

COMUNE DI VETTO (R.E.)

BILANCIO DI PREVISIONE

2019 –2021

NOTA INTEGRATIVA ED ALLEGATI

1. 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.

2. STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Il bilancio di previsione è stato redatto sulla base delle linee strategiche ed operative approvate con delibera consiliare n. 25 del 05/6/2014.

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 e quindi fino al 31/12/2019

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 ..”;
 - Programmazione triennale del fabbisogno del personale relativamente al triennio.”;
 - Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali”.

Per i comuni con popolazione inferiore ai 5.000 abitanti è previsto il D.U.P. semplificato secondo le indicazioni fornite dal principio contabile all. 4/1 concernente la programmazione del bilancio punto 8.4.

3. STANZIAMENTI DEL BILANCIO

I valori complessivi del bilancio di previsione sono i seguenti

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2019 /2021 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2019	PREVISIONI dell'anno 2020	PREVISIONI dell'anno 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsione competenza	di 25.637,04	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsione competenza	di 40.341,62	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione competenza	di 233.550,00	0,00		
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		previsione competenza	di 0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2019		previsione di cassa	373.784,19	363.184,32		
Titolo1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	642.903,10	previsione di competenza previsione di cassa	1.644.862,70 1.922.045,60	1.613.430,70 2.256.333,80	1.598.190,19	1.598.190,19
Titolo2	Trasferimenti correnti	34.672,14	previsione competenza previsione di cassa	di 102.549,00 124.551,70	27.014,26 61.686,40	27.014,26	27.014,26
Titolo3	Entrate extratributarie	133.470,75	previsione competenza previsione di cassa	di 329.451,38 646.481,69	300.425,10 433.895,85	270.425,10	270.425,10
Titolo4	Entrate in conto capitale	242.723,80	previsione competenza previsione di cassa	di 5.635.218,02 5.933.060,03	430.264,60 672.988,40	271.800,00	225.000,00
Titolo7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione competenza previsione di cassa	di 990.000,00 990.000,00	990.000,00 990.000,00	990.000,00	990.000,00
Titolo9	Entrate per conto terzi e partite di giro	18.552,14	previsione competenza previsione di cassa	di 487.000,00 509.920,40	487.000,00 505.552,14	487.000,00	487.000,00

	Totale Titoli	1.072.321,93	previsione di competenza	di	9.189.081,10	3.848.134,66	3.644.429,55	3.597.629,55
			previsione di cassa		10.126.059,42	4.920.456,59		
	Totale Generale delle Entrate	1.072.321,93	previsione di competenza	di	9.488.609,76	3.848.134,66	3.644.429,55	3.597.629,55
			previsione di cassa		10.499.843,61	5.283.640,91		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2019/2021 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

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 DEL BILANCIO PLURIENNALE			
				PREVISIONI dell'anno 2019	PREVISIONI dell'anno 2020	PREVISIONI dell'anno 2021	
Titolo1	Spese correnti	518.511,42	previsione di competenza <i>di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato</i> previsione di cassa	1.954.098,14 (0,00) 2.523.159,76	1.765.771,28 (122.165,94) 2.225.613,09	1.765.981,28 (1.666,00) (0,00)	1.765.981,28 (0,00) (0,00)
Titolo2	Spese in conto capitale	180.905,64	previsione di competenza <i>di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato</i> previsione di cassa	5.932.109,64 (0,00) 6.093.420,08	475.264,60 (0,00) 656.170,24	271.800,00 (0,00) (0,00)	225.000,00 (0,00) (0,00)
Titolo3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato</i> previsione di cassa	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) 0,00	0,00 (0,00) (0,00)	0,00 (0,00) (0,00)
Titolo4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato</i> previsione di cassa	125.401,98 (0,00) 125.401,98	130.098,78 (0,00) 130.098,78	129.648,27 (0,00) (0,00)	129.648,27 (0,00) (0,00)
Titolo5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato</i> previsione di cassa	990.000,00 (0,00) 990.000,00	990.000,00 (0,00) 990.000,00	990.000,00 (0,00) (0,00)	990.000,00 (0,00) (0,00)
Titolo7	Uscite per conto terzi e partite di giro	69.113,26	previsione di competenza <i>di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato</i> previsione di cassa	487.000,00 (0,00) 532.723,84	487.000,00 (0,00) 556.113,26	487.000,00 (0,00) (0,00)	487.000,00 (0,00) (0,00)

		768.530,32	previsione di competenza <i>di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato</i>	9.488.609,76 (0,00)	3.848.134,66 (122.165,94) (0,00)	3.644.429,55 (1.666,00) (0,00)	3.597.629,55 (0,00) (0,00)
Totale Titoli			previsione di cassa	10.264.705,66	4.557.995,37		
		768.530,32	previsione di competenza <i>di cui già impegnato* di cui fondo plur.vincolato</i>	9.488.609,76 (0,00)	3.848.134,66 (122.165,94) (0,00)	3.644.429,55 (1.666,00) (0,00)	3.597.629,55 (0,00) (0,00)
Totale Generale delle Spese			previsione di cassa	10.264.705,66	4.557.995,37		

4. Entrate 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,.

Le entrate non ricorrenti per la parte corrente riguardano:

TIPOLOGIA ENTRATA	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
Accertamenti recupero	12.000	2.000	2.000

Per la parte in conto capitale saranno invece impiegate le seguenti risorse straordinarie:

TIPOLOGIA ENTRATA	ANNO 2019	ANNO 2020	ANNO 2021
ONERI DERIVANTI DA RILASCIO DEI PERMESSI	48.581,60	20.000,00	15.000,00
CONTRIBUTI VINCOLATI	278.675,00	101.800,00	90.000,00
ALIENAZIONI			
FONDI EUROPEI		150.000,00	120.000,00
CONTRIBUTO G.S.E.	103.000,00		
PARTE CORRENTE DEL BILANCIO	45000		

5. 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 e per la parte investimenti i risultati sono i seguenti:

.EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza anno 2019	Competenza anno 2020	Competenza anno 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		363.184,32		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.940.870,06	1.895.629,55	1.895.629,55
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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 - Spese correnti	(-)	1.765.771,28	1.765.981,28	1.765.981,28
<i>di cui: - Fondo Pluriennale Vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>- Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità</i>		<i>50.000,00</i>	<i>50.000,00</i>	<i>50.000,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	130.098,78	129.648,27	129.648,27
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-E-F)		45.000,00	0,00	0,00

ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

H)Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2)	(+)	0,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>		
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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	45.000,00	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

EQUILIBRIO PARTE INVESTIMENTI

Equilibrio Economico-Finanziario		Competenza anno 2019	Competenza anno 2020	Competenza anno 2021
P)Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q)Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R)Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	430.264,60	271.800,00	225.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00

I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per 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	(+)	45.000,00	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	(-)	475.264,60	271.800,00	225.000,00
<i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V)Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E)Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE		0,00	0,00	0,00
		Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		
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		0,00	0,00	0,00
		W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		

6. Spesa secondo i macro aggregati esercizi 2019/2021

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno cui si il bilancio		Previsioni dell'anno 2020		Previsioni dell'anno 2021	
		Totale	-di cui non ricorrenti	Totale	-di cui non ricorrenti	Totale	-di cui non ricorrenti
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	349.663,64	0,00	349.663,64	0,00	349.663,64	0,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	28.235,80	0,00	28.235,80	0,00	28.235,80	0,00
103	Acquisto di beni e servizi	725.437,43	57.176,33	725.647,43	57.176,33	725.647,43	57.176,33
104	Trasferimenti correnti	425.737,90	2.100,00	425.737,90	2.100,00	425.737,90	2.100,00
107	Interessi passivi	73.531,90	0,00	73.531,90	0,00	73.531,90	0,00
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	52.034,00	0,00	52.034,00	0,00	52.034,00	0,00
110	Altre spese correnti	111.130,61	0,00	111.130,61	0,00	111.130,61	0,00
100	Totale TITOLO 1	1.765.771,28	59.276,33	1.765.981,28	59.276,33	1.765.981,28	59.276,33
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
201	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	470.264,60	60.000,00	271.800,00	0,00	225.000,00	0,00
203	Contributi agli investimenti	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
204	Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
200	Totale TITOLO 2	475.264,60	60.000,00	271.800,00	0,00	225.000,00	0,00

	TITOLO 3 - Spese per incremento attività finanziarie						
301	Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302	Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303	Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304	Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300	Totale TITOLO 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti						
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
402	Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	130.098,78	0,00	129.648,27	0,00	129.648,27	0,00
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
400	Totale TITOLO 4	130.098,78	0,00	129.648,27	0,00	129.648,27	0,00
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere						
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	990.000,00	0,00	990.000,00	0,00	990.000,00	0,00
500	Totale TITOLO 5	990.000,00	0,00	990.000,00	0,00	990.000,00	0,00
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	375.000,00	0,00	375.000,00	0,00	375.000,00	0,00
702	Uscite per conto terzi	112.000,00	0,00	112.000,00	0,00	112.000,00	0,00
700	Totale TITOLO 7	487.000,00	0,00	487.000,00	0,00	487.000,00	0,00
	Totale	3.848.134,66	119.276,33	3.644.429,55	59.276,33	3.597.629,55	59.276,33

7 Rimborso di prestiti

Le rate di ammortamento riferite all'anno 2019 vengono di seguito riepilogate:

Tipo Opera	Anno	Data scadenza	Debito residuo	Capitale	Interessi *	Rate
Edilizia pubblica e sociale - Immobile uso ufficio	2019	31/12/2019	874,98	1.729,19	63,09	1.792,28
Edilizia scolastica e universitaria - Edilizia scolastica	2019	31/12/2019	71.805,62	11.505,21	3.406,77	14.911,98
Impianti sportivi,ricreativi e ricettivi - Impianti sportivi	2019	31/12/2019	100.556,81	5.170,35	3.983,33	9.153,68
Mutui per scopi vari - Mezzi di trasporto	2019	31/12/2019	11.873,28	1.338,18	538,58	1.876,76
Opere di viabilita e trasporti - Viabilita	2019	31/12/2019	983.682,54	69.399,87	42.236,13	111.636,00
Opere igieniche - Opere fognarie	2019	31/12/2019	111.262,11	9.274,39	4.754,93	14.029,32
Opere nel settore energetico - Opere nel settore energetico	2019	31/12/2019	81.468,29	9.770,44	4.037,56	13.808,00
Opere pubbliche varie - Altre opere varie	2019	31/12/2019	325.456,49	21.911,15	13.511,51	35.422,66
			1.686.980,12	130.098,78	72.531,90	202.630,68

8 Entrate in conto capitale

Il titolo 4 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti, alienazioni, oneri di urbanizzazione, e riporta per l'esercizio 2018 una previsione complessiva di euro

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

TIPOLOGIA ENTRATA	ANNO 2019
ONERI DERIVANTI DA RILASCIO DEI PERMESSI DI COSTRUIRE	48.581,60
CONTRIBUTI VINCOLATI	278.675,00
ALIENAZIONI	
FONDI EUROPEI	
CONTRIBUTO G.S.E.	103.000,00
PARTE CORRENTE DEL BILANCIO	45000

9 Prestiti

Nell'anno 2019 e nel biennio successivo non è prevista l'assunzione di nuovi prestiti.

L'ammontare dei prestiti già contratti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per l'anno 2017 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'art. 204 del Tuel come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art.204, c.1 del D.Lgs. N.267/2000		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.637.531,90	1.637.531,90	1.637.531,90
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	84.506,42	84.506,42	84.506,42
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	257.470,29	257.470,29	257.470,29
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.979.508,61	1.979.508,61	1.979.508,61
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1)	(+)			
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)	(-)	197.950,86	197.950,86	197.950,86
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	72.531,90	66.953,28	66.953,28
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		125.418,96	130.997,58	130.997,58
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	1.751.336,37	1.621.237,59	1.492.589,32
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		1.751.336,37	1.621.237,59	1.492.589,32
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

10 Spese investimento

In relazione agli investimenti previsti si osserva che l'art. 21, del D. Lgs n. 50/2016 dispone:

- al comma 1 che "Le amministrazioni aggiudicatrici e gli enti aggiudicatori adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi e il programma triennale dei lavori pubblici, nonché i relativi aggiornamenti annuali. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio";
- al comma 3 prevede che "Il programma triennale dei lavori pubblici e i relativi aggiornamenti annuali contengono i lavori il cui valore stimato sia pari o superiore a 100.000 euro e indicano, previa attribuzione del codice unico di progetto di cui all'articolo 11, della legge 16 gennaio 2003, n. 3, i lavori da avviare nella prima annualità, per i quali deve essere riportata l'indicazione dei mezzi finanziari stanziati sullo stato di previsione o sul proprio bilancio, ovvero disponibili in base a contributi o risorse dello Stato, delle regioni a statuto ordinario o di altri enti pubblici. Per i lavori di importo pari o superiore a 1.000.000 euro, ai fini dell'inserimento nell'elenco annuale, le amministrazioni aggiudicatrici approvano preventivamente il progetto di fattibilità tecnica ed economica.";
- con decreto 16 gennaio 2018, n. 14 il Ministro delle infrastrutture e dei trasporti, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, ha pubblicato il Regolamento recante procedure e schemi-tipo per la redazione e la pubblicazione del programma triennale dei lavori pubblici, del programma biennale per l'acquisizione di forniture e servizi e dei relativi elenchi annuali e aggiornamenti annuali;

-
Lo schema di programma triennale 2019 2021 ed elenco annuale 2019 dei lavori pubblici è stato adottato con atto della Giunta comunale n. 56 del 06/11/2018 ed è redatto conformemente alle indicazioni ed agli schemi di cui al decreto ministeriale.

Le risorse disponibili per gli investimenti programmati per il triennio 2019/2021 vengono esposti nelle tabelle sottostanti:

	ELENCO DESCRITTIVO	IMPORTO COMPLESSIVO EURO	FINANZIAMENTO							
			CONTRIBUTI	ALTRI CTR	PAO	oneri cap.4210	gse cap ,4204	FONDI EUROPEI	P.TE CORRENTI	
1	CICLABILE VETTO CAPOLUOGO	100.000,00	70.000,00							30000
2	CTR .PRIVATI PARCHEGGIO TIZZOLO	5.000,00				5.000,00				
3	manutenzione scuole elementari	171.287,60		44.698,00		23.581,60		103.008,00		
4	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	5.000,00								5000
5	Manutenzione straordinaria viabilità pubblica	23.977,00			13.977,00					10000
6	manutenzione straordinaria e messa in sicurezza impianti termici edifici pubblici	60.000,00		40.000,00		20.000,00				
7	Pronti interventi per ripristino viabilità e sicurezza pubblica	110.000,00	110.000,00							
		475.264,60	180.000,00	84.698,00	13.977,00	48.581,60		103.008,00	0,00	45.000,00

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2019/ 2021

annualità 2020

ELENCO DESCRITTIVO	IMPORTO COMPLESSIVO EURO	FINANZIAMENTO			
		art. 10 L.R. 1/2005 CAP.4150/8	PAO	oneri	PSR/FONDI EUROPEI
Riqualificazione urbanistica e recupero architettonico borgo rurale di Sole Sotto	150.000,00				150.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	5.000,00			5.000,00	
Manutenzione straordinaria viabilità pubblica	36.800,00		21.800,00	15.000,00	
Pronti interventi per ripristino viabilità e sicurezza pubblica	80.000,00	80.000,00			
	271.800,00	80.000,00	21.800,00	20.000,00	150.000,00

PIANO DEGLI INVESTIMENTI 2019/ 2021

annualità 2021

n	ELENCO DESCRITTIVO	IMPORTO COMPLESSIVO EURO	FINANZIAMENTO					
			art. 10 L.R. 1/2005	ALTRI CTR	PAO	oneri	PARTE CORR.	PSR/FONDI EUROPEI
1	Riqualificazione urbanistica e recupero architettonico borgo rurale di Scalucchia	120.000,00						120.000,00
2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI COMUNALI	5.000,00				5.000,00		
3	Manutenzione straordinaria viabilità pubblica	20.000,00			10.000,00	10.000,00		
4	Pronti interventi per ripristino viabilità e sicurezza pubblica	80.000,00	80.000,00					
		225.000,00	80.000,00	0,00	10.000,00	15.000,00	0,00	120.000,00

11 RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Il prospetto dimostrativo del risultato presunto di amministrazione con riguardo all'esercizio 2018 non evidenzia la formazione di un disavanzo di amministrazione.

L'obiettivo fondamentale della tabella dimostrativa è la verifica dell'esistenza di un eventuale disavanzo e, quindi, l'esigenza di provvedere alla relativa copertura.

Il prospetto allegato, viene evidenziato il risultato di amministrazione al 31/12/2018 pari ad €. 399.675,59 al netto dei fondi accantonati e vincolati. Tale quantificazione è presunta, in quanto il rendiconto della gestione 2018, non è ancora stato approvato dall'ente e non tiene conto delle operazioni derivanti dal ri-accertamento ordinario dei residui attivi e passivi provenienti dall'anno 2017 e dalla conseguente re-iscrizione dei fondi vincolati pluriennali, che influiscono in diminuzione sulla quantificazione del risultato di amministrazione effettivo. Tali operazioni si concluderanno entro il mese di marzo e in quella sede si avrà l'esatto ammontare del risultato della gestione 2018.

L'avanzo presunto dell'anno 2017, determinato ai sensi del D.Lgs. 267/2000 risulta così ripartito allegato A: Al bilancio di previsione non è stato applicato l'avanzo vincolato presunto

L'ente non ha in essere garanzie principali o sussidiarie a favore di enti e di altri soggetti ai sensi dell'art. 207 del Tuel né *impegni finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.*

12 ELENCO ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

Il Comune di Vetto non ha organismi strumentali né enti strumentali controllati.

Gli enti strumentali partecipati del Comune di Vetto sono:

	Denominazione
1	ASP "DON CAVALLETTI " Azienda pubblica di servizi alla persona
2	ATERSIR Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti
3	AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI ACT
4	ACER Azienda Casa Emilia Romagna

Le società partecipate del Comune Vetto sono:

	Denominazione
1	IREN SPA
2	AGAC INFRASTRUTTURE SPA
3	PIACENZA INFRASTRUTTURE SPA
4	AGENZIA PER LA MOBILITA' SRL

Le società in house del Comune Vetto sono

	Denominazione
1	LEPIDA SPA

Le quote di partecipazione sono le seguenti:

	Denominazione	Sito internet	Quota di partecipazione
1	ASP "DON CAVALLETTI " Azienda pubblica di servizi alla persona	www.aspdoncavalletti.it	2,72
2	ATERSIR Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti	www.atersir.it	
3	AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI ACT	www.actre.it	0,19
6	IREN SPA	www.ireti.it	
4	LEPIDA SPA	www.lepida.it	0,016
5	Agenzia Locale per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale S.r.l.	www.am.re.it	0,19
6	ACER Azienda Casa Emilia Romagna	www.acer.re.it	0,32
7	Agac Infrastrutture		0,2775
8	Piacenza Infrastrutture		0,11

13 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

L'Ente, in sede di predisposizione del bilancio di previsione, in osservanza al principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 2 al DPCM 28/12/2011, ha effettuato appositi accantonamenti per le entrate di dubbia e difficile esazione. Per tale tipologia di crediti è prevista la realizzazione di un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine, nel bilancio di previsione, è stata stanziata un'apposita posta contabile denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare dipende:

- dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio;
- dalla loro natura e dall'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Il legislatore ha concesso la facoltà di applicare gradualmente la norma per quanto concerne l'accantonamento da effettuare nel fondo crediti di dubbia esigibilità. Nell'anno 2019 per tutti gli enti locali lo stanziamento di bilancio riguardante il F.C.D.E. è pari ad almeno l'85% dell'importo dell'accantonamento, quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio. Per il solo anno 2019 è data agli enti la facoltà di diminuire la percentuale all'80% come previsto dalla legge finanziaria 145/2018, sulla base di determinati parametri. L'ente ha utilizzato la percentuale dell'85%.

A decorrere dall'anno 2020 l'accantonamento al fondo verrà effettuato per il 95% e dall'anno 2021 per l'intero importo.

Il Comune di Vetto ha individuato preliminarmente le categorie di entrata di dubbia esigibilità ed ha calcolato per ciascuna di esse la media tra gli incassi e gli accertamenti degli esercizi dal 2013 al 2017, secondo la modalità della media semplice.

Il fondo stanziato nel bilancio di previsione ammonta ad € 50.000,00

La maggior parte del fondo è costituita dall'accantonamento relativo alla TARI, che rappresenta una delle voci maggiormente aleatorie in termini di riscossione e incide nel fondo crediti di dubbia esigibilità per € 29.961,89 (pari al 60% del fondo), la percentuale accantonata è pari al 7,48 % dell'importo complessivamente previsto per la tasa rifiuti che ammonta ad € 400.519,06

Le altre voci maggiormente significative si riferiscono principalmente a rette e tariffe relative a servizi scolastici oltre a canoni per la concessione dei beni patrimoniali per una previsione di entrata complessiva pari ad un FCDE di € 9.413,00 che incide nel fondo per il 18,8%.

In merito alle rette e tariffe relative ai servizi scolastici, la cui funzione è stata trasferita all'Unione montana dei comuni dal mese di agosto 2017, si è mantenuto il FCDE a carico del bilancio dell'ente, in quanto il comune effettuerà anche per l'anno 2019 la riscossione delle entrate, con riversamento dell'importo accertato all'unione e gestione delle relative morosità, in attesa che venga individuata da parte dell'unione la soluzione informatica più idonea per la gestione di dette entrate.

Altra voce di rilievo è data dall'accantonamento di € 6.155,82 sull'entrata di € 6.852,00 relativa alle "CANONE PER CONCESSIONE BENI PATRIMONIALI"

14 PATTO DI STABILITA'

A decorrere dall'1/1/2019 viene sancito il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dall'anno 2016, ai sensi dell'art. 1 commi da 820 a 826 della Legge n. 145 del 30/12/2018 (legge di Stabilità 2019).

Pertanto, in fase previsionale, vengono considerati in equilibrio gli enti che presentano un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, come desunto dal prospetto della verifica degli equilibri, allegato al rendiconto della gestione così come previsto dall'allegato 10 del D.lgs118/2011 pertanto, in allegato alla delibera che approva il bilancio 2019/2021 è allegato apposito prospetto che dimostra il rispetto degli equilibri previsti dall'art.1 comma 821 della L.145/2018;il prospetto è riportato al punto 5 equilibri di bilancio della presente nota.

zi

15 PARAMETRI DI DEFICITARIETA'

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficiarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale.

Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale.

L'ente non è mai risultato essere in deficit strutturale.

Vetto li 28/01/2019

IL RESPONSABILE DEL SETTORE BILANCIO
Mara Fabbiani