

COMUNE DI REGGIOLO

Nota integrativa al bilancio di previsione 2018 – 2020

Premessa

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 del d.lgs. 118/2011) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della nota integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

La nota integrativa vuole arricchire il bilancio di previsione di informazioni integrandolo con dati quantitativi o esplicativi al fine di rendere maggiormente chiara e comprensiva la lettura dello stesso. La nota integrativa analizza alcuni dati illustrando le ipotesi assunte ed in particolare i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione.

Gli strumenti di programmazione

Il bilancio di previsione è stato redatto sulla base delle linee strategiche ed operative approvate nel Documento Unico di Programmazione (DUP) con delibera G.C. n. 94 del 18/07/2017, successivamente aggiornato con nota di aggiornamento approvata con delibera G.C. n. 18 del 31/01/2018.

Tale documento costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente e ne costituisce il presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.

Il DUP, predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato dalla programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del d.lgs. 118/2011 e successive modificazioni, si compone di due sezioni:

la Sezione Strategica (SeS), che ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo del Sindaco;

la Sezione Operativa (SeO), il cui arco temporale coincide con quello del bilancio di previsione.

La Sezione Strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato (di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267) e individua gli indirizzi strategici dell'ente.

La Sezione Operativa che riveste un carattere generale, di contenuto programmatico, costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione ed è strutturata in due parti fondamentali:

Parte 1 della Sezione Operativa che individua, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella Sezione Strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento del Documento Unico di Programmazione e i relativi obiettivi annuali;

Parte 2 della Sezione Operativa che analizza:

“Piano pluriennale dei lavori pubblici e degli investimenti 2018-2020”;

“Programmazione triennale del fabbisogno del personale relativamente al triennio 2018-2020”;

“Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali”.

Gli stanziamenti del bilancio

I valori complessivi del bilancio di previsione sono i seguenti:

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	PREV.DEF.2017 o REND.2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	88.196,00			
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	1.694.747,94			
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	1.578.062,87	5.000,00		
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente				
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	4.827.990,00	4.727.490,00	4.928.990,00	5.008.990,00
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.693.418,58	876.135,00	827.835,00	827.835,00
3	<i>Entrate extratributarie</i>	1.407.385,50	1.212.425,00	1.220.925,00	1.222.125,00
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	17.114.079,99	5.163.500,00	323.500,00	293.500,00
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>				
6	<i>Accensione prestiti</i>				
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>				
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	1.662.000,00	1.649.000,00	1.649.000,00	1.649.000,00
totale		26.704.874,07	13.628.550,00	8.950.250,00	9.001.450,00
	totale generale delle entrate	30.065.880,88	13.633.550,00	8.950.250,00	9.001.450,00

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI						
TITOLO	DENOMINAZIONE		PREV. DEF. 2017	PREVISIONI	PREVISIONI	PREVISIONI
				ANNO 2018	ANNO 2019	ANNO 2020
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00
1	SPESE CORRENTI	previsione di competenza	7.332.709,88	6.879.898,00	6.947.184,00	7.023.820,00
		<i>di cui già impegnato*</i>		162.704,15	90.435,75	29.000,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	previsione di competenza	21.013.438,00	5.038.500,00	198.500,00	168.500,00
		<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)
3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	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)
4	RIMBORSO DI PRESTITI	previsione di competenza	57.733,00	66.152,00	155.566,00	160.130,00
		<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)
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	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)
7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	previsione di competenza	1.662.000,00	1.649.000,00	1.649.000,00	1.649.000,00
		<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)
	TOTALE TITOLI	previsione di competenza	30.065.880,88	13.633.550,00	8.950.250,00	9.001.450,00
		<i>di cui già impegnato*</i>		163.159,28	1.875,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	previsione di competenza	30.065.880,88	13.633.550,00	8.950.250,00	9.001.450,00
		<i>di cui già impegnato*</i>		163.159,28	1.875,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00

PREVISIONI DI CASSA

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI ANNO 2018
	Fondo di Cassa presunto all'1/1/esercizio di riferimento	5.183.570,07
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>	6.008.604,41
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	1.096.515,73
3	<i>Entrate extratributarie</i>	1.324.286,43
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	7.515.059,79
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	
6	<i>Accensione prestiti</i>	
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	1.666.898,04
TOTALE TITOLI		17.611.366,40
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		22.794.936,47

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI ANNO 2018
1	<i>Spese correnti</i>	7.529.530,24
2	<i>Spese in conto capitale</i>	8.798.225,49
3	<i>Spese per incremento attività finanziarie</i>	
4	<i>Rimborso di prestiti</i>	66.152,01
5	<i>Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere</i>	
6	<i>Spese per conto terzi e partite di giro</i>	1.657.455,93
TOTALE TITOLI		18.051.363,67
SALDO DI CASSA		4.743.572,80

Entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti

Le entrate sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti a seconda che l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi, e le spese sono distinte in ricorrente e non ricorrente, a seconda che la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi:

entrate non ricorrenti destinate a spesa corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
contributo per permesso di costruire	144.000,00	144.000,00	144.000,00
contributo sanatoria abusi edilizi e sanzioni			
recupero evasione tributaria (parte eccedente)			
canoni per concessioni pluriennali			
sanzioni codice della strada (parte eccedente)			
altre da specificare (traferim regione sisma)	386.000,00	386.000,00	386.000,00
totale	530.000,00	530.000,00	530.000,00

spese del titolo 1° non ricorrenti	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
consultazione elettorali e referendarie locali			
spese per eventi calamitosi	386.000,00	386.000,00	386.000,00
sentenze esecutive e atti equiparati			
ripiamo disavanzi organismi partecipati			
penale estinzione anticipata prestiti			
altre da specificare			
totale	386.000,00	386.000,00	386.000,00

Gli equilibri di bilancio

La ripartizione della manovra tra parte corrente e in conto capitale per ciascuna delle annualità è sinteticamente esposta nelle seguenti tabelle dalle quali si evince che il principio del pareggio complessivo è rispettato, così come quello inerente all'equilibrio economico-finanziario di parte corrente e di parte capitale (art. 162 del Tuel).

Per la parte corrente i risultati sono i seguenti:

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)			
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	6.816.050,00	6.977.750,00	7.058.950,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				
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	(-)	6.879.898,00	6.947.184,00	7.023.820,00
<i>di cui:</i>				
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>				
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		275.090,00	311.768,00	348.446,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)			
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	66.152,00	155.566,00	160.130,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		- 130.000,00	-125.000,00	-125.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)	5.000,00	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	144.000,00	144.000,00	144.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	19.000,00	19.000,00	19.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		-	-	-

L'importo di euro 144.000,00 di entrate in conto capitale destinate al ripiano del bilancio corrente sono costituite da contributo per permesso di costruire per l' annualità 2018.

L'importo di euro 19.000,00 di entrate di parte corrente destinate a spese di investimento sono costituite da proventi per violazione del codice della strada.

Per la parte capitale i risultati sono i seguenti:

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	-	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)			
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	5.163.500,00	323.500,00	293.500,00
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	(-)	144.000,00	144.000,00	144.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	19.000,00	19.000,00	19.000,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	5.038.500,00	198.500,00	168.500,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>				
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E		-	-	-
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	-	-	-
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)			
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)			
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie	(-)	-	-	-
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		-	-	-

Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio.

Entrate e spese sono state definite applicando il principio generale della attendibilità ed in particolare attraverso accurate analisi di tipo storico e programmatico e altri idonei e obiettivi parametri di riferimento, nonché fondate aspettative di acquisizione ed utilizzo delle risorse.

Non esistono significative probabilità di dover sostenere spese potenziali, pertanto non si è provveduto ad alcun stanziamento per passività potenziali.

Titolo 1 Entrata – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

DESCRIZIONE	PREV. DEFINITIVE BILANCIO 2017	STANZIAMENTO BILANCIO 2018	STANZIAMENTO BILANCIO 2019	STANZIAMENTO BILANCIO 2020
TITOLO 1				
Imposta pubblicità e affissioni	78.000,00	70.000,00	73.000,00	73.000,00
Addizionale comunale IRPEF	487.000,00	494.500,00	530.000,00	530.000,00
Recupero evasione ICI/ IMU	250.000,00	190.000,00	190.000,00	190.000,00
IMU	1.490.000,00	1.490.000,00	1.650.000,00	1.710.000,00
TASI	30.000,00	32.000,00	35.000,00	35.000,00
TASI RECUPERO EVASIONE		20.000,00	20.000,00	20.000,00
TARI RIFIUTI	1.434.990,00	1.434.990,00	1.434.990,00	1.434.990,00
TARI/TARES RECUPERO EVASIONE	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
Totale Tipologia Imposta e tasse e proventi assimilati	3.793.990,00	3.755.490,00	3.956.990,00	4.036.990,00
FONDO DI SOLIDARIETA'	1.034.000,00	972.000,00	972.000,00	972.000,00
Totale tipologia Fondi Perequativi da Amministrazioni Centrali	1.034.000,00	972.000,00	972.000,00	972.000,00
TOTALE TITOLO 1	4.827.990,00	4.727.490,00	4.928.990,00	5.008.990,00

Per l'anno 2018, come già avvenuto per il 2017, la Legge di Stabilità ha previsto il blocco di aumenti dei tributi, ad eccezione della TARI.

IMU

Le previsioni di gettito dell'Imu sono state formulate sulla base dei seguenti elementi:

- aliquote in vigore nel 2017
- base imponibile del tributo
- trend delle riscossioni
- previsioni di attività di recupero
- struttura del tributo come modificata dalla legge di stabilità 2016.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

L'ente ha disposto la conferma dell'addizionale comunale Irpef da applicare per l'anno 2017, come segue:

SCAGLIONI		Aliquota
0	15.000	0,40%
15.000	28.000	0,41%
28.000	55.000	0,42%
55.000	75.000	0,75%
75.000		0,80%

E' prevista una soglia di esenzione per i redditi fino a € 10.000,00.

Il gettito è iscritto a bilancio per euro 494.500,00, importo corrispondente alle riscossioni dell'esercizio 2016, in applicazione delle modifiche apportate al D.lgs. n. 118/2011 con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 30 marzo 2016.

TASI

Le previsioni di gettito della TASI sono state formulate sulla base dei seguenti elementi:

- aliquote in vigore nel 2017
- base imponibile del tributo
- trend delle riscossioni
- previsioni di attività di recupero
- struttura del tributo come modificata dalla legge di stabilità 2016.

TARI

L'ente ha previsto nel bilancio 2018 la somma di euro 1.434.990,00 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.

Le modalità di commisurazione della tariffa è stata fatta sulla base del criterio medio- ordinari (ovvero in base alla quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte) e non sull'effettiva quantità di rifiuti prodotti.

Il Consiglio Comunale dovrà approvare le tariffe entro il termine fissato per l'approvazione del bilancio di previsione.

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI.

Il gettito stimato pari a € 80.000,00 (al lordo dell'aggio dovuto al concessionario) tiene conto del contratto d'appalto con la ditta ICA di Roma e delle riscossioni 2017.

Fondo di solidarietà comunale.

Il fondo di solidarietà comunale di cui al comma 380 dell'art. 1 della legge 24/12/2012 n. 228, stanziato per € 972.000,00 è stato valorizzato tenendo dei dati provvisori pubblicati sul sito del Ministero dell'Interno.

Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti

Il titolo 2 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi a trasferimenti

DESCRIZIONE	PREV. DEFINITIVE BILANCIO 2017	STANZIAMENTO BILANCIO 2018	STANZIAMENTO BILANCIO 2019	STANZIAMENTO BILANCIO 2020
TITOLO 2				
Cinque per mille IRPEF	6.000,00	6.000,00	6.500,00	6.500,00
Altri trasferimenti erariali	140.800,00	140.000,00	140.000,00	140.000,00
Trasf. statale elezioni	26.900,00	26.900,00	26.900,00	26.900,00
Contributo Stato buon libro e borse di studio	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Trasferimento statale IMU inagibili	826.000,00			
Contributo statale migranti		600,00	600,00	600,00
Fondo nazionale educazione e istruzione		22.396,00	22.396,00	22.396,00
Contr. Reg. barriere architett.	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Contributo regionale diritto studio	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Contributo regionale gestione asili	17.712,88	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Contributo regionale archivio	4.066,70	48.800,00		
Contributo asl Centro diurno	46.000,00	41.500,00	41.500,00	41.500,00
Contributo asl assist domiciliare	56.000,00	56.000,00	56.000,00	56.000,00
Contrib reg. cas e traslochi sisma	420.000,00	386.000,00	386.000,00	386.000,00
Trasferimento atersir inagibilita' sisma taxa rifiuti	108.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00
Contrib. Atersir servizio rifiuti	10.939,00	10.939,00	10.939,00	10.939,00
Totale Tipologia Trasferimenti corren- ti da Amministrazioni pubbliche	681.718,58	668.239,00	619.439,00	619.439,00

Altri trasferimenti dello Stato.

Il gettito dei trasferimenti erariali è stato previsto per € 140.000,00 calcolato sulla base delle assegnazione del 2017. Sono inoltre previsti trasferimenti statali per erogazione di buoni libro, per rimborso consultazioni elettorali, per spese migranti e per l'educazione e l'istruzione.

Trasferimenti della Regione ed agenzie regionali.

L'entrata prevista in € 570.739,00 si riferisce a diversi contributi: eliminazione barriere architettoniche nelle abitazioni private, diritto allo studio, asilo nido, contributi per disagio abitativo e traslochi in seguito al sisma, contributi per affitto archivio comunale, per inagibilità, tassa rifiuti e servizio rifiuti.

TITOLO 3 Entrata. Entrate extratributarie

Il titolo 3 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi ai servizi forniti dall'ente

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO BILANCIO 2017	STANZIAMENTO BILANCIO 2018	STANZIAMENTO BILANCIO 2019	STANZIAMENTO BILANCIO 2020
TITOLO 3				
Totale Tipologia Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	402.610,00	392.065,00	392.565,00	392.565,00
Totale Tipologia Proventi derivanti da attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	96.800,00	96.000,00	96.000,00	96.000,00
Totale Tipologia Interessi attivi	2.000,00	100,00	100,00	100,00
Totale altre entrate da redditi da capitale	552.700,00	470.000,00	470.000,00	470.000,00
Totale Tipologia Rimborsi e altre entrate correnti	353.275,50	254.260,00	262.260,00	263.460,00
TOTALE TITOLO 3	1.407.385,50	1.212.425,00	1.220.925,00	1.222.125,00

Proventi dei servizi pubblici.

I proventi iscritti a bilancio riguardano i seguenti servizi a domanda individuale: Centro Diurno; Impianti sportivi/palestre; Assistenza Domiciliare; Sala Polivalente. La Giunta Comunale ha provveduto ad approvare le tariffe dei seguenti servizi: servizi all'infanzia e servizi integrativi all'infanzia e del tempo libero; servizi dell'area socio-assistenziale-sanitaria.

Sanzioni amministrative da codice della strada.

I proventi da sanzioni amministrative sono previsti per il 2018 in € 96.000,00. Con atto G.C. n. 3 in data 17/01/2018 tale somma è stata destinata per il 50% negli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla Legge n. 120 del 29/7/2010.

Utili netti delle aziende speciali e partecipate, dividendi di società.

Sono previsti euro 470.000,00 per utili e dividendi dai seguenti organismi partecipati: S.a.ba.r. S.p.A., S.a.ba.r Servizi s.r.l. e Iren S.p.A.

Titolo 1 Spesa corrente

Le spese correnti del triennio 2018-2020 classificate secondo il livello delle missioni/programmi sono riassunte nel prospetto.

MISSIONE	PROGRAMMA	STANZIAMENTO 2018	STANZIAMENTO 2019	STANZIAMENTO 2020
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	93.065,00	93.065,00	93.065,00
	Segreteria generale	252.473,00	252.473,00	252.473,00
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	96.070,00	96.170,00	96.170,00
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	132.000,00	132.050,00	132.050,00
	Ufficio tecnico	233.675,00	234.925,00	244.325,00
	Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	90.200,00	90.200,00	90.200,00
	Statistica e sistemi informative	40.000,00	40.500,00	40.700,00
	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali			
	Risorse umane	35.500,00	35.500,00	35.500,00
	Altri servizi generali	485.651,00	444.051,00	478.041,00
	Totale Missione 1		1.458.634,00	1.418.934,00
Giustizia	Uffici giudiziari			
	Casa circondariale e altri servizi			
	Totale Missione 2			
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	330.000,00	330.000,00	330.000,00
	Sistema integrato di sicurezza urbana			
	Totale Missione 3	330.000,00	330.000,00	330.000,00
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	109.174,00	112.905,00	112.625,00
	Altri ordini di istruzione non universitaria	449.298,00	476.431,00	475.022,00
	Istruzione universitaria			
	Istruzione tecnica superior			
	Servizi ausiliari all'istruzione	46.250,00	46.250,00	46.250,00
	Diritto allo studio			
	Totale Missione 4	604.722,00	635.586,00	633.897,00
Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	1.500,00	1.500,00	1.500,00
	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	161.315,00	161.560,00	161.660,00
	Totale Missione 5	162.815,00	163.060,00	163.160,00
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	155.550,00	155.989,00	156.239,00
	Giovani			
	Totale Missione 6	155.550,00	155.989,00	156.239,00
Turismo	Sviluppo e valorizzazione del turismo	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	Totale Missione 7	4.500,00	4.500,00	4.500,00

Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	119.925,00	118.475,00	118.475,00
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	37.150,00	37.200,00	37.250,00
	Totale Missione 8	157.075,00	155.675,00	155.725,00
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo			
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	198.456,00	198.456,00	198.456,00
	Rifiuti	1.319.151,00	1.319.151,00	1.319.151,00
	Servizio idrico integrato	7.181,00	16.658,00	16.050,00
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione			
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche			
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni			
	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento			
	Totale Missione 9	1.524.788,00	1.534.265,00	1.533.657,00

MISSIONE	PROGRAMMA	STANZIAMENTO 2018	STANZIAMENTO 2019	STANZIAMENTO 2020
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto ferroviario	450,00	450,00	450,00
	Trasporto pubblico locale	12.185,00	12.198,00	12.198,00
	Trasporto per vie d'acqua			
	Altre modalità di trasporto			
	Viabilità e infrastrutture stradali	360.203,00	383.810,00	382.376,00
	Totale Missione 10		372.838,00	396.458,00
Soccorso civile	Sistema di protezione civile	10.367,00	10.367,00	10.367,00
	Interventi a seguito di calamità naturali	386.000,00	386.000,00	386.000,00
	Totale Missione 11		396.367,00	396.367,00
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	486.450,00	486.900,00	487.200,00
	Interventi per la disabilità	57.000,00	57.000,00	57.000,00
	Interventi per gli anziani	649.885,00	655.483,00	655.438,00
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	7.600,00	7.600,00	7.600,00
	Interventi per le famiglie	11.500,00	11.500,00	11.500,00
	Interventi per il diritto alla casa	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	Programmazione e governo della rete dei servizi socio- sanitari e sociali	180.000,00	180.000,00	180.000,00
	Cooperazione e associazionismo			
	Servizio necroscopico e cimiteriale	300,00	300,00	300,00
	Totale Missione 12		1.400.235,00	1.406.283,00
Sviluppo economico e competitività	Industria, PMI e artigianato	920,00	920,00	920,00
	Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	2.500,00	2.500,00	2.500,00
	Reti e servizio di pubblica utilità	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Totale Missione 14		13.420,00	13.420,00
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	3.200,00	3.200,00	3.200,00
	Formazione professionale			
	Sostegno all'occupazione			
	Totale Missione 15		3.200,00	3.200,00
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare			
	Caccia e pesca			
	Totale Missione 16		-	-
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Fonti energetiche			
	Totale Missione 17		-	-
Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali			
	Totale Missione 18		-	-

Relazioni internazionali	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo			
	Totale Missione 19	-	-	-
Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	20.664,00	21.679,00	21.123,00
	Fondo svalutazione crediti	275.090,00	311.768,00	348.446,00
	Altri fondi			
	Totale Missione 20	295.754,00	333.447,00	369.569,00
TOTALE SPESACORRENTE		6.879.898,00	6.947.184,00	7.023.820,00

Indicatore di indebitamento

Nel triennio 2018-2020 non è previsto il ricorso all'indebitamento per il finanziamento di spese in conto capitale. Il limite della capacità di indebitamento previsto dall'art. 204 del Tuel è dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI COMPETENZA ANNO 2018	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> , ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	€ 5.082.015,80
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	€ 590.975,06
3) Entrate extratributarie (titolo III)	€ 2.334.246,29
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	€ 8.007.237,15
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1):	€ 800.723,72
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2015	€ 17.253,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	€ 0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	€ 0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	€ 0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	€ 783.470,72
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	€ 1.589.759,13
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	€ 0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	€ 1.589.759,13
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,0000
<i>di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento</i>	(0,00)
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	€ 0,00

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI COMPETENZA ANNO 2019	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> , ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	€ 5.082.015,80
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	€ 590.975,06
3) Entrate extratributarie (titolo III)	€ 2.334.246,29
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	€ 8.007.237,15
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1):	€ 800.723,72
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2015	€ 84.051,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	€ 0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	€ 0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	€ 0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	€ 716.672,72
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	€ 1.523.607,13
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	€ 0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	€ 1.523.607,13
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,0000
<i>di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento</i>	(0,00)
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	€ 0,00

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI COMPETENZA ANNO 2020	
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	€ 5.082.015,80
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	€ 590.975,06
3) Entrate extratributarie (titolo III)	€ 2.334.246,29
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	€ 8.007.237,15
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1):	€ 800.723,72
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2015	€ 79.375,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	€ 0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	€ 0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	€ 0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	€ 721.348,72
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	€ 1.368.041,13
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	€ 0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	€ 1.368.041,13
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,0000
<i>di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento</i>	(0,00)
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	€ 0,00

Titolo 2 Spese investimento

In relazione agli investimenti previsti si osserva che:

1. il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui al d.lgs. 50/2016 è stato redatto conformemente alle indicazioni ed agli schemi di cui al decreto ministeriale;
2. lo schema di programma è stato adottato con atto n. 134 del 18/10/2017 e pubblicato all'albo pretorio per 60 giorni consecutivi. Lo stesso sarà modificato nella stessa seduta di approvazione del bilancio di previsione.

Di seguito si riporta elenco dettagliato del finanziamento delle principali opere iscritte a bilancio.

DESCRIZIONE	2018	2019	2020	FINANZIAMENTO
RIPRISTINO EX SCUOLE ELEM. FRAZ. VILLANOVA	500.000,00			CONTRIBUTO REGIONALE
RIPARAZ. E MIGLIORAMENTO SISMICO ROCCA	4.100.000,00			CONTRIBUTO REGIONALE
PREVENZIONE INCENDI SC. PRIMARIA	75.000,00			CONCESSIONI EDILIZIE
SISTEMAZIONE IMPIANTI SPORTIVI	140.000,00			CONTR. REGLE E CONCESSIONI EDILIZIE
RIPRISTINO CHIESA VIA CAPPELLETTA	50.000,00			CONTRIBUTO REGIONALE
MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRADE	90.000,00	100.000,00	100.000,00	CONCESSIONI EDILIZIE
MANUTENZIONE STRAORDINARIA SC. PRIMARIA	20.000,00	20.000,00	20.000,00	CONCESSIONI EDILIZIE
MANUTENZIONE STRAORDINARIA REGGIOLO POOL	15.000,00			CONCESSIONI EDILIZIE
MANUTENZIONE IMPIANTI SPORTIVI	15.000,00	15.000,00	15.000,00	CONCESSIONI EDILIZIE
RIQUALIFICAZIONE AREA EX MUNICIPIO		30.000,00		CONTRIBUTI PRIVATI E ALIENAZIONI

Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità.

Secondo quanto previsto dal principio applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 al d.lgs. 118/2011), in fase di previsione, per i crediti di dubbia e difficile esazione, deve essere effettuato un apposito accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Detto fondo è da intendersi come un "Fondo rischi" teso ad evitare che entrate di dubbia e difficile esazione, seppur legittimamente accertabili sulla base dei vigenti principi contabili, siano utilizzate per il finanziamento di spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Non è stato effettuato l'accantonamento al FCDE per:

- i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante,
- i crediti assistiti da fidejussione,
- le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa;
- le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale. Il fondo crediti di dubbia esigibilità è accantonato dall'ente beneficiario finale.

Per ogni livello di Entrata è stata calcolata la media degli ultimi 5 esercizi (2012-2016) facendo riferimento agli incassi (in c/competenza e in c/residui) e agli accertamenti del primo triennio del quinquennio precedente e al rapporto tra gli incassi di competenza più gli incassi dell'esercizio successivo in conto residui e gli accertamenti dei due anni precedenti.

Quanto alla determinazione della media è stato utilizzato il metodo della media semplice non rilevando importanti variazioni della capacità di incasso dell'ente nel quinquennio di riferimento. Alle percentuali così determinate è stato applicato il coefficiente di riduzione previsto dalla normativa, come segue: nel 2018 pari al 75%, nel 2019 pari all'85% di quello risultante e nel 2020 pari al 95%.

Si precisa che:

- per le entrate che negli esercizi precedenti erano state incassate per cassa si è provveduto alla determinazione sulla base di dati extracontabili;
- per le entrate di nuova istituzione la quantificazione è stata determinata in base alla prudente valutazione del presumibile tasso di insolvenza.

La quantificazione così individuata è risultata pari a:

Esercizio finanziario 2018

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZ. DI BILANCIO (a)	ACCANT. OBBLIG. AL FONDO (b)	ACCANT. EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanz. Accan. al fondo (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	3.755.490,00	265.614,78	265.614,78	0,07
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	2.086.500,00			
	tipologia 101 : imposte, tasse e proventi ass.ti non accertati per cassa	1.668.990,00			-
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi				
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	972.000,00			
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma				
1000000	TOTALE TITOLO 1	4.727.490,00	265.614,78	265.614,78	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	976.135,00			
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie				
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese				
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'U.E. e dal Resto del Mondo				
2000000	TOTALE TITOLO 2	976.135,00	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	392.065,00	8.500,22	8.500,22	0,02
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	96.000,00			-
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	100,00			
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	470.000,00			
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	254.260,00	975,00	975,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.212.425,00	9.475,22	9.475,22	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	4.721.500,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	1.500,00			
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	-			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	-			
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-			
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	442.000,00			
4000000	TOTALE TITOLO 4	5.163.500,00	-	-	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				

5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie				
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine				
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine				
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie				
5000000	TOTALE TITOLO 5	-	-	-	
	TOTALE GENERALE (***)	12.079.550,00	275.090,00	275.090,00	0,02
	<i>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</i>		275.090,00	275.090,00	
	<i>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</i>	-	-	-	-

Esercizio finanziario 2019

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZ. DI BILANCIO (a)	ACCANT. OBBLIG. AL FONDO (b)	ACCANT. EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanz. Accan. al fondo (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	3.956.990,00	301.029,41	301.029,41	0,08
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	2.288.000,00			
	tipologia 101 : imposte, tasse e proventi ass.ti non accertati per cassa	1.668.990,00			
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi				
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	972.000,00			
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma				
1000000	TOTALE TITOLO 1	4.928.990,00	301.029,41	301.029,41	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	827.835,00			
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie				
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese				
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'U.E. e dal Resto del Mondo				
2000000	TOTALE TITOLO 2	827.835,00	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	392.565,00	9.633,59	9.633,59	0,02
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	96.000,00			-
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	100,00			
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	470.000,00			
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	262.260,00	1.105,00	1.105,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.220.925,00	10.738,59	10.738,59	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.500,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	1.500,00			
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale				

		22.000,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE				
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	8.000,00			
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	292.000,00			
4000000	TOTALE TITOLO 4	323.500,00	-	-	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie				
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine				
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine				
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie				
5000000	TOTALE TITOLO 5	-	-	-	
	TOTALE GENERALE (***)	7.301.250,00	311.768,00	311.768,00	0,04
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)		311.768,00	311.768,00	
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	-	-	-	-

Esercizio finanziario 2020

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZ. DI BILANCIO (a)	ACCANT. OBBLIG. AL FONDO (b)	ACCANT. EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanz. Accan. al fondo (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	4.036.990,00	336.444,05	336.444,05	0,08
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	2.360.000,00			
	tipologia 101 : imposte, tasse e proventi ass.ti non accertati per cassa	1.676.990,00			-
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi				
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	972.000,00			
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma				
1000000	TOTALE TITOLO 1	5.009.990,00	336.444,05	336.444,05	
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	827.835,00			
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie				
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese				
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private				
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'U.E. e dal Resto del Mondo				
2000000	TOTALE TITOLO 2	827.835,00	-	-	-
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	392.565,00	10.766,95	10.766,95	0,03
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	96.000,00			-
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	100,00			
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	470.000,00			
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	263.460,00	1.235,00	1.235,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.222.125,00	12.001,95	12.001,95	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.500,00			

	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	1.500,00			
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale				
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE				
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali				
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	292.000,00			
4000000	TOTALE TITOLO 4	293.500,00	-	-	
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie				
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine				
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine				
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie				
5000000	TOTALE TITOLO 5	-	-	-	
	TOTALE GENERALE (***)	7.352.450,00	348.446,00	348.446,00	0,05
	<i>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)</i>		348.446,00	348.446,00	
	<i>DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE</i>	-	-	-	

Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2017 – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2017

- Il prospetto dimostrativo del risultato presunto di amministrazione con riguardo all'esercizio 2017 non evidenzia la formazione di un disavanzo di amministrazione.
- Le risultanze del risultato di amministrazione presunto sono le seguenti:

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO N DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	6.362.704,95
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	1.782.943,94
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	13.285.656,48
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	23.900.303,09
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	10.195,62
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2017	9.188,88
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2017	400,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018	-2.469.604,46
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio N-1	8.450.000,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio N-1	660.000,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	-
+	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio N-1	-
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio N-1	-
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio N-1 ⁽¹⁾	-
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1 ⁽²⁾	5.320.395,54
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12 N-1:		
Parte accantonata ⁽³⁾		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017 ⁽⁴⁾	970.000,00
	Accantonamento residui perenti al 31/12/.... (solo per le regioni) ⁽⁵⁾	-
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti ⁽⁵⁾	-
	Fondo perdite società partecipate ⁽⁵⁾	-
	Fondo contenzioso ⁽⁵⁾	-
	Altri accantonamenti ⁽⁵⁾	20.500,00
	B) Totale parte accantonata	990.500,00
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	30.000,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	2.300,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	16.498,96
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	3.245.000,00
	Altri vincoli	-
	C) Totale parte vincolata	3.293.798,96
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	150.000,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	886.096,58
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 ⁽⁷⁾:		
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	5.000,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	5.000,00
(*) Indicare gli anni di riferimento N e N-1.		
(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio N.		

Utilizzo delle quote vincolate e accantonate dell'avanzo di amministrazione.

Il bilancio prevede l'utilizzo della quota di € 5.000,00 accantonata per i rinnovi contrattuali del personale.

Garanzie prestate

Non esistono garanzie prestate oltre a quelle istituite sui primi tre titoli di entrata relative ai mutui accesi.

Strumenti derivati

L'ente non ha in essere strumenti finanziari derivati o contratti di finanziamento che includano una componente derivata

Elenco enti e organismi strumentali e delle partecipazioni possedute.

Segue l'elenco degli enti e organismi partecipati con indicazione della relativa quota di partecipazione:

DENOMINAZIONE	PERCENTUALE DI PARTECIPAZIONE	SITO WEB
AGAC INFRASTRUTTURE S.P.A. - 02153150350	0,95	www.gruppoiren.it
PIACENZA INFRASTRUTTURE S.P.A.- 01429460338	0,38	www.gruppoiren.it
IREN S.P.A - 07129470014	0,13	www.gruppoiren.it
AGENZIA LOCALE PER LA MOBILITÀ E IL TRASPORTO PUBBLICO LOCALE SRL	0,63	www.am.re.it
C.F.P. BASSA REGGIANA - 01768220350	13,00	www.cfpr.it
S.A.BA.R. S.P.A. - 01589850351	12,99	www.sabar.it
LEPIDA S.P.A. - 02770891204	0,0055	www.lepida.it
S.A.BA.R. SERVIZI S.R.L. - 02460240357	12,99	www.sabar.it
ASP - AZIENDA PUBBLICA DI SERVIZI ALLA PERSONA "PROGETTO PERSONA - AZIENDA INTERCOMUNALE SERVIZI ALLA PERSONA" - 02327140352	0,10	www.asprogettopersona.it
AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI - 00353510357	0,63	www.actre.it
FONDAZIONE DOPO DI NOI	10%	

ASSOCIAZIONE PROGETTINFANZIA	12,50	www.progettinfanzia.eu
ACER Azienda Casa Emilia-Romagna	1,45%	www.acer.re.it
ATERSIR-AGENZIA TERRITORIALE DELL'EMILIA-ROMAGNA	0,20%	www.atersir.it

Si precisa che gli ultimi bilanci consuntivi approvati dagli stessi sono reperibili sui siti internet sopraindicati delle società stesse.

Pareggio di bilancio.

Ai fini del concorso al contenimento dei saldi di finanza pubblica i comuni devono conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali (titoli 1, 2, 3, 4 e 5) e le spese finali (titoli 1, 2 e 3). Per le annualità 2018-2020, ai fini del raggiungimento del pareggio di bilancio, è considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento.

Costituisce altresì un valore positivo per il calcolo del pareggio di bilancio la restituzione all'Ente degli spazi finanziari ceduti negli anni precedenti ad altri enti della regione Emilia-Romagna nell'ambito del patto regionale orizzontale.

Nella tabella che segue si riporta la dimostrazione del rispetto del saldo.

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZ A 2018	COMPETENZ A 2019	COMPETENZA 2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	-	-	-
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	4.727.490,00	4.928.990,00	5.008.990,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	876.135,00	827.835,00	827.835,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.212.425,00	1.220.925,00	1.222.125,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	5.163.500,00	323.500,00	293.500,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	-	-	-
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	298.000,00	- 377.000,00	
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	6.879.898,00	6.947.184,00	7.023.820,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	275.090,00	311.768,00	348.446,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	-	-	-
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	2.930,00	2.930,00	2.930,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	6.601.878,00	6.632.486,00	6.672.444,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	5.038.500,00	198.500,00	168.500,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	-	-	-
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	-	-	-
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	5.038.500,00	198.500,00	168.500,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	-	-	-
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	-	-	-
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	-	-	-
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽¹⁾	(-)	-	-	-
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		637.172,00	93.264,00	511.506,00