Lgs. 175/2016)

L'Ente ha provveduto con provvedimento motivato, entro il 30 settembre 2017, alla ricognizione di tutte le partecipazioni possedute, direttamente e indirettamente, individuando quelle che dovevano essere dismesse entro il 30 settembre 2018.

A tal riguardo, non risultano ancora dismesse e coinvolte in un Piano di razionalizzazione le seguenti partecipazioni societarie:

L'esito di tale ricognizione è stato comunicato, con le modalità previste dall'art. 17 del D.L. 90/2014, convertito con modificazioni dalla Legge 114/2014.

Denominazione sociale	Quota di partecipazione	Motivo della mancata dismissione
E.s.co. Provinciale Tuscia	0,28	nessun acquisto da parte degli altri soci

L'Ente ha provveduto, in data 27/12/2018 (entro il 31.12.2018), con proprio provvedimento motivato, all'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detiene partecipazioni, dirette o indirette, predisponendo un piano di riassetto per la loro razionalizzazione, fusione o soppressione, anche mediante messa in liquidazione o cessione, ai sensi dell'art. 20 del D.Lgs. n. 175/2016. Le partecipazioni che risultano da dismettere entro il 31.12.2019 sono:

Denominazione sociale	Quota di partecipazione	Motivo di dismissione	Modalità di dismissione	Modalità di ricollocamento personale
E.s.co. Provinciale Toscana	0,28	non indispensabile per l'ente	recesso dalla società	

L'esito di tale ricognizione è stato comunicato, con le modalità previste dall'art. 17 del D.L. 90/2014, convertito con modificazioni dalla Legge 114/2014.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Finanziamento spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste negli anni 2019, 2020 e 2021 sono finanziate come segue:

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (1)

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	-	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.582.625,00	3.041.376,00	5.233.125,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	-	-	-
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	1.582.625,00	3.041.376,00	5.233.125,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		-	-	-

Investimenti senza esborsi finanziari

Non sono programmati per gli anni 2019-2021 altri investimenti senza esborso finanziario (transazioni non monetarie).

L'ente non intende acquisire beni con contratto di locazione finanziaria.

Limitazione acquisto immobili

Non è prevista alcuna spesa per acquisto immobili

INDEBITAMENTO

Il revisore ha verificato che la Missione 50 riporta al programma 1 tutti gli interessi passivi su operazioni di indebitamento e al programma 2 tutte le quote capitale della rata di ammortamento.

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2019, 2020 e 2021 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Anno	2017	2018	2019	2020	2021
Residuo debito (+)	0,00	162.000,00	324.700,00	479.831,12	636.611,17
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	-162.000,00	-162.700,00	-155.131,12	-156.780,05	-158.503,82
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale fine anno	162.000,00	324.700,00	479.831,12	636.611,17	795.114,99
Nr. Abitanti al 31/12	0	0	0	0	0
Debito medio per abitante	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.	n.d.

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2019, 2020 e 2021 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2017	2018	2019	2020	2021
Oneri finanziari	79.793,85	115.000,00	148.785,39	143.510,29	142.609,03
Quota capitale	162.000,00	162.700,00	155.131,12	156.780,05	158.503,82
Totale fine anno	241.793,85	277.700,00	303.916,51	300.290,34	301.112,85

La previsione di spesa per gli anni 2019, 2020 e 2021 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 148.785,39 per l'anno 2019, euro 143.510,29 per l'anno 2020 e pari ad euro 142.603,03 per l'anno 2021 è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel seguente prospetto.

	2017	2018	2019	2020	2021
Interessi passivi	85.000,00	115.000,00	148.785,39	143.510,29	142.609,03
entrate correnti	4.259.541,20	3.394.081,11	3.419.364,71	3.328.703,10	3.336.556,00
% su entrate correnti	2,00%	3,39%	4,35%	4,31%	4,27%
Limite art. 204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%

L'ente **non ha** prestato garanzie principali e sussidiarie.

L'organo di revisione ricorda che ai sensi dell'art.10 della Legge 243/2012:

- a) il ricorso all'indebitamento da parte delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano è consentito esclusivamente per finanziare spese di investimento;
- b) le operazioni di indebitamento sono effettuate solo contestualmente all'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono evidenziate l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

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

a) Riguardo alle previsioni di parte corrente

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

- delle previsioni definitive 2018-2020;
- della salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del TUEL;
- della modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato;
- di eventuali reimputazioni di entrata;
- del bilancio delle aziende speciali, consorzi, istituzioni e società partecipate;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nel DUP;
- degli oneri indotti delle spese in conto capitale;
- degli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti.
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali;
- del rispetto delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica tenuto conto della Legge 145/2018;
- della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- della quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali;

b) Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, compreso la modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato e le reimputazioni di entrata, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.

Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, il DUP, il piano triennale dei lavori pubblici e il crono programma dei pagamenti, ritenendo che la realizzazione degli interventi previsti sarà possibile a condizione che siano concretamente reperiti, in particolare i relativi finanziamenti.

a) Riguardo agli equilibri di finanza pubblica

Con le previsioni contenute nello schema di bilancio, l'ente può conseguire gli equilibri di finanza pubblica nel triennio 2019-2021, così come definiti dalla Legge di Bilancio n.145/2018.

b) Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza, tenuto conto della media degli incassi degli ultimi 5 anni, e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge e agli accantonamenti al FCDE.

c) Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dalla sua approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-*quinquies* dell'art. 9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

CONCLUSIONI

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

- del parere espresso sul DUP e sulla Nota di aggiornamento;
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente;
- della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa.

L'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs. n.118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- ha rilevato la coerenza esterna ed in particolare la possibilità, con le previsioni proposte, di rispettare gli equilibri di finanza pubblica, così come disposti dalla Legge di Bilancio n. 145/2018. Ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2019-2021 e sui documenti allegati.

L'organo di revisione esprime parere favorevole sulla proposta di bilancio 2019-2021e relativi allegati relativamente a:

- osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs.n.118/2001 e dai principi contabili applicati n.4/1 e 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- coerenza interna, congruità e attendibilità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti.

L'ORGANO DI REVISIONE

dott. Maurizio Montefiori

