

Nota Integrativa al Bilancio

COMUNE di MONTALTO DELLE MARCHE

Nota integrativa al bilancio di previsione 2020-2022

Indice

1. Premessa
2. Gli strumenti di programmazione
3. Gli stanziamenti del bilancio
 - 3.1 Entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti
 - 3.2 Gli equilibri di bilancio
 - 3.3 Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio
 - 3.3.1 Titolo 1 Entrata – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa
 - 3.3.2 Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti
 - 3.3.3 Titolo 3 Entrata – Entrate extratributarie
 - 3.3.4 Titolo 1 Spesa corrente
 - 3.3.5 Titolo 4 Rimborso di prestiti
 - 3.3.6 Titolo 4 Entrate in conto capitale
 - 3.3.7 Titolo 6 Prestiti
 - 3.3.8 Titolo 2 Spese investimento
 - 3.3.9 Partite di giro
 - 3.4 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali
 - 3.5 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 I 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

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. 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.53 del 27-09-2019;

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

Con deliberazione di Giunta Comunale n. 40 in data 8 Aprile 2020 è stata approvato la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione Semplificato 2020-2022

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.

3. Gli stanziamenti del bilancio

I valori complessivi del bilancio di previsione sono i seguenti:

3.1 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:

- € 14.622,00 Fondo misure urgenti di solidarietà all'ente
- € 1.500,00 Contributo Statale per il Subentro in Anpr;
- € 2.800,00 Contr. L:R: 7/94 per minore in comunità;
- € 17.080,00 indennizzi assicurativi

Le spese non ricorrenti riguardano:

- € 27.122,00 spese emergenza covid (fondo alimentare, acquisti presidi, sanificazione...)
- € 23.000,00 spese per preparazione celebrazioni centenario nascita Sisto V;
- € 5.000,00 eccedenza di entrate correnti che finanziano le spese di investimento.
- € 12.016,00 intervento ripristino danni impianto videosorveglianza finanziato da indennizzo assicurativo
- € 5.064,00 manutenzione straordinaria casa di riposo finanziato da indennizzo assicurativo.

3.2 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⁾ 2020 - 2021 - 2022

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|--|-----|------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 508.792,73 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata | (+) | | 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 2.082.647,00 0,00 | 1.959.001,00 0,00 | 1.889.011,00 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | (-) | | 1.974.319,00 0,00 55.425,08 | 1.843.321,00 0,00 58.908,46 | 1.701.397,00 0,00 59.779,66 |
| 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 <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | (-) | | 130.320,00 0,00 0,00 | 80.680,00 0,00 0,00 | 182.614,00 0,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | | -21.992,00 | 35.000,00 | 5.000,00 |
| 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) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 0,00 0,00 | | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 44.072,00 44.072,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | 22.080,00 | 35.000,00 | 5.000,00 |
| 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⁾
2020 – 2021-2022

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2) | (+) | 0,00 | | |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00 | (+) | 1.441.722,00 | 9.101.680,00 | 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 o dei principi contabili | (-) | 44.072,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 22.080,00 | 35.000,00 | 5.000,00 |
| 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 di cui fondo pluriennale vincolato di spesa | (-) | 1.419.730,00 0,00 | 9.136.680,00 0,00 | 110.000,00 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 |

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

3.3.1 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 2020 una previsione complessiva di € 1.114.334,00. Rispetto all'esercizio 2019 si registra un lieve aumento degli stanziamenti dell'addizionale comunale irpef e dell'Imu, e del fondo di solidarietà comunale non vi è la previsione della tasi in quanto dal primo gennaio 2020 è stata disposta l'unificazione dell'Imu e della Tasi.

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

| DESCRIZIONE | STANZIAMENTO ASSESTATO 2019 | STANZIAMENTO BILANCIO 2020 | STANZIAMENTO BILANCIO 2021 | STANZIAMENTO BILANCIO 2022 |
|---|-----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| TITOLO 1 | | | | |
| Imposta comunale pubblicità | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 | 1.500,00 |
| Addizionale comunale IRPEF | 166.500,00 | 170.000,00 | 171.000,00 | 173.000,00 |
| Accertamento imu | 23.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| IMU | 239.200,00 | 253.000,00 | 253.000,00 | 253.000,00 |
| TOSAP | 6.500,00 | 6.700,00 | 6.700,00 | 6.700,00 |
| TARI RIFIUTI | 226.727,00 | 226.727,00 | 226.727,00 | 226.727,00 |
| TASI | 11.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accertamenti TASI | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| DIRITTI AFFISSIONI | 3.700,00 | 3.000,00 | 3.100,00 | 3.200,00 |
| Accertamenti Tares-Tari | 20.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| IMPOSTA 5 PER MILLE IRE | 750,00 | 750,00 | 750,00 | 750,00 |
| Totale Tipologia Imposta e tasse e proventi assimilati | 702.877,00 | 695.677,00 | 696.777,00 | 698.877,00 |
| Fondo di solidarietà | 411.191,00 | 418.657,00 | 418.657,00 | 418.657,00 |
| Totale Tipologia Fondi perequativi | 411.191,00- | 418.657,00- | 418.657,00- | 418.657,00 |
| TOTALE | 1.114.868,00 | 1.114.334,00 | 1.115.334,00 | 1.117.534,00 |

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

- dell'art. 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012, n. 228;
- della 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; Per il 2020 la deliberazione delle aliquote e l'approvazione del nuovo regolamento della Nuova Imu sono rimandate a data successiva a quella di approvazione del Bilancio;

è stato previsto in euro 253.000,00 per il 2020 basato sui cespiti imponibili e sugli incassi del 2019 con un aumento giustificato dal fatto che nel 2019 è stato attivato un controllo su tutto il territorio delle aree edificabili con aumentati accertamenti del tributo, quindi si prevede nel 2020 un gettito superiore. La stessa tiene conto della percentuale di gettito trattenuta dallo Stato per alimentare il Fondo di solidarietà e della riduzione per perdita gettito a seguito delle inagibilità causate dal sisma 2016.

Per gli esercizi 2020 e 2021 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 15.000,00 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 € .170.000,00= sulla base degli incassi 2019 e in linea con i dati presenti negli archivi del portale del federalismo fiscale ;

Per gli esercizi 2020 e 2021 e 2022 si prevede la conferma della aliquota dell'addizionale comunale IRPEF al fine di garantire il pareggio di bilancio.

Il gettito **TARI** è stato previsto in euro 226.727,,00 in base alla conferma delle tariffe 2019 , consentita in questa prima fase di applicazione della riforma della materia intervenuta a seguito delle delibere ARERA.

Il Piano finanziario Tari 2020 redatto da tutti gli Enti gestori e ratificato dall'Autorità di Ambito competente dovrà essere sottoposto all'approvazione dell'Arera, per il corrente anno in data successiva a quella di approvazione del Bilancio.

Il gettito della **TOSAP** (tassa sull'occupazione di spazi e aree pubbliche)anno 2020 è stato stimato in euro 6.700,00. tenendo conto degli spazi di suolo pubblico occupate e in linea con i valori risultanti dal rendiconto 2019 e confermando la riduzione derivante dalla 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 € 418.657,00.

3.3.2 Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti

Il titolo 2 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi a trasferimenti e riporta per l'esercizio 2020 una previsione complessiva di circa € 465.806,00

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

| DESCRIZIONE | STANZIAM. DEF. BILANCIO 2019 | STANZIAM. BI - LANCI02020 | STANZIAMENTO BILANCIO2021 | STANZIAMENTBILANCIO 2022 |
|---|------------------------------|---------------------------|---------------------------|--------------------------|
| TITOLO 2 | | | | |
| Contributi f.do naz. Serv. Istruz e | 18.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 | 9.000,00 |
| Contr. Statale in conto interessi mutui | 2.619,00 | 2.619,00 | 2.619,00 | 2.619,00 |
| Altri Contr. statali – (IMU terreni) | 26.418,00 | 24.912,00 | 24.912,00 | 24.912,00 |
| Contrib. Compensativo imu-tasi per | 35.060,00 | 29.000,00 | 29.000,00 | 29.000,00 |
| Contr comp. Art 14c12 dl 244 2016 | 23.042,00 | 11.521,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contr Stato non fiscalizz e mensa insegn | 7.407,00 | 7.517,00 | 7.517,00 | 7.517,00 |
| Contrib. Emergenza sima | 289.144,00 | 320.374,00 | 218.750,00 | 128.750,00 |
| AltriStat. Reg.li Provi.. amm.ni loc. e imp | 91.818,00 | 60.863,00 | 66.342,00 | 61.252,00 |
| Totale Tipologia Trasferimenti corren- ti da Amministrazioni | 493.508,00 | 465.806,00 | 358.140,00 | 263.050,00 |
| Totale Tipologia Trasferimenti corren- ti da imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 493.508,00 | 465.806,00 | 358.140,00 | 263.050,00 |

3.3.3 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 2020 una previsione complessiva di € 502.507,00

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

| DESCRIZIONE | STANZIAMENTO DEF.BILANCIO | STANZIAM. BI-LANCIO2020 | STANZIAMENTO BILANCIO2021 | STANZIAMENTO BILANCIO2022 |
|---|---------------------------|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| TITOLO 3 | | | | |
| Diritti di segreteria | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 | 5.500,00 |
| Diritti rilascio carte d'identità | 6.600,00 | 6.600,00 | 6.600,00 | 6.600,00 |
| Proventi servizi mensa | 24.500,00 | 24.500,00 | 24.500,00 | 24.500,00 |
| Diritti di segreteria utc ,piano casa e suap | 11.150,00 | 9.500,00 | 9.500,00 | 9.500,00 |
| Proventi impianti fotovoltaici | 9.600,00 | 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 | 10.750,00 | 10.900,00 | 10.900,00 | 10.900,00 |
| Proventi illuminazione votiva | 27.300,00 | 27.500,00 | 27.600,00 | 27.700,00 |
| Proventi servizi cimiteriali | 14.000,00 | 13.000,00 | 13.500,00 | 14.000,00 |
| Proventi concessione loculi e retrocessioni | 11.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 | 8.000,00 |
| Sovraccanone idroelettrico | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 | 1.100,00 |
| Contributo da sponsor | 3.050,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Fitti immobili erp | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 | 16.000,00 |
| Fitto reale di fabbricati | 240.859,00 | 253.502,00 | 256.602,00 | 278.302,00 |
| Diritti di notifica e altri diritti | 4.150,00 | 4.200,00 | 4.200,00 | 4.200,00 |
| Totale Tipologia Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 395.359,00 | 399.702,00 | 403.402,00 | 425.702,00 |
| Proventi sanzioni per violazioni leggi, reg.. | 1.900,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.600,00 |
| 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 | 2.900,00 | 2.600,00 | 2.600,00 | 2.600,00 |
| 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 | 16.200,00 | 16.400,00 | 16.500,00 |
| Dividendi da società partecipate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IVA da <i>split payment</i> | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 | 17.000,00 |
| Entrate manifestazioni | | | | |
| Fondo tariffa sociale servizio idrico | | | | |
| Introiti e rimborsi diversi | 71.296,00 | 66.855,00 | 45.875,00 | 46.475,00 |
| Totale Tipologia Rimborsi e altre entrate correnti | 88.296,00 | 83.855,00 | 62.875,00- | 63.475,00- |
| TOTALE TITOLO 3 | 502.705,00 | 502.507,00 | 485.427,00 | 508.427,00 |

Entrate dalla vendita di servizi e proventi da gestione dei beni

La previsione di entrata dell'esercizio 2020 di questa categoria ammonta a euro 399.702,00;

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

La previsione di entrata 2020 di questa categoria ammonta a euro 1.600,00 e comprende le entrate derivanti dalle sanzioni del codice della strada.

Con atto G.C. n.23.del 26-02-2020 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 2020 in questa categoria di entrata ammonta a soli 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 2020 di questa categoria di entrata è pari a euro 16.200,00;

In questa categoria sono comprese le entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da parte di società controllate e collegate in particolare per il 2020 al riparto della quota dell'utile FARMACIA COMUNALE srl.

Rimborsi in entrata

La previsione dell'esercizio 2020 è di 83.855,00 euro e comprende:

- una previsione di .12.000,00 della voce di entrata denominata "Introiti e rimborsi diversi" ;
- 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 liquidata nelle liquidazioni periodiche dell'IVA, che per il 2020 è di € 17.000,00;
- 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.

3.3.4 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 2020 | STANZIAMENTO 2021 | STANZIAMENTO 2022 | STANZIAMENTO 2023 |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Servizi istituzionali, generali e di gestione | Organi istituzionali | 60.410,00 | 56.474,00 | 56.474,00 | 56.474,00 |
| | Segreteria generale | 175.183,42 | 199.650,00 | 202.246,00 | 163.684,00 |
| | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 45.125,00 | 41.756,00 | 40.851,00 | 40.851,00 |
| | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 67.179,00 | 32.959,00 | 31.959,00 | 31.959,00 |
| | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 146.368,00 | 96.462,00 | 96.160,00 | 130.529,00 |
| | Ufficio tecnico | 111.741,00 | 94.251,00 | 99.215,00 | 92.715,00 |
| | Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile | 86.879,00 | 79.301,00 | 58.470,00 | 58.470,00 |
| | Statistica e sistemi informativi | 6.853,00 | 6.588,00 | 6.588,00 | 6.588,00 |
| | Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Risorse umane | 82.930,22 | 63.794,00 | 63.374,00 | 63.374,00 |
| | Altri servizi generali | 3.447,00 | 1.600,00 | 1.600,00 | 1.742,00 |
| | Totale Missione 1 | | 786.115,64 | 672.835,00 | 656.937,00 |

| MISSIONE | PROGRAMMA | STANZIAMENTO 2019 | STANZIAMENTO 2020 | STANZIAMENTO 2021 | STANZIAMENTO 2022 |
|--|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Giustizia | Uffici giudiziari | | | | |
| | Casa circondariale e altri servizi | | | | |
| | Totale Missione 2 | - | - | - | - |
| Ordine pubblico e sicurezza | Polizia locale e amministrativa | 38.537,00 | 40.219,00 | 39.719,00 | 39.569,00 |
| | Sistema integrato di sicurezza urbana | 2.319,00 | 4.132,00 | 4.113,00 | 4.094,00 |
| | Totale Missione 3 | 40.856,00 | 44.351,00 | 43.832,00 | 43.663,00- |
| Istruzione e diritto allo studio | Istruzione prescolastica | 6.400,00 | 8.500,00 | 8.500,00 | 8.500,00 |
| | Altri ordini di istruzione non universitaria | 36.009,00 | 33.864,00 | 32.816,00 | 36.298,00 |
| | Istruzione universitaria | | | | |
| | Istruzione tecnica superiore | | | | |
| | Servizi ausiliari all'istruzione | 164.073,00 | 166.629,00 | 167.264,00 | 167.135,00 |
| | Diritto allo studio | | | | |
| | Totale Missione 4 | 206.482,00 | 208.993,00 | 208.580,00 | 211.933,00 |
| Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 1.560,00 | 4.020,00 | 600,00 | 600,00 |
| | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 28.717,00 | 43.075,00 | 19.780,00 | 19.369,00 |
| | Totale Missione 5 | 30.277,00- | 47.095,00 | 20.380,00- | 19.969,00- |
| Politiche giovanili, sport e tempo libero | Sport e tempo libero | 29.554,00 | 25.979,00 | 25.426,00 | 20.449,00 |
| | Giovani | | | | |
| | Totale Missione 6 | 29.554,00 | 25.979,00 | 25.426,00 | 20.449,00 |
| Turismo | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 600,00- | 6.350,00- | 7.950,00- | 7.950,00- |
| | Totale Missione 7 | 600,00- | 6.350,00- | 7.950,00- | 7.950,00- |
| Assetto del territorio ed edilizia abitativa | Urbanistica e assetto del territorio | 4.064,00 | 8.152,00 | 6.576,00 | 6.499,00 |
| | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 4.352,00 | 1.800,00 | 1.850,00 | 3.844,00 |
| | Totale Missione 8 | 8.416,00 | 9.952,00- | 8.426,00 | 10.343,00- |
| Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | Difesa del suolo | | 300,00 | | |
| | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 6.500,00 | 6.070,00 | 6.150,00 | 6.150,00 |
| | Rifiuti | 189.415,00 | 204.933,00 | 196.133,00 | 198.176,00 |
| | 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 | 195.915,00 | 211.303,00 | 202.283,00 | 204.326,00 |

| MISSIONE | PROGRAMMA | STANZIAMENT O 2019 | STANZIAMENTO 2020 | STANZIAMENTO 2021 | STANZIAMENTO 2022 |
|--|--|-----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Trasporti e diritto alla mobilità | Trasporto ferroviario | | | | |
| | Trasporto pubblico locale | | | | |
| | Trasporto per vie d'acqua | | | | |
| | Altre modalità di trasporto | | | | |
| | Viabilità e infrastrutture stradali | 279.547,00 | 249.050,00 | 248.716,00 | 233.568,00 |
| | Totale Missione 10 | 279.547,00- | 249.050,00- | 248.716,00- | 233.568,00- |
| Soccorso civile | Sistema di protezione civile | 18.690,00 | 17.330,00 | 17.330,00 | 17.330,00 |
| | Interventi a seguito di calamità naturali | 261.289,00 | 302.666,00 | 192.318,00 | 102.318,00 |
| | Totale Missione 11 | 279.979,00- | 319.996,00- | 209.648,00- | 119.648,00 |
| Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 36.416,00 | 25.775,00 | 25.875,00 | 25.875,00 |
| | Interventi per la disabilità | 5.078,00 | 7.166,00 | 7.166,00 | 7.166,00 |
| | Interventi per gli anziani | 18.975,00 | 1.524,00 | 1.243,00 | 2.971,00 |
| | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | 800,00 | 3.328,00 | 3.328,00 | 2.248,00 |
| | Interventi per le famiglie | 15.150,00 | 15.150,00 | 15.150,00 | 15.150,00 |
| | Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali | 9.100,00 | 11.100,00 | 11.100,00 | 9.100,00 |
| | Cooperazione e associazionismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Servizio necroscopico e cimiteriale | 18.030,00 | 17.950,00 | 18.150,00 | 18.150,00 |
| | Totale Missione 12 | 103.549,00 | 81.993,00 | 82.012,00 | 80.660,00 |
| Sviluppo economico e competitività | Industria, PMI e artigianato | 4.535,00 | 4.014,00 | 3.475,00 | 2.918,00 |
| | Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori | 3.644,00 | 6.686,00 | 6.686,00 | 7.310,00 |
| | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 3.052,00 | 1.614,00 | 1.614,00 | 1.614,00 |
| | Totale Missione 14 | 11.231,00- | 12.314,00- | 11.775,00- | 11.482,00- |
| 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 | 13.671,00 | 12.152,00 | 12.152,00 | 12.152,00 |
| | Totale Missione 15 | -13.971,00 | -12.452,00 | -12.452,00 | -12.452,00 |
| 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 | 8.051,00 | 16.230,920 | 38.995,54 | 16.928,34 |
| | Fondo svalutazione crediti | 59.092,00 | 55.425,08 | 58.908,46 | 59.779,66 |
| | Altri fondi | 1.260,00 | 0,00 | 7.000,00 | 1.500,00 |
| | Totale Missione 20 | 68.403,00- | 71.656,00- | 104.904,00- | 78.208,00 |
| 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 SPESACORRENTE | | 2.054.895,64 | 1.974.319,00 | 1.843.321,00 | 1.701.397,00 |

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

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | | PREVISIONI BILANCIO 2020 | PREVISIONI BILANCIO 2021 | PREVISIONI BILANCIO 2022 |
|----------------------------------|---|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Titolo 1 – Spese correnti | | | |
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 559.602,00 | 575.431,00 | 543.657,00 |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 87.215,00 | 88.374,00 | 86.381,00 |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 868.884,00 | 782.101,00 | 739.251,00 |
| 104 | Trasferimenti correnti | 261.023,00 | 167.373,00 | 74.293,00 |
| 107 | Interessi passivi | 33.533,00 | 31.921,00 | 86.390,00 |
| 108 | Altre spese per redditi da capitale | | | |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | | | |
| 110 | Altre spese correnti | 114.742,00 | 147.990,00 | 121.294,00 |
| | TOTALE TITOLO 1 | 1.974.319,00 | 1.843.321,00 | 1.701.397,00 |

Redditi da lavoro dipendente

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2020 in euro 559.602,00 è riferita a n. 13 dipendenti di ruolo, e 2 dipendenti a tempo pieno assunti e uno da assumere nel 2020 per l'ufficio sisma e 1 part-time da assumere per mobilità, un part-time per un anno ex art 110 Tuel, è previsto un pensionamento nel 2020 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 € 42.103,00 in base dello stanziamento del fondo 2019 nelle more della determinazione delle risorse per il 2020.

Imposte e tasse a carico dell'ente

La spesa per imposte e tasse a carico dell'ente prevista per l'esercizio 2020 in euro 87.2150,00. 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 2020 è pari in euro 868.884,00 ;

Trasferimenti correnti

La spesa per trasferimenti correnti è prevista per l'esercizio 2020 in euro 261.023,00 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 33.533,00. è congrua sulla base del riepilogo dei mutui a tutt'oggi e tiene conto della sospensione delle rate di rimborso nei confronti della Cassa Depositi e Prestiti disposta per i Comuni rientranti nel cratere sismico. La stessa 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 2020;

Rimborsi e poste correttive delle entrate

Le spese per rimborsi e poste correttive delle entrate non sono previste per l'esercizio 2020;

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 55.425,08. di cui si rinvia al paragrafo 3.5 della presente nota integrativa;
- gli stanziamenti di competenza relativi al fondo di riserva ammontano ad euro 11.230,95. pari al 0,57% 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 |
|-----------------|-----------------------|--|--|--|
| 2020 | 1.974.319,00 | 5.922,96 | 39.486,38 | 11.230,92 |
| 2021 | 1.843.321,00 | 5.529,97 | 36.866,42 | 33.995,54 |
| 2022 | 1.701.397,00 | 5.104,20 | 34.027,94 | 11.928,34 |

3.3.5 Titolo 4 Rimborso di prestiti

Il piano di ammortamento per l'esercizio 2020 si riferiscono alle seguenti posizioni debitorie:

- N. 13 MUTUI BCC PICENA - QUOTA CAPITALE € 70.999,25
- N. 4 MUTUI IST. CREDITO SPORT.- QUOTA CAPITALE € 15.247,94
- N. 19 MUTUI CASSA DDPP - QUOTA CAPITALE € 0,00 (rate sospese)

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 trasferimenti, alienazioni, oneri di urbanizzazione, e riporta per l'esercizio 2020 una previsione complessiva di euro 1.401.722,00-

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|--------------------|
| Tributi in conto capitale | 42.280,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Contributi agli investimenti (pubblici e priv | 896.002,00 | 9.046.680,00 | 50.000,00 |
| Alienazione beni (| 450.720,00 | - | - |
| Oneri urbanizzazione | 35.000,00 | 35.000,00 | 35.000,00 |
| Totale altre entrate in conto capitale | 1.401.722,00- | 9.101.680,00- | 105.000,00- |

3.3.7 Titolo 6 Prestiti

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per l'anno 2020 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 <i>(rendiconto penultimo anno precedente (2018)quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del d.lgs. n. 267/2000 | |
|---|---------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (titolo 1) | 1.094.975,94 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo 2) | 555.053,54 |
| 3) Entrate extratributarie (titolo 3) | 458.862,56 |
| Totale entrate primi tre titoli | 2.108.892,04 |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI | |
| Livello massimo di spesa annuale (1): | 210.889,20 |
| 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) | 33.533,00 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del Tuel autorizzati nell'esercizio in corso | 1.550,00 |
| 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 | 175.806,20 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | |
| Debito contratto al 31/12/esercizio precedente | 2.475.466,22 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso | 40.000,00 |
| Totale debito dell'ente | 2.515.466,22 |
| DEBITO POTENZIALE | |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti | - |
| <i>di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento</i> | - |
| 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.

3.3.8 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 conformemente 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:
 - a) 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;
 - b) la stima dei tempi di esecuzione (trimestre/anno di inizio e fine lavori);
 - c) gli accantonamenti previsti dal d.P.R. 207/2010 per:
 - accordi bonari;
 - esecuzione lavori urgenti;
 - esecuzione indagini, studi, ed aggiornamento programma;

3. 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;
4. 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 nei paragrafi 4 e 6 della presente nota integrativa.

3.3.9 Partite di giro

Le partite di giro dall'esercizio 2020 non evidenziano scostamenti rispetto alle previsioni del 2019;

3.4 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 |
|---|----------|
| Eventuale sorte avversa o condanna pagamento spese legali | 5.000,00 |

Tale somma totale di € 15.000,00 è stata stanziata nel bilancio di previsione -2020-2021-2022 nella missione 20 finanziata da entrate correnti al capitolo f.do contenzioso;

3.5 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:

- a) i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante,
- b) i crediti assistiti da fidejussione,
- c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa;
- d) 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.

| DESCRIZIONE | CALCOLO FCDE (SI/NO) | ANNOTAZIONI | STANZIAMENTO FCDE BILANCIO 2020 | STANZIAMENTO FCDE BILANCIO2021 | STANZIAMENTO FCDE BILANCIO2022 |
|---------------------------|----------------------------|-------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Crediti bilancio corrente | si | | 55.425,08 | 58.908,46 | 59.779,66 |
| Crediti conto capitale | si | | 4000,00 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| Totale FCDE | | | 59.425,08 | 62.908,46 | 63.779,66 |

4. -Prospetto dimostrativo ed elenco delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2019

Il rendiconto di gestione 2018 è stato approvato con atto del Consiglio comunale n.24 del 16-05-2019
Alla data di redazione del bilancio 2020 il rendiconto 2019 non risulta approvato.

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
ESERCIZIO 2019**

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 | | |
|--|--|-------------------|
| (+) | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019 | 709.651,43 |
| (+) | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019 | 108.670,83 |
| (+) | Entrate già accertate nell'esercizio 2019 | 8.115.527,53 |
| (-) | Uscite già impegnate nell'esercizio 2019 | 8.284.918,43 |
| +/- | Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019 | 22,81 |
| -/+ | Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2019 | 0,00 |
| = | Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2019 | |
| + | Entrate presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019 | 0,00 |
| - | Uscite presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019 | 0,00 |
| +/- | Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019 | 0,00 |
| -/+ | Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019 | 0,00 |
| - | Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018 | 0,00 |
| = | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 | 648.954,17 |

| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 | | |
|--|---|-------------------|
| Parte accantonata | | |
| | Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 | 367.800,00 |
| | 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 | 20.000,00 |
| | Altri accantonamenti | 33.114,00 |
| | B) Totale parte accantonata | 420.914,00 |
| Parte vincolata | | |
| | Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 85.000,00 |
| | Vincoli derivanti da trasferimenti | 0,00 |
| | Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| | Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 89.351,00 |
| | Altri vincoli | 0,00 |
| | C) Totale parte vincolata | 174.351,00 |
| Parte destinata agli investimenti | | |
| | D) Totale destinata a investimenti | 20.000,00 |
| | E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 33.689,17 |

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 31/12/2019 | | |
|--|--|-------------|
| | 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 |

5. 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:

| QUADRAT URA TITOLO II | 2020 | | | 2021 | | | 2022 | | |
|-----------------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|----------------|--------------------|----------|---------|----------|
| | Spesa € | Entrata | € | Spesa/€ | Entrata | € | Spesa/ | Entrata | € |
| Opera 1 | 463.455,00 | F.di ricostr. | 463.455,00 | | | | | | |
| Opera n. 2 | 202.547,00 | Contributi Statali | 202.547,00 | | | | | | |
| Opera n. 3 | 130.000,00 | Contributi Europa | 130.000,00 | | | | | | |
| Opera n. 4 | 122.290,00 | Fondi comunali | 122.290,00 | | | | | | |
| Opera n 5 | | | | 6.063.525,00 | F.di ricostr. | 6.063.525,00 | | | |
| Opera n. 6 | | | | 1.000.000,00 | Contr. statali | 1.000.000,00 | | | |
| Opera 7 | | | | 550.000,00 | Contr. statali | 550.000,00 | | | |
| Opera 8 | | | | 593.155,00 | Contr. statali | 593.155,00 | | | |
| Opera 9 | | | | 790.000,00 | Contr. statali | 790.000,00 | | | |
| Totale | 918.292,00 | | 918.292,00 | 8.996.680,0 | | 8.996.680,0 | - | | - |

Opera 1 – RIPARAZIONE DANNI SISMA 2016 - CASA DI RIPOSO E RESIDENZA PROTETTA
 Opera 2 - RIGENERAZIONE E ADEGUAMENTO CAMPETTO POLIVALENTE IN VIA DELLA PINETA
 Opera 3 - PASSEGGIATA DI SAN ROCCO - ITINERARIO TURISTICO DI VALORIZZAZIONE DEL CENTRO STORICO
 Opera 4 - SISTEMAZIONE E VALORIZZAZIONE AMBIENTALE DELL'AREA ADIACENTE IL MULINO DI SISTO V
 Opera 5 – RIPARAZIONE DANNI SISMA 2016 - EX OPERA PIA CARDINAL SACCONI
 Opera 6– RECUPERO FUNZIONALE,E ADEGUAMENTO STRUTTURALE EDIFICIO EX EPISCOPIO
 Opera 7 – Completamento e recupero Palazzo Paradisi (F.di 8 per mille)
 Opera 8 – messa in sicurezza e consolidamento versante in loc, Colle , Viale dei Tigli e Via della Scuola e Via Romitorio
 Opera 9 – Messa in sicurezza e consolidamento versante nord-est e sud-ovest frazione Porchia (F.di 8 per mille)

Programma annuale forniture e servizi 2020

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

- 1- € 160.466,00 anni 2020 - 2021 per Servizio Raccolta e trasporto rifiuti solidi urbani ed assimilate
- 2- € 26.361,00 anni 2020 - 2021 per Servizi Assicurativi
- 3- € 395.000,00 anno 2021 per Progettazione Riparazione danni sisma 2016 “ Ex Opera Pia Cardinal Sacconi” nell’ambito del progetto di recupero da finanziare con I fondi del sisma.

6 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:

- a) il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
- b) il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti 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;
- c) 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 pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
- d) l'obbligo di ripianare i disavanzi, nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla propria quota di partecipazione;
- e) un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti 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:

- a. servizi istituzionali, generali e di gestione;
- b. istruzione e diritto allo studio;
- c. ordine pubblico e sicurezza;
- d. tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali;
- e. politiche giovanili, sport e tempo libero;
- f. turismo;
- g. assetto del territorio ed edilizia abitativa;
- h. sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente;
- i. trasporti e diritto alla mobilità;
- j. soccorso civile;
- k. diritti sociali, politiche sociali e famiglia;
- l. tutela della salute;
- m. sviluppo economico e competitività;
- n. politiche per il lavoro e la formazione professionale;
- o. agricoltura, politiche agroalimentari e pesca;
- p. energia e diversificazione delle fonti energetiche;
- q. relazione con le altre autonomie territoriali e locali;
- r. 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:

- a. il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
- b. 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 considerate 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 assemblea, 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 partecipata da un ente locale, si intende la società a totale partecipazione pubblica affidataria di servizi 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' stata attivata la procedura di alienazione della Picenambiente Spa , il primo bando di gara non è andato a buon fine.