**Nota Integrativa al Bilancio**

COMUNE di MONTALTO DELLE MARCHE

##### Nota integrativa al bilancio di previsione 2019-2021

**Indice**

* + 1. Premessa
    2. Gli strumenti di programmazione
    3. Gli stanziamenti del bilancio
       1. Entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti
       2. Gli equilibri di bilancio
       3. Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio
          1. Titolo 1 Entrata – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa
          2. Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti
          3. Titolo 3 Entrata – Entrate extratributarie
          4. Titolo 1 Spesa corrente
          5. Titolo 4 Rimborso di prestiti
          6. Titolo 4 Entrate in conto capitale
          7. Titolo 6 Prestiti
          8. Titolo 2 Spese investimento
          9. Partite di giro
       4. Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali
       5. Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità
    4. Prospetto dimostrativo ed elenco delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione l 31.12.2015
    5. Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili
    6. Elenco enti e organismi strumentali e partecipazioni possedute

##### 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 consiliare n. 6. del 28.01.2016;

Tale documento costituisce la guida strategica ed operativa dell’ente e ne costituisce il presupposto indispen- sabile per l’approvazione del bilancio di previsione.”.

*Per gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti*

Il DUP è stato predisposto in forma semplificata nel rispetto di quanto previsto dal punto 4.4. del principio applicato dalla programmazione di cui all’allegato n. 4/1 del d.lgs. 118/2011.

##### Gli stanziamenti del bilancio

I valori complessivi del bilancio di previsione sono i seguenti:

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2019 - 2020 - 2021**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ENTRATE** | **CASSA**  **ANNO 2019** | **COMPETENZA ANNO 2019** | **COMPETENZA ANNO 2020** | **COMPETENZA ANNO 2021** | **SPESE** | **CASSA**  **ANNO 2019** | **COMPETENZA ANNO 2019** | **COMPETENZA ANNO 2020** | **COMPETENZA ANNO 2021** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio** | 825.986,02 |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Utilizzo avanzo di amministrazione** |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **Disavanzo di amministrazione** |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni* |  | *0,00* |  |  |  |  |  |  |  |
| **Fondo pluriennale vincolato** |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |  |  |  |  |  |
| **Titolo 1** - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 1.328.777,12 | 1.084.368,00 | 1.087.668,00 | 1.090.768,00 | *Titolo 1 - Spese correnti* | 2.368.436,49 | 1.859.672,00 | 1.696.633,00 | 1.648.329,00 |
|  |  |  |  |  | *- di cui fondo pluriennale vincolato* |  | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Titolo 2** - Trasferimenti correnti | 654.060,31 | 450.047,00 | 302.573,00 | 239.773,00 |  |  |  |  |  |
| **Titolo 3** - Entrate extratributarie | 854.711,29 | 501.974,00 | 495.784,00 | 501.184,00 |  |  |  |  |  |
| **Titolo 4** - Entrate in conto capitale | 13.620.586,81 | 11.946.659,00 | 6.631.980,00 | 105.000,00 | **Titolo 2** - Spese in conto capitale | 14.080.961,41 | 12.089.719,00 | 6.635.980,00 | 109.000,00 |
|  |  |  |  |  | *- di cui fondo pluriennale vincolato* |  | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Titolo 5** - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 140.760,00 | 140.760,00 | 0,00 | 0,00 | **Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie | 140.760,00 | 140.760,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  | *- di cui fondo pluriennale vincolato* |  | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Totale entrate finali.** | 16.598.895,53 | 14.123.808,00 | 8.518.005,00 | 1.936.725,00 | **Totale spese finali.** | 16.590.157,90 | 14.090.151,00 | 8.332.613,00 | 1.757.329,00 |
| **Titolo 6** - Accensione di prestiti | 140.760,00 | 140.760,00 | 0,00 | 0,00 | **Titolo 4** - Rimborso di prestiti | 174.417,00 | 174.417,00 | 185.392,00 | 179.396,00 |
|  |  |  |  |  | *- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e succesive modifiche e rifinanziamenti)* |  | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| **Titolo 7** - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | **Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| **Titolo 9** - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 1.846.930,62 | 1.835.300,00 | 1.835.300,00 | 1.835.300,00 | **Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro | 1.978.803,74 | 1.835.300,00 | 1.835.300,00 | 1.835.300,00 |
| **Totale titoli** | 18.586.586,15 | 16.099.868,00 | 10.353.305,00 | 3.772.025,00 | **Totale titoli** | 18.743.378,64 | 16.099.868,00 | 10.353.305,00 | 3.772.025,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE** | 19.412.572,17 | 16.099.868,00 | 10.353.305,00 | 3.772.025,00 | **TOTALE COMPLESSIVO SPESE** | 18.743.378,64 | 16.099.868,00 | 10.353.305,00 | 3.772.025,00 |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Fondo di cassa finale presunto | 669.193,53 |  |  |  |  |  |  |  |  |

\* Indicare gli anni di riferimento

###### 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.

Le entrate non ricorrenti riguardano:

* € 5.308,00,00 quota 2019 contributo ATO 5 per realizzazione centro raccolta rifiuti;
* € 9.600,00Contr. L:R: 7/94 per mimore in comunita’;

Le spese non ricorrenti riguardano:

#### € 11.400,00 Spese assistenza minore in comunita’;

#### € 1.500,00 contributo una tantum a società sportive;

#### € 4.000,00 eccedenza di entrate correnti che finanziano le spese di investimento.

###### 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**

***(solo per gli Enti locali) (1)***

**2019 - 2020 - 2021**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO** |  |  | **COMPETENZA**  **ANNO 2019** | **COMPETENZA**  **ANNO 2020** | **COMPETENZA**  **ANNO 2021** |
|  |  |  |  |  |  |
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio |  | 825.986,02 |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| A) Fondo pluriennale vincolato 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 | (+) |  | 2.036.389,00 | 1.886.025,00 | 1.831.725,00 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* |  |  | *0,00* | *0,00* | *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 | (-) |  | 1.859.672,00 | 1.696.633,00 | 1.648.329,00 |
| *di cui fondo pluriennale vincolato* |  |  | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
| *di cui fondo crediti di dubbia esigibilità* |  |  | *56.617,00* | *64.009,00* | *68.091,00* |
|  |  |  |  |  |  |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari | (-) |  | 174.417,00 | 185.392,00 | 179.396,00 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* |  |  | *1.700,00* | *0,00* | *0,00* |
| *di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)* |  |  | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
|  |  |  |  |  |  |
| **G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)** |  |  | **2.300,00** | **4.000,00** | **4.000,00** |
|  |  |  |  |  |  |
| **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 (2) | (+) |  | 0,00 |  |  |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* |  |  | *0,00* |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge | (+) |  | 1.700,00 | 0,00 | 0,00 |
| *di cui per estinzione anticipata di prestiti* |  |  | *1.700,00* | *0,00* | *0,00* |
|  |  |  |  |  |  |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (-) |  | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| 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** |
|  |  |  |  |  |  |

Per la parte capitale i risultati sono i seguenti:

**EQUILIBRI DI BILANCIO**

***(solo per gli Enti locali) (1)***

**2019 - 2020 - 2021**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO** |  |  | **COMPETENZA**  **ANNO 2019** | **COMPETENZA**  **ANNO 2020** | **COMPETENZA**  **ANNO 2021** |
|  |  |  |  |  |  |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2) | (+) |  | 0,00 |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (+) |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) |  | 12.228.179,00 | 6.631.980,00 | 105.000,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| 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 | (-) |  | 1.700,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine | (-) |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine | (-) |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) |  | 140.760,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (+) |  | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| 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 | (-) |  | 12.089.719,00 | 6.635.980,00 | 109.000,00 |
| *di cui fondo pluriennale vincolato di spesa* |  |  | *0,00* | *0,00* | *0,00* |
|  |  |  |  |  |  |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) |  | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
|  |  |  |  |  |  |
| **EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
| **Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E** |  |  | **0,00** | **0,00** | **0,00** |
|  |  |  |  |  |  |

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

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

Il Titolo 1 dell’entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate di natura tributaria e riporta per l’esercizio 2019 una previsione complessiva di € 1.084.368,00 .Rispetto all’esercizio 2018 si registra un lieve aumento degli stanziamenti del’’addizionale comunale irpef , della tari e dell’i Imu , la conferma del fondo di solidarietà comunale e una riduzione della Tasi ,degli accertamenti imu e tari della tosap e tassa pubblicita’

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DESCRIZIONE** | **STANZIAMENTO ASSESTATO 2018**  **2015** | **STANZIAMENTO**  **BILANCIO2019** | **STANZIAMENTO BILANCIO 2020** | **STANZIAMENT0BILANCIO 2021** |
| ***TITOLO 1*** |  |  |  |  |
| Imposta comunale pubblicità | 2.200,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| Addizionale comunale IRPEF | 161.000,00 | 166.000,00 | 166.100,00 | 166.200,00 |
| Accertamento imu | 25.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| IMU | 234.000,00 | 238.000,00 | 241.000,00 | 244.000,00 |
| TOSAP | 11.765,00 | 6.500,00 | 6.700,00 | 6.700,00 |
| TARI RIFIUTI | 224.062,00 | 226.727,00 | 226.727,00 | 226.727,00 |
| TASI | 11.400,00 | 11.000,00 | 11.000,00 | 11.000,00 |
| DIRITTI AFFISSIONI | 2.500,00 | 2.700,00 | 2.700,00 | 2.700,00 |
| Accertamenti Tares-Tari | 31.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| IMPOSTA 5 PER MILLE IRE | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| **Totale Tipologia Imposta e tasse e proventi assimilati** | **703.877,00** | **673.177,00** | **676.477,00** | **679.577,00** |
| Fondo di solidarietà | 411.191,00 | 411.191,00 | 411.191,00 | 411.191,00 |
| **Totale Tipologia Fondi perequantivi** | **411.191,00-** | **411.191,00-** | **411.191,00-** | **411.191,00** |
| **TOTALE TITOLO 1** | **1.114.868,00** | **1.084.368,00** | **1.087.668,00** | **1.090.768,00** |

Il gettito **IMU**, determinato sulla base:

* dell’art. 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012, n. 228;
* della proposta di approvazione con conferma delle aliquote IMU nella misura del 10,60 per per gli altri immobili, del 4,00 per mille per le abitazioni principali A/1-A/8 e A/9 e pertinenze e con detrazioni di legge aliquote deliberate, del 9 per mille per tutti gli immobili classificati nella categoria C1;

è stato previsto in euro 238.000,00 per il 2019 basato sulla previsione 2018 e gli incassi e sui cespiti imponibili ,la stessa tiene conto della percentuale di gettito trattenuta dallo Stato per alimentare il Fondo di solidarietà , confermata rispetto al 2018 e della riduzione 22.500,00 per perdita gettito a seguito delle inagibilità causate dal sisma 2016.

Per gli esercizi 2019 e 2020 è prevista l’invarianza delle aliquote IMU al fine di garantire il pareggio di bilancio.

Il gettito derivante dall’attività di controllo delle dichiarazioni IMU di anni precedenti è previsto in euro

10.000,00 sulla base al programma di controllo che dell’ufficio tributi per l’esercizio 2019.

Il gettito dell**’ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**, determinato sulla base:

* dell’art. 1, comma 3 del d.lgs. 360/1998;
* della proposta di approvazione delle aliquote unica dello 0,8%

con una previsione iniziale di € .166.000,00= sulla base degli incassi 2018 e in linea con i dati presenti negli archivi del portale del federalismo fiscale ;

Per gli esercizi 2018 e 2019 e 2020 si prevede la conferma della aliquota dell’addizionale comunale IRPEF al fine di garantire il pareggio di bilancio.

Il gettito **TASI**, determinato sulla base:

* dell’art. 1, commi da 669 a 681 della legge 147/2013;
* della proposta di approvazione delle aliquote TASI nella misura del 1 per mille sui fabbricati rurali strumentali

è stato previsto in euro 11.000,00 in linea con il gettito della categoria risultante dagli incassi 2018 confermando . e di una riduzione stimata di € 1.500,00 per perdita gettito a seguito delle inagibilità causate dal sisma 2016.

Per gli esercizi 2018 e 2019 e 2020 si prevede la conferma delle aliquote della TASI al fine di garantire il pareggio di bilancio.

Il gettito **TARI** è stato previsto in euro 226.727,,00 in modo da garantire la copertura integrale del costo del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti. Il piano tari e le tariffe della TARI saranno approvate con deliberazione del Consiglio Comunale sulla base:

* del regolamento comunale adottato ai sensi dell’art. 1, commi da 641 a 668 della legge 147/2013;
* del metodo normalizzato di cui al d.P.R. 158/1999 ossia 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.

La previsione relativa al tributo provinciale nella misura deliberata dalla provincia ai sensi del comma 666 dell’art. 1 della legge 147/2013 è stata stanziata nelle partite di giro.

Il gettito della **TOSAP** (tassa sull’occupazione di spazi e aree pubbliche)anno 2019 è stato stimato in euro 6.500,00. tenendo conto degli spazi di suolo pubblico occupate e in linea con i valori risultanti dal rendiconto 2017 e precedenti con previsione di una riduzione di 5265,00 tenendo conto della esenzione disposta dalla Legge di Bilancio 2019 per i residenti nei comuni del Cratere Sismico.

Lo stanziamento relativo al **FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE** sulla base delle spettanze pubblicate sul sito del Ministero dell’Interno per il 2018 e confermato per il 2019 è pari ad € 411.191,00.

###### Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti

Il titolo 2 dell’entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi a trasferimenti e riporta per l’esercizio 2017 una previ- sione complessiva di circa € 363.805,00

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DESCRIZIONE** | **STANZIAM. DEF. BILANCIO 2018** | **STANZIAM. BI -LANCIO2019** | **STANZIAMENTO BILANCIO2020** | **STANZIAMENTBILANCIO 2021 2021BILANCIO2020** |
| ***TITOLO 2*** |  |  |  |  |
| Contributi f.do naz. Serv. Istruz e educaz | 24.028,00 | 18.000,00 | 18.000,00 | 18.000,00 |
| Contr. Statale in conto interessi mutui | 2.619,00 | 2.619,00 | 2.619,00 | 2.619.00 |
| Altri Contr. statali – (IMU terreni agr.ecc… | 26.418,00 | 26.418,00 | 26.418,00 | 26.418,00 |
| Contrib. Compensativo imu-tasi per sisma | 47.648,00 | 24.000,00 | 24.000,00 | 24.000,00 |
| Contr comp. Art 14c12 dl 244 2016 | 34.562,00 | 23.042,00 | 23.042,00 | 23.042,00 |
| Contr Stato non fiscalizz e mensa insegn | 6.485,00 | 6.485,00 | 6.485,00 | 6.485,00 |
| Contrib. Emergenza sima-neve | 89.154,00 | 88.144,00 | 88.290,00 | 88.290,00 |
| AltriStat. Reg.li Provi.. amm.ni loc. e imp | 391.786,00 | 261.339,00 | 113.719,00 | 50.919,00 |
| **Totale Tipologia Trasferimenti corren- ti da Amministrazioni pubbliche** | **615.651,00** | **450.047,00** | **302.573,00** | **239.773,00** |
| **Totale Tipologia Trasferimenti corren- ti da imprese** | 7409,00 | **0,00** | **0,00** | **0.00** |
|  | **623.060,00** | **450.047.00** | **302.573.00** | **239.773.00** |

###### Titolo 3 Entrata – Entrate extratributarie

Il titolo 3 dell’entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi ai servizi forniti dall’ente e riporta per l’esercizio 2019 una previsione complessiva di € 501.974,00

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **DESCRIZIONE** | **STANZIAMENTO DEF.BILANCIO2018** | **STANZIAM. BI- LANCIO2019** | **STANZIAMENTO BILANCIO2020** | **STANZIAMENTO BILANCIO2021** |
| ***TITOLO 3*** |  |  |  |  |
| Diritti di segreteria | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| Diritti rilascio carte d’identità | 4.650,00 | 5.100,00 | 5.100,00 | 5.100,00 |
| Proventi servizi mensa | 24.500,00 | 24.500,00 | 24.500,00 | 24.500,00 |
| Diritti di segreteria utc ,piano casa e suap | 10.650,00 | 11.150,00 | 11.150,00 | 11.650,00 |
| Proventi impianti fotovoltaici | 11.000,00 | 9.600,00 | 9.600,00 | 9.600,00 |
| Proventi colonie estive | 9.800,00 | 9.800,00 | 9.800,00 | 9.800,00 |
| Proventi asilo nido | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Proventi trasporto scolastico | 10.600,00 | 10.750,00 | 10.900,00 | 10.900,00 |
| Proventi illuminazione votiva | 26.500,00 | 27.000,00 | 27.000,00 | 27.000,00 |
| Proventi servizi cimiteriali | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 | 14.000,00 |
| Proventi concessione loculi e retrocessioni | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| Sovraccanone idroeletttrico | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 |
| Contributo da sponsor | 3.050,00 | 3.050,00 | 3.050,00 | 3.050,00 |
| Fitti immobili erp | 19.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| Fitto reale di fabbricati | 247.339,00 | 259.359,00 | 264.859,00 | 269.959,00 |
| Diritti di notifica e altri diritti | 4.100,00 | 4.150,00 | 4.200,00 | 4.200,00 |
| **Totale Tipologia Vendita di beni e servi- zi e proventi derivanti dalla gestione dei beni** | **399.789,00** | **409.059,00** | **414.759,00** | **419.859,00** |
| Proventi sanzioni per violazioni leggi, reg.. | 500,00 | 500,00 | 500,00 | 500,00 |
| Proventi contravvenzioni circolazione strad. | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 | 1.000,00 |
| **Totale Tipologia Proventi derivanti da attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti** | **1.500,00** | **1.500,00** | **1.500,00** | **1.500,00** |
| Interessi sulle giacenze di cassa -dep.cdp | 150,00 | 150,00 | 150,00 | 150,00 |
| **Totale Tipologia Interessi attivi** | **150,00-** | **150,00** | **150,00** | **150,00** |
| Utile Farmacia Comunale s.r.l | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.200,00 | 16.400,00 |
| Dividendi da societòà partecipate | 1.500,00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| IVA da *split payment* | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Entrate manifestazioni |  |  |  |  |
| Fondo tariffa sociale servizio idrico |  |  |  |  |
| Introiti e rimborsi diversi | 121.756.00 | 75.265.00 | 63.175,00 | 63.275,00 |
| **Totale Tipologia Rimborsi e altre entrate correnti** | **121.756.00** | **75.265.00** | **63.175,00-** | **63.275,00-** |
| **TOTALE TITOLO 3** | **540.695,00** | **501.974,00** | **495.784,00** | **501.184,00** |

**Entrate dalla vendita di servizi e proventi gestione beni**

La previsione di entrata dell’esercizio 2019 di questa categoria ammonta a euro 409.059,00;

##### Proventi derivanti dall’attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

La previsione di entrata 2019 di questa categoria ammonta a euro 1.500,00 e comprende le entrate derivanti dalle sanzioni del codice della strada.

Con atto G.C. n. ….del 24-01-2019 è stato destinato il 50% del provento al netto delle spese di riscossione e della quota spettante ad altri enti, negli interventi di spesa, alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del co- dice della strada, come modificato dalla legge n. 120 del 29 luglio 2010.

##### Interessi attivi

La previsione dell’esercizio 2019 in questa categoria di entrata ammonta a euro 150,00 a seguito delle disposizioni contenute nella legge di stabilità 2015 che ha reso infruttifero i conti di tesoreria.

##### Altre entrate da redditi da capitale

La previsione dell’esercizio 2019 di questa categoria di entrata è pari a euro 16.000,00 e si presenta invariata rispetto al 2018;

In questa categoria sono comprese le entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da parte di società controllate e collegate in particolare per il 2019 al riparto della quota dell’ utile FARMACIA COMUNALE srl .

##### Rimborsi in entrata

La previsione dell’esercizio 2019 è di 75.265,00 euro e comprende:

* una previsione di .14.700,00 della voce di entrata denominata “Introiti e rimborsi diversi” in linea con gli stanziamenti 2018;
* la comparsa dall’esercizio 2015 della voce di entrata relativa al “IVA Split Payment”, relativa all’IVA su forniture di beni e servizi per attività commerciali che sulla base delle disposizioni contenute nella legge di stabilità 2015 non è più versata al fornitore ma registrata nei registri IVA vendite dell’ente e successivamente liqui- data nelle liquidazioni periodiche dell’IVA;
* la previsione del rimborso delle spese elettorali a carico degli altri enti pubblici e il rimborso degli incentivi D.lgs. 163/2006 “ex merloni” e il rimborso delle utenze de l condominio di Roma.

###### Titolo 1 Spesa corrente

Le spese correnti dell’esercizio 2019 classificate secondo il livello delle missioni/programmi sono riassunte nel prospetto a confronto con le previsioni definitive dell’esercizio 2018

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MISSIONE** | **PROGRAMMA** | **STANZIAMENTO 2018** | **STANZIAMENTO 2019** | **STANZIAMENTO2020** | **STANZIAMENTO 2021** |
| **Servizi istituzionali, generali e di gestione** | Organi istituzionali | 61.613,00 | 54.281,00 | 49.822,00 | 49.822,00 |
| Segreteria generale | 175.711,78 | 136.347.00 | 137.321,00 | 138.721,00 |
| Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 62.240,00 | 43.871,00 | 43.024,00 | 43.024,00 |
| Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 18.499,00 | 15.179,00 | 14.779,00 | 14.779,00 |
| Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 145.884,00 | 137.565,00 | 135.519,00 | 133.354,00 |
| Ufficio tecnico | 104.485,00 | 97.896,00 | 96.095,00 | 96.095,00 |
| Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile | 79.628,00 | 85.607,00 | 80.286,00 | 80.286,00 |
| Statistica e sistemi informativi | 7.655,00 | 6.579,00 | 6.579,00 | 6.579,00 |
| Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Risorse umane | 85.736,89 | 63.342,00 | 63.150,00 | 63.150,00 |
| Altri servizi generali | 2.922,00 | 2.547,00 | 1.687,00 | 1.600,00  ,00 |
| **Totale Missione 1** | 821.047,40 | 624.532,00 | 620.587,00 | 609.562,00 |

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MISSIONE** | **PROGRAMMA** | **STANZIAMENTO 2018** | **STANZIAMENTO 2019** | **STANZIAMENTO 2020** | **STANZIAMENTO 2021** |
| **Giustizia** | Uffici giudiziari |  |  |  |  |
| Casa circondariale e altri servizi |  |  |  |  |
| **Totale Missione 2** | **-** | **-** | **-** | **-** |
| **Ordine pubblico e sicurezza** | Polizia locale e amministrativa | 39.076,00 | 38.537,00 | 38.614,00 | 38.614,00 |
| Sistema integrato di sicurezza urbana | 8.164,00 | 2.319,00 | 3.119,00 | 3.109,00 |
| **Totale Missione 3** | 47.240,00 | 40.856,00 | 41.733,00 | 41.723,00- |
| **Istruzione e diritto allo studio** | Istruzione prescolastica | 5.350,00 | 6.050,00 | 6.100,00 | 6.100,00 |
| Altri ordini di istruzione non universitaria | 33.380,00 | 35.809,00 | 35.485,00 | 35.149,00 |
| Istruzione universitaria |  |  |  |  |
| Istruzione tecnica superiore |  |  |  |  |
| Servizi ausiliari all’istruzione | 178.352,00 | 168.286,00 | 168.133,00 | 168.009,00 |
| Diritto allo studio |  |  |  |  |
| **Totale Missione 4** | **217.082,00** | **210.145,00** | **209.718,00** | **209.258,00** |
| **Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali** | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 2.763,00 | 2.279,00 | 2.115,00 | 1.942,00 |
| Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 29.783,00 | 16.290,00 | 14.590,00 | 17.872,00 |
| **Totale Missione 5** | **32.636,,00-** | **18.569,00** | **16.705,00-** | **19.814,00-** |
| **Politiche giovanili, sport e tempo libero** | Sport e tempo libero | 29.452,00 | 28.654,00 | 21.238,00 | 20.426,00 |
| Giovani |  |  |  |  |
| **Totale Missione 6** | **29.452,00** | **28.654,00** | **21.238,00** | **20.426,00** |
| **Turismo** | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 1.609,00- | 600,00- | 650,00- | 700,00- |
| **Totale Missione 7** | **1.609,00-** | **600,00-** | **650,00-** | **700,00-** |
| **Assetto del territorio ed edilizia abitativa** | Urbanistica e assetto del territorio | 4.014,00 | 3.714,00 | 7.514,00 | 7.464,00 |
| Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 5.038,00 | 4.352,00 | 4.208,00 | 4.055,00 |
| **Totale Missione 8** | **9.052,00** | **8.066,00-** | **11.722,00-** | **11.519,00-** |
| **Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e**  **dell’ambiente** | Difesa del suolo |  |  |  |  |
| Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 9.472,00 | 6.000,00 | 6.070,00 | 6.150,00 |
| Rifiuti | 223.804,00 | 186.713,00 | 186.612,00 | 186.506,00 |
| Servizio idrico integrato |  |  |  |  |
| 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** | **233.276,00** | **192.713,00** | **192.682,00** | **192.656,00** |

# 

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **MISSIONE** | **PROGRAMMA** | **STANZIAMENTO 2018** | **STANZIAMENTO 2019** | **STANZIAMENTO 2020** | **STANZIAMENTO 2021** |
| **Trasporti e diritto alla mobilità** | Trasporto ferroviario |  |  |  |  |
| Trasporto pubblico locale | , |  |  |  |
| Trasporto per vie d’acqua |  |  |  |  |
| Altre modalità di trasporto |  |  |  |  |
| Viabilità e infrastrutture stradali | 232.595,00 | 261.367,00 | 253.144,00 | 251.937,00 |
| **Totale Missione 10** | **232.595,00-** | **261.36700-** | **253.144,00-** | **251.937,00-** |
| **Soccorso civile** | Sistema di protezione civile | 13.280,00 | 17.890,00 | 17.0800,00 | 17.080,00 |
| Interventi a seguito di calamità naturali | 332.084,00 | 245.289,00 | 125.434,00 | 65.434,00 |
| **Totale Missione 11** | **345.36400-** | **263.179,00-** | **142.514,00-** | **82.514,00**  **,000,00-** |
| **Diritti sociali, politiche sociali e famiglia** | Interventi per l’infanzia e i minori e per asili nido | 74.815,00 | 34.400,00 | 23.100,00 | 23.200,00 |
| Interventi per la disabilità | 23.353,00 | 5.078,00 | 7.166,00 | 7.166,00 |
| Interventi per gli anziani | 4.380,00 | 3.975,00 | 3.553,00 | 3.177,00 |
| Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | 1.300,00 | 14.305,00 | 800,00 | 800,00 |
| Interventi per le famiglie | 16.333,00 | 15.150,00 | 16.000,00 | 15.990,00 |
| Interventi per il diritto alla casa | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Programmazione e governo della rete dei servizi socio- sanitari e sociali | 9.300,00 | 9.100,00 | 9.100,00 | 9.100,00 |
| Cooperazione  e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizio necroscopico e cimiteriale | 16.340,00 | 18.900,00 | 18.950,00 | 18.950,00 |
| **Totale Missione 12** | **145.821,00** | **100.908.00** | **78.669,00** | **78.383,00** |
| **Sviluppo economico e competitività** | Industria, PMI e artigianato | 5.038,00 | 4.535,00 | 4.014,00 | 3.475,00 |
| Commercio – reti distributive  – tutela dei consumatori | 3.806.00 | 3644,00 | 3.537,00 | 3.426,00 |
| Reti e altri servizi di pubblica utulita’ | 1.740,00 | 2.259,00 | 2.213,00 | 2.164,00 |
| **Totale Missione 14** | **10.584,00-** | **10.438,00-** | **9.764,00-** | **9.065-** |
| **Politiche per il lavoro e la formazione professionale** | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 300,00 | 300,00 | 300,00 | 300,00 |
| Formazione professionale |  |  |  |  |
| Sostegno all’occupazione |  |  |  |  |
| **Totale Missione 15** | **-300,00** | **-300.00** | **-300.00** | **-300.00** |
| **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 | 9.208,00 | 11.046,00 | 11.023,00 | 16.533,00 |
| Fondo svalutazione crediti | 70.701,00 | 56.617,00 | 64.009,00 | 68.091,00 |
| Altri fondi | 14.000,00 | 13.000,00 | 14.500,00 | 18.000,00 |
| **Totale Missione 20** | **93.909.00-** | **80.663,00-** | **89.532,00-** | **102.624,00** |
| **Debito pubblico** | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari |  |  |  |  |
| Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari |  |  |  |  |
| **Totale Missione 50** |  |  |  |  |
| **Anticipazioni finanziarie** | Restituzione anticipazioni di tesoreria |  |  |  |  |
| **Totale Missione 60** | - | - | - | - |
| **Servizi per conto terzi** | Servizi per conto terzi – Partite di giro |  |  |  |  |
| **Totale Missione 99** |  |  |  |  |
|  | **TOTALE SPESA CORRENTE** | **2.142.654,67**  **.** | **1.859.672.00** | **1.696.633,00** | **1.648.329,00** |

Le spese correnti riepilogate secondo i macroaggregati degli esercizi 2018-2019-2020:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA** | | **PREVISIONI BILANCIO 2019** | **PREVISIONI BILANCIO 2020** | **PREVISIONI BILANCIO**  **2021** |
|  | **Titolo 1 – Spese correnti** |  |  |  |
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 559.147,00 | 543.823,00 | 543.823,00 |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell’ente | 84.620,00 | 83.292,00 | 83.292,00 |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 726.587,00 | 694.715,00 | 697.195,00 |
| 104 | Trasferimenti correnti | 273.335,00 | 153.643,00 | 97.243,00 |
| 107 | Interessi passivi | 105.919,00 | 104.042,00 | 96.566,00 |
| 108 | Altre spese per redditi da capitale |  |  |  |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate |  |  |  |
| 110 | Altre spese correnti | 110.064,00 | 117.118,00 | 130.210,00 |
|  | **TOTALE TITOLO 1** | 1.859.672,00 | 1.696.633,00 | 1.648.329,00 |

##### Redditi da lavoro dipendente

La spesa del personale prevista per l’esercizio 2019 in euro 559.147,00 è riferita a n. 13 dipendenti di ruolo , e 2 dipendenti a tempo pieno assunti per l’ufficio sisma e 1 part-time da assumere per mobilità ,ed è stata calcolata:

* tenendo conto della programmazione del fabbisogno del piano delle assunzioni;
* applicando il contratto collettivo nazionale di lavoro.

Gli stanziamenti consentono il rispetto dei limiti di cui:

* all’art. 3 del d.l. 90/2014 e dell’art. 1 comma 557 della legge 296/2006;
* all’art. 9 comma 28 del d.l. 78/2010 relativo alla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa.

Il fondo per il miglioramento della produttività ammonta ad € 42.100,00 in base dello stanziamento del fondo 2018 con un aumento di € 1.519,00 in base al nuovo ccnl 2016-2018 nelle more della determinazione delle risorse per il 2019.

##### Imposte e tasse a carico dell’ente

La spesa per imposte e tasse a carico dell’ente prevista per l’esercizio 2019 in euro 84.620,00. è riferita alle spese per IRAP, imposte di registro e di bollo, all’imu e tasi di competenza dell’Ente, alla spese per le tasse automobilistiche.

##### Acquisto di beni e servizi

La spesa per acquisto di beni e servizi è prevista per l’esercizio 2019

in euro 726.587,00 è riferita alle spese per l’acquisto di beni e servizi.

##### Trasferimenti correnti

La spesa per trasferimenti correnti è prevista per l’esercizio 2019 in euro 273.335,00 ed è riferita alle spese per trasferimenti verso famiglie, istituzioni private e amministrazioni pubbliche.

##### Interessi passivi

La previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 105.919,00. è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal Responsabile del servizio finanziario dei mutui e degli altri prestiti contratti a tutt’oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall’articolo 204 del Tuel.

##### Altre spese per redditi di capitale

Le altre spese per redditi di capitale non sono previste per l’esercizio 2019;

##### Rimborsi e poste correttive delle entrate

Le spese per rimborsi e poste correttive delle entrate non sono previste per l’esercizio 2019;

##### Altre spese correnti

Gli stanziamenti relativi alle altre spese correnti comprendono:

* le spese per i premi assicurativi stanziati sulla base dei contratti in essere;
* gli stanziamenti relativi al fondo crediti di dubbia esigibilità ammontante ad euro 56.617,00. di cui si rinvia al paragrafo 3.5 della presente nota integrativa;
* gli stanziamenti di competenza relativi al fondo di riserva ammontano ad euro 6.0460,00. pari al 0,33% del totale delle spese correnti e quindi nel rispetto dei limiti minimi e massimi indicati dall’art. 166 del Tuel;

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **BILANCIO** | **SPESE CORRENTI** | **MINIMO 0,30% SPESE CORRENTI** | **MASSIMO 2% SPESE CORRENTI** | **STANZIAMENTO FONDO DI RISERVA** |
| 2019 | 1.859.672,00 | 5.579,02 | 37.193,44 | 6.046,00 |
| 2020 | 1.696.633,00  2.490,00 | 5.089,90 | 33.932,66 | 9.324,00 |
| 2021 | 1.648.329,00 | 4.944,99 | 32.966,58 | 6.617,00 |

###### Titolo 4 Rimborso di prestiti

Il piano di ammortamento per l’esercizio 2019 si riferiscono alle seguenti posizioni debitorie:

* N. 15 MUTUI BCC PICENA - QUOTA CAPITALE € 70.121,56 ;
* N. 4 MUTUI IST. CREDITO SPORT.- QUOTA CAPITALE € 14.786,69
* N. 19 MUTUI CASSA DDPP - QUOTA CAPITALE € 87.804,53

###### 3.3.6 Titolo 4 Entrate in conto capitale

Il titolo 4 dell’entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate in conto capitale derivanti da trasferi- menti, alienazioni, oneri di urbanizzazione, e riporta per l’esercizio 2019 una previsione complessiva di euro 13.852.072.63-

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **2019** | **2020** | **2021** |
| Tributi in conto capitale | 32.623,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Contributi agli investimenti (pubblici e priv | 11.686.736,00 | 6.576.980,00 | 50.000,00 |
| Alienazione beni ( | 192.300,00 | - | - |
| Oneri urbanizzazione | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| **Totale altre entrate in conto capitale** | **11.946.659,00-** | **6.631.980,00-** | **105.000,00-** |

###### Titolo 6 Prestiti

L’ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per l’anno 201 9 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 (2016)quello in cui viene prevista l’assunzione dei mutui)*

**ex art. 204, c. 1 del d.lgs. n. 267/2000**

|  |  |
| --- | --- |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (titolo 1) | 1.096.742,91 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo 2) | 655.610,43 |
| 3) Entrate extratributarie (titolo 3) | 1.045.459,37 |
| **Totale entrate primi tre titoli** | 2.797.812,71 |
| **SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI** | |
| Livello massimo di spesa annuale (1): | 279.781,27 |
| 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) | 105.919,00 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all’articolo 207 del Tuel autorizzati nell’esercizio in corso | - |
| Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui | 0,00 |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento | - |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi | 173.862,27 |
| **TOTALE DEBITO CONTRATTO** | |
| Debito contratto al 31/12/*esercizio precedente* | 2.711.335,63 |
| Debito autorizzato nell’esercizio in corso | 140.760,00 |
| **Totale debito dell’ente** | 2.852.095,63 |
| **DEBITO POTENZIALE** | |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall’Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti | – |
| *di cu, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento* | – |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento | – |

1. Per gli enti locali l’importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie.
2. ) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

###### 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. 163/2006 è stato redatto con- formemente alle indicazioni ed agli schemi di cui al decreto ministeriale;
2. lo schema di programma è stato adottato con atto n. 79 del .13.10.2017. e pubblicato all’albo pretorio per 60 giorni consecutivi. Lo stesso sarà modificato nella stessa seduta di approvazione del bilancio di previsione;

nello stesso sono indicate:

* 1. le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dal comma 3 dell’art. 128 del d.lgs. 163/2006 considerando comunque prioritari i lavori di manutenzione, recupero patrimonio, completamento lavori, progetti esecutivi approvati, interventi con possibilità di finanziamento privato maggioritario;
  2. la stima dei tempi di esecuzione (trimestre/anno di inizio e fine lavori);
  3. gli accantonamenti previsti dal d.P.R. 207/2010 per:
     + accordi bonari;
     + esecuzione lavori urgenti;
     + esecuzione indagini, studi, ed aggiornamento programma;

1. per gli interventi contenuti nell’elenco annuale, ad eccezione degli interventi di manutenzione, la Giunta intende provvedere all’approvazione dei progetti preliminari entro la data di deliberazione del bilancio di previsione 2016;
2. gli importi inclusi nello schema trovano riferimento nel bilancio di previsione.

Le risorse disponibili per gli investimenti programmati per il triennio 2019-2020-2021 sono analizzati nel paragrafi 4 e 6 della presente nota integrativa.

###### Partite di giro

Le partite di giro dall’esercizio 2019 hanno evidenziato la conferma delle previsioni del 2018 con un lieve decremento derivante dalla non riconfermata previsione degli importi relativi alle entrate e spese per indagini statistiche , in quanto previste tra le entrate e spese correnti dal 2018:

###### Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali

Ai sensi del nuovo principio contabile di cui al d.lgs. 118/2011 l’ente ha proceduto ad effettuare una ricognizione dei contenziosi in essere e risultano previste in via prudenziale le seguenti passività potenziali probabili:

|  |  |
| --- | --- |
| **DESCRIZIONE PASSIVITÀ POTENZIALE** | **STIMA IMPORTO** |
| Eventuale sorte avversa o condanna pagamento spese legali parte avversa | 5.000,00 |

Tale somma totale di € 15.000,00 è stata stanziata nel bilancio di previsione 2019-2020-2021 nella missione 20 finanziata da entrate correnti al capitolo f.do contenzioso;

###### 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 FCDDE per:

* + 1. i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell’assun- zione dell’impegno da parte dell’amministrazione erogante,
    2. i crediti assistiti da fidejussione,
    3. le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa;
    4. 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 accanto- nato dall’ente beneficiario finale.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **DESCRIZIONE** | **CALCOLO FCDDE (SI/NO)** | **ANNOTAZIONI** | **STANZIAMENTO FCDDE BILANCIO 2019** | **STANZIAMENTO FCDDE BILANCIO2020** | **STANZIAMENTO FCCDE BILANCIO2021** |
| Crediti bilancio corrente | si |  | 56.617,00 | 64.009,00 | 68.091,00 |
| Crediti conto capitale | si |  | 3.532,00 | 3.947,00 | 4.154,00 |
| **Totale FCDE** |  |  | **60.149,00** | **67.956,00** | **72.245,00** |

**4. –Prospetto dimostrativo ed elenco delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.20167**

Il rendiconto di gestione 2016 è stato approvato con atto del Consiglio comunale n. 23 del 14-06-2017

Alla data di redazione del bilancio 2018 il rendiconto 2017 non risulta approvato.

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

**ESERCIZIO 2018**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018** | | |
| (+) | **Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018** | **737.672,24** |
| (+) | **Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018** | **1.181.753.86** |
| (+) | Entrate già accertate nell'esercizio 2018 | 4.473.017,15 |
| (-) | Uscite già impegnate nell'esercizio 2018 | 5.723.502,67 |
| +/- | Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018 | 0,00 |
| -/+ | Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017 | 252,95 |
|  |  |  |
| = | **Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2019** | **669.193,53** |
|  |  |  |
| + | Entrate presunte per il restante periodo dell`esercizio 2018 | 0,00 |
| - | Uscite presunte per il restante periodo dell`esercizio 2018 | 0,00 |
| +/- | Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell`esercizio 2018 | 0,00 |
| -/+ | Variazioni dei residui passivi, presunte 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** | **669.193,53** |
|  |  |  |
| **2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018** | |  |
|  | |  |
| **Parte accantonata** | |  |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018 | | 390.681,00 |
| 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 | | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | | 0,00 |
| Fondo contenzioso | | 15.000,00 |
| Altri accantonamenti | | 11.000,00 |
| **B) Totale parte accantonata** | | **416.681,00** |
| **Parte vincolata** | |  |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | | 144.000,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | | 1.176,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | | 0,00 |
| Altri vincoli | | 56.901,00 |
| **C) Totale parte vincolata** | | **202.077,00** |
| **Parte destinata agli investimenti** | |  |
| **D) Totale destinata a investimenti** | | **5.158,00** |
| **E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)** | | **45.277,53** |
| **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 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** |

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

Complessivamente gli investimenti trovano copertura come segue:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **QUADRATURA TITOLO II SPESA** | **2019** | | | **2020** | | | **2021** | | |
| **Spesa** | **€** | **Entrata** | **€** | **Spesa/€** | **Entrata** | **€** | **Spesa/€** | **Entrata** | **€** |
| Opera 1 | 5.128.188,00 | F.di ricostr. simsa | 5.128.188,00 |  |  |  |  |  |  |
| Opera n. 2 | 790.000,00 | Contributi Statali | 790.000,00 |  |  |  |  |  |  |
| Opera n. 2 | 543.412,00 | Contributi Statali | 543.412,00 |  |  |  |  |  |  |
| Opera n. 3 | 202.547,00 |  | 202.547,00 |  |  |  |  |  |  |
| Opera n. 4 | 563.412,00 |  | 563.412,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | 1.500.000,00 | Contributi statali | 1.500.000,00 |  |  |  |  |  |  |
| Opera n 5 | 3.124.820,00 | Contributi statali | 3.124.820,00 |  |  |  |  |  |  |
| Opera n. 6 | 489.000,00 | Contributi statali | 489.000,00 |  |  |  |  |  |  |
|  | 226.300,00 | Contributi statali | 226.300,00 |  |  |  |  |  |  |
| Opera 7 | 255.000,00 | Contributi | 255.000,00 |  |  |  |  |  |  |
| Opera 8 |  | . |  | 463.455,00 | F.di ricostruz | 463.455.00 |  |  |  |
| Opera 9 | 420000.00 | f.di ricosruz. sisma | 420000,00 |  |  |  |  |  |  |
| Opera 10 | 170.000.00 | f.di privati | 170.000,00 |  |  |  |  |  |  |
| Opera 11 | 180.000,00 | F.di ricostruz | 180.000,00 |  |  |  |  |  |  |
| Opera 12 |  |  |  | 6.063.525,00 | Regione Marche | 6.063.525,00 |  |  |  |
| **Totale** | 13.169.262,26 |  | 13.0169.262,00 | - |  | 6063.525,00 | - |  | - |

Opera1 – Recupero funzionale e adeguamento strutturale edificio ex Episcopio.

Opera 2 messa in sicurezza e consolidamento versante nord-est e sud-ovest frazione Porchia (F.di 8 permille

Opera3 -RIGENERAZIONE E ADEGUAMENTO CAMPETTO POLIVALENTE IN VIA DELLA PINETA

Opera 4 : messa in sicurezza e consolidamento versante in loc, Colle , Viale dei Tigli e Via della Scuola e Via Romitorio

Opera 5–– riparazione danni sisma 2016-Municipio

Opera 6– Completamento e recupero Palazzo Paradisi

Opera 7 –Recupero funzionale edificio Torre Civica

Opera 8 – riparazione danni sisma 2016- Casa di Riposo e Residenza Protetta

Opera 9 – Miglioramento sismico scuola primaria

Opera 10- Ampliamento cimitero Patrignone

Opera 11 – Efficientamento energetico Scuola Primaria

Opera 12 –Riparazione Danni sisma 2016-Ex Opera Pia Cardinal Sacconi

**Programma annuale forniture e servizi 2019**

Art. 271 del d.P.R. 5 ottobre 2010, n.207

1. € 91.760,00 anno 2019 Acquisto mezzo di trasporto in alternative al trasporto pubblicio di linea , di cui € 70.000,00 finanziati dal Gal Piceno ed € 21.760,00 da mutuo passive
2. € 103.522,00 anno 2019 € 177.466,00 ann 2020 per Servizio Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani ed assimilate

##### Elenco enti e organismi strumentali e partecipazioni possedute

Ai sensi dell’art. 11-*ter* del d.lgs. 118/2011 si definisce **ente strumentale controllato** di un ente locale, l’azienda o l’ente, pubblico o privato, nei cui confronti l’ente locale ha una delle seguenti condizioni:

* 1. il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell’ente o nell’azienda;
  2. il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei compo- nenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all’indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell’attività di un ente o di un’azienda;
  3. la maggioranza, diretta o indiretta, dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all’indirizzo, alla pianifi- cazione ed alla programmazione dell’attività dell’ente o dell’azienda;
  4. l’obbligo di ripianare i disavanzi, nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla propria quota di partecipazione;
  5. un’influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali con- tratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione, stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l’attività oggetto di tali contratti, comportano l’esercizio di influenza dominante.

Si definisce, invece, **ente strumentale partecipato** da un ente locale, l’azienda o l’ente, pubblico o privato, nel quale l’ente locale ha una partecipazione, in assenza delle condizioni sopra elencate nelle lettere da a) ad e).

Gli enti strumentali, controllati o partecipati, sono distinti nelle seguenti tipologie, corrispondenti alle missioni del bilancio:

1. servizi istituzionali, generali e di gestione;
2. istruzione e diritto allo studio;
3. ordine pubblico e sicurezza;
4. tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali;
5. politiche giovanili, sport e tempo libero;
6. turismo;
7. assetto del territorio ed edilizia abitativa;
8. sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente;
9. trasporti e diritto alla mobilità;
10. soccorso civile;
11. diritti sociali, politiche sociali e famiglia;
12. tutela della salute;
13. sviluppo economico e competitività;
14. politiche per il lavoro e la formazione professionale;
15. agricoltura, politiche agroalimentari e pesca;
16. energia e diversificazione delle fonti energetiche;
17. relazione con le altre autonomie territoriali e locali;
18. relazioni internazionali.

Ai sensi dell’art. 11-*quater* del d.lgs. 118/2011 si definisce **società controllata** da un ente locale la società nella quale l’ente locale ha una delle seguenti condizioni:

1. il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti eser- citabili nell’assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull’assemblea ordinaria;
2. il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un’influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole.

I contratti di servizio pubblico e gli atti di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l’attività oggetto di tali contratti comportano l’esercizio di influenza dominante.

Le società controllate sono distinte nelle medesime tipologie previste per gli enti strumentali.

In fase di prima applicazione del d.lgs. 118/2011, con riferimento agli esercizi 2015-2017, non sono consi- derate le società quotate e quelle da esse controllate ai sensi dell’articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati.

Ai sensi dell’art. 11-*quinquies* del d.lgs. 118/2011, per **società partecipata** da un ente locale, si intende la società nella quale l’ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota di voti, esercitabili in as- semblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

Le società partecipate sono distinte nelle medesime tipologie previste per gli enti strumentali.

In fase di prima applicazione del d.lgs. 118/2011, con riferimento agli esercizi 2015-2017, per società parte- cipata da un ente locale, si intende la società a totale partecipazione pubblica affidataria di sevizi pubblici locali dell’ente locale, indipendentemente dalla quota di partecipazione.

Gli enti partecipati del comune di .Montalto delle Marche . sono i seguenti:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DENOMINAZIONE** | **FORMA GIURIDICA** | **% PARTECIPAZIONE** |
| ATO N. 5 MARCHE SUD | CONSORZIO | 1,18 |
| PICENO CONSIND | CONSORZIO | 0,62 |
| CONSORZIO PER LA METANIZZ. VALLE ASO | CONSORZIO | QUOTE 10 |
| VIVERE INSIEME A.P.S.P. | AZ. PUBBL. SERVIZI ALLA PERSONA | 100 |
| CIIP SPA | SOCIETA ‘PER AZIONI | 0,8429 |
| PICENAMBIENTE SPA | SOCIETA ‘PER AZIONI | 0,05 |
| FARMACIA COMUNALE SRL | SOC. A RESPONSABILITA LIMITATA | 51% |
| PICENO SCARL | SOCIETA’ CONSORTILE | 2,00 |

E’ in corso la procedura di alienazione della Picenambiente Spa