COMUNE DI CASTELRAIMONDO (Prov. MC)

SERVIZIO FINANZIARIO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

Il bilancio di previsione finanziario rappresenta lo strumento attraverso il quale gli organi di governo dell'Ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e programmazione, definiscono le risorse da destinare a missioni e programmi in coerenza con quanto previsto dai documenti della programmazione. Il bilancio di previsione 2019/2021 è stato redatto nel rispetto dei principi generali ed applicati di cui al d.Lgs. n. 118/2011. Al bilancio di previsione deve essere allegata la nota integrativa, contenente almeno i seguenti elementi:

- 1) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- 2) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'Ente e dei relativi utilizzi;
- 3) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati con il ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- 4) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- 5) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- 6) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- 7) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
- 8) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- 9) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

1. I criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni

Di seguito vengono evidenziati i criteri di determinazione delle previsioni relative al triennio, distintamente per la parte entrata e per la parte spesa. Nel quantificare le entrate si è tenuto conto degli effetti della legge di bilancio 2019 (legge n. 145/2018) e delle disposizioni normative previste per gli enti gravemente colpiti dagli eventi sismici del 2016, c.d. "comuni crateri".

1.1. Le entrate

Per l'anno 2019 si confermano le aliquote e tariffe nella stessa misura dell'anno precedente.

Le previsioni delle entrate per il triennio 2019-2021 sono state formulate tenendo conto del trend storico, ove disponibile, delle basi informative (catastali, tributarie, ecc.) e delle normative che hanno impatto sul loro gettito, come quelle previste dall'art. 48 del D.L. 189/2016 e successive modifiche, in tema di sospensioni e ripresa dei versamenti tributari.

Nei prospetti seguenti sono riportati i dati rilevanti per le principali entrate:

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU) - Capitolo di Entrata 11/17

Principali norme di riferimento	Art. 13 del decreto legge n. 201/2011, conv. In legge n. 201/2011 Artt. 7 e 8 del d. Lgs n.23/2011 Art. 1, commi 639-731, legge n. 147/2013
Gettito accertato nel 2016	1.195.053,47
Gettito accertato nel 2017	1.425.979,40
Gettito accertato nel 2018	1.215.396,75

	2019	2020	2021
Gettito previsto nel triennio	902.345,64	932.345,64	962.345,64
Effetti art. 48, comma 16 del D.L. 189/2016 - rimborso da parte dello Stato del minore gettito IMU in seguito agli eventi sismici del 2016	227.654,36	227.654,36	227.654,36
Totale previsione IMU Capitolo 11/17 comprensivo del rimborso statale del minore gettito IMU per i comuni colpiti dal sisma	1.130.000,00	1.160.000,00	1.190.000,00

Va evidenziato che nell'accertato IMU 2016, 2017 e 2018 sono ricompresi i trasferimenti compensativi statali per il minor gettito Imu e Tasi derivante dall'esenzione riconosciuta agli immobili ubicati nei territori colpiti dagli eventi sismici del 2016. Detti trasferimenti sono di euro 321.159,41 per il 2016, euro 609.350,41 per il 2017 ed euro 227.654,36 per il 2018.

Nelle previsioni IMU, si è tenuto conto, anche degli effetti sul gettito IMU prodotti dall'attività di accertamento e recupero dell'evasione ICI-IMU svolta negli esercizi scorsi. Nell'anno 2016 sono state accertate violazioni per € 135.316,47, mentre negli esercizi 2017 e 2018, a causa della sospensione degli adempimenti e dei termini dei versamenti tributari, sono state accertate violazioni per importi modesti, euro 10.004,80 nel 2017 ed euro 25.937,07 nel 2018.

Il corrente esercizio, sotto il profilo tributario, si caratterizza per la ripresa dei versamenti tributari. L'art. 1, comma 991 della legge n. 145 del 30/12/2018 (legge di bilancio), apporta modifiche all'art. 48, comma 11 del D.L. 189/2016, prorogando al 01.06.2019 il termine entro il quale i contribuenti (persone fisiche) dovranno versare i tributi oggetto di sospensione, tributi che potranno essere versati mediante rateizzazione fino ad un massimo di 120 rate mensili di pari importo (prima della modifica il numero massimo di rate era di 60).

Recupero evasione ICI e IMU - Capitolo di Entrata 11/16

Previsioni triennio:

2019 € 60.000,00

2020 € 80.000,00

2021 € 90.000,00

TASSA SUI RIFIUTI TARI – Capitolo di Entrata 12/4

Principali norme di riferimento	Art. 1, commi 639-731, legge 147/2013
Gettito accertato nel penultimo esercizio precedente – 2017	686.541,00
Gettito previsto nell'esercizio precedente a quello di riferimento – 2018	710.000,00
Gettito previsto nel triennio 2019/2021 Cap. 12/4	710.000,00

La previsione della TARI è stata effettuata in modo da garantire la copertura integrale dei costi del servizio, compresa l'addizionale provinciale sui rifiuti.

Recupero evasione TARSU – TARI - Capitolo di Entrata 12/6

Previsioni:

2019 € 15.000,00

2020 € 10.000,00

2021 € 0,00

Nel corso del presente anno e del successivo è stata programmata l'attività di accertamento e di notifica dei mancati pagamenti della tassa rifiuti relativi all'annualità 2015, mentre i mancati pagamenti relativi alle

annualità precedenti, riscontrati in seguito all'attività di accertamento, saranno inviati all'Unione Montana affidataria del servizio, per la riscossione coattiva.

Recupero evasione TASI - Capitolo di Entrata 11/20

Previsioni:

2019 € 15.000,00

2020 € 25.000,00

2021 € 0,00

Nel corso del triennio e precisamente nel corso degli esercizi 2019 e 2020 è stato programmato l'accertamento dei mancati pagamenti TASI, tributo per servizi indivisibili, per le annualità 2014 e 2015.

Fondo di solidarietà comunale

E' stato inserito a bilancio l'importo di euro 640.681,15 al netto della riduzione per mobilità ex AGES, tale importo è stato pubblicato sul sito della Finanza locale.

Proventi sanzioni codice della strada

E' stato previsto l'importo di € 98.000,00 per il 2019 ed di € 110.000,00 per gli anni 2020 e 2021.

Nell'esercizio 2017 sono stati accertati proventi derivanti da sanzioni al codice della strada per € 36.868,82, un importo ridotto a causa delle sospensioni dei termini di pagamento previste dal D.L.189/2016.

Nel 2018 i proventi per sanzioni al codice della strada accertati alla data odierna sono € 74.751,38.

Nel corrente esercizio oltre l'utilizzo dell'apparecchio semaforico di rilevazione delle infrazioni al codice della strada si utilizzerà anche il Velomatic altro strumento di misurazione della velocità.

1.2. Le spese

Per quanto riguarda le **spese correnti**, le previsioni sono state formulate sulla base:

- dei contratti in essere (mutui, personale, utenze, altri contratti di servizio quali rifiuti, pulizie, illuminazione pubblica, ecc.). Per le previsioni 2019-2021 non è stato considerato l'incremento legato al tasso di inflazione programmato;
- delle spese necessarie per l'esercizio delle funzioni fondamentali;
- delle spese derivanti dagli eventi sismici del 2016;
- delle richieste formulate dai vari responsabili, opportunamente riviste alla luce delle risorse disponibili e delle scelte dell'amministrazione effettuate in relazione agli obiettivi indicati nel documento unico di programmazione;

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità rappresenta un accantonamento di risorse che gli enti devono stanziare nel bilancio di previsione al fine di limitare la capacità di spesa alle entrate effettivamente esigibili e che giungono a riscossione, garantendo in questo modo gli equilibri di bilancio. Il principio contabile della contabilità finanziaria prevede criteri puntuali di quantificazione delle somme da accantonare a FCDE, secondo un criterio di progressività che - a regime - dispone che l'accantonamento sia pari alla media del non riscosso dei cinque anni precedenti, laddove tale media sia calcolata considerando gli incassi in c/competenza sugli accertamenti in c/competenza di ciascun esercizio. E' ammessa la facoltà di considerare negli incassi anche quelli intervenuti a residuo nell'esercizio successivo a valere sugli accertamenti di competenza dell'esercizio n, scorrendo di un anno la serie di riferimento.

L'Ente ha calcolato il Fondo crediti di dubbia esigibilità per il triennio 2019/2021 per un importo pari al 100%, percentuale prevista anche per i relativi rendiconti.

In merito alle entrate per le quali calcolare il Fondo, il principio contabile demanda al responsabile finanziario sia l'individuazione che il livello di analisi, il quale può coincidere con la categoria ovvero scendere a livello di risorsa o di capitoli.

In via generale non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie accertate per casse.

Le entrate per le quali si è ritenuto di procedere all'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità sono le seguenti:

Risorsa/Cap.	DESCRIZIONE	FCDE
11/11	Imposta sulla Pubblicità	SI
12/ 4	Tassa rifiuti	SI
11/16, 11/20 e 12/6	Proventi recupero evasione tributaria	SI
35/15	Proventi mensa scolastica	SI
35/16	Proventi trasporto scolastico	SI
31/24	Proventi servizi cimiteriali	SI
31/38	Proventi da sanzioni codice della strada	SI
32/ 3	Fitti attivi fabbricati	SI
32/ 4	Cosap	SI
23/ 8	Convezione ditta Sacchi	SI

Per quanto riguarda il metodo di calcolo del fondo, è possibile scegliere tra i seguenti:

- o **metodo A:** media semplice;
- o **metodo B:** rapporto tra la sommatoria degli incassi e degli accertamenti ponderati;
- o **metodo C:** media ponderata del rapporto tra incassi e accertamenti.

Nell'elenco è riportato il calcolo dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità per le singole entrate, di cui si riporta il riepilogo:

Capitolo Entrata	Art .	Codice	Voce	Ann o	Stanziamen to	Accantona mento minimo di legge	Accantoname nto minimo dell'ente	Accantonam ento effettivo del'ente	Me tod o
				2019		100,00%	100,00%	100,00%	
				2020		100,00%	100,00%	100,00%	
				2021		100,00%	100,00%	100,00%	

11	11	1.01.01.53	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	2019	18.000,00	2.241,00	2.241,00	2.241,00	A
				2020	18.000,00	2.241,00	2.241,00	2.241,00	
				2021	18.000,00	2.241,00	2.241,00	2.241,00	
11	16	1.01.01.06	RECUPERO EVASIONE ICI E IMU ANNI PRECEDENTI	2019	60.000,00	7.470,00	7.470,00	7.470,00	A
				2020	80.000,00	9.960,00	9.960,00	9.960,00	
				2021	90.000,00	11.205,00	11.205,00	11.205,00	
11	20	1.01.01.76	RECUPERO EVASIONE TASI -TRIBUTO PER SERVIZI INDIVISIBILI	2019	15.000,00	1867,50	1867,50	1867,50	A
				2020	25.000,00	3.112,50	3.112,50	3.112,50	
				2021					
12	4	1.01.01.61	TASSA SUI RIFIUTI - TARI	2019	710.000,00	88.395,00	88.395,00	88.395,00	A
				2020	710.000,00	88.395,00	88.395,00	88.395,00	
				2021	710.000,00	88.395,00	88.395,00	88.395,00	
12	6	1.01.01.51	RECUPERO EVASIONE TARSU ANNI PRECEDENTI	2019	15.000,00	1.867,50	1.867,50	1.867,50	A
				2020	10.000,00	1.245,00	1.245,00	1.245,00	
				2021					
23	8	3.01.03.01	CONTRIBUTO DALLA DITTA SACCI	2019	37.888,10	2.242,98	2.242,98	2.242,98	A
				2020	37.880,10	2.242,50	2.242,50	2.242,50	
				2021	37.880,10	2.242,50	2.242,50	2.242,50	
31	24	3.01.02.01	PROVENTI DAI SERVIZI CIMITERIALI	2019	61.000,00	3.611,20	3.611,20	3.611,20	A
				2020	61.000,00	3.611,20	3.611,20	3.611,20	
				2021	61.000,00	3.611,20	3.611,20	3.611,20	
31	38	3.02.02.01	PROVENTI DA SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA	2019	98.000,00	9.564,80	9.564,80	9.564,80	A
				2020	110.000,00	10.736,00	10.736,00	10.736,00	
				2021	110.000,00	10.736,00	10.736,00	10.736,00	
32	3	3.01.03.02	FITTI REALI DI FABBRICATI	2019	91.000,00	5.387,20	5.387,20	5.387,20	A
				2020	92.000,00	5.446,40	5.446,40	5.446,40	
				2021	93.000,00	5.505,60	5.505,60	5.505,60	
32	4	3.01.03.01	CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE	2019	48.000,00	2.841,60	2.841,60	2.841,60	A
				2020	49.000,00	2.900,80	2.900,80	2.900,80	
				2021	49.000,00	2.900,80	2.900,80	2.900,80	
35	15	3.01.02.01	PROVENTI DALLE MENSE SCOLASTICHE	2019	37.000,00	2.190,40	2.190,40	2.190,40	A
				2020	37.000,00	2.190,40	2.190,40	2.190,40	
				2021	37.000,00	2.190,40	2.190,40	2.190,40	

35	16	3.01.02.01	PROVENTI DAL TRASPORTO ALUNNI	2019	15.000,00	888,00	888,00	888,00	A
				2020	15.000,00	888,00	888,00	888,00	
				2021	15.000,00	888,00	888,00	888,00	

TOTALE GENERALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'				2019	1.205.888,10	128.567,18	128.567,18	128.567,18
				2020	1.244.880,10	132.968,80	132.968,80	132.968,80
				2021	1.220.880,10	129.915,50	129.915,50	129.915,50

TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE				2019	1.205.888,10	128.567,18	128.567,18	128.567,18
				2020	1.244.880,10	132.968,80	132.968,80	132.968,80
				2021	1.220.880,10	129.915,50	129.915,50	129.915,50

Fondi di riserva

Il fondo di riserva di competenza rientra nelle percentuali previste dalla legge (min. 0,3% e max 2% delle spese correnti iscritte in bilancio).

Accantonamenti per passività potenziali

Nel bilancio di previsione sono previsti accantonamenti per passività potenziali per euro 769.000,00. Trattasi di somme accantonate per la restituzione dei trasferimenti statali erogati nel triennio 2016-2018 a compensazione della perdita del gettito Imu e Tari per gli eventi sismici del 2016, trasferimenti erogati in misura maggiore rispetto alla effettiva perdita del gettito tributario.

Entrate e spese non ricorrenti

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge n. 196 del 31.12.2009 distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi. E' definita a "regime" un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi.

Nel bilancio di previsione triennale sono allocate le seguenti entrate e spese aventi carattere non ripetitivo e derivanti dalla crisi sismica:

ENTRATE

Cap	Art	Denominazione	2019	2020	2021
19	3	EROGAZIONI STATALI PER INDENNITA' AGGIUNTIVE E COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO - EVENTI SISMICI DEL 2016	18.750,21	0	0
19	5	EROGAZIONI STATALI PER AUTONOMA SISTEMAZIONE - EVENTI SISMICI DEL 2016	2.717.000,00	2.000.000,00	1.500.000,00
19	7	EROGAZIONI STATALI PER RIMBORSO SPESA PERSONALE UFFICIO SISMA - EVENTI SISMICI DEL 2016	171.672,07	116.682,41	71.608,77
19	8	EROGAZ. STATALE PER CANONI DI AFFITTO NUOVA SEDE COMUNALE - EVENTI SISMICI DEL 2016	41.741,60	42.000,00	42.000,00
47	0	EROGAZIONI STATALE PER NUOVA SEDE MUNICIPALE - EVENTI SISMICI DEL 2016	0	2.100.000,00	2.714.832,00
47	1	EROGAZIONI STATALI PER MIGLIORAMENTO SISMICO IMMOBILE IN VIA DAMIANO CHIESA N. 8-14 - EVENTI SISMICI DEL 2016	332.988,80	0	0
47	2	EROGAZIONI STATALI PER RIQUALIFICAZIONE CAVALCAVIA FERROVIARIO - EVENTI SISMICI DEL 2016	443.850,00		
48	0	EROGAZIONI STATALI PER ADEGUAMENTO SISMICO PALAZZO COMUNALE E TORRE DEL CASSERO - EVENTI SISMICI DEL 2016	3.700.000,00	0	0
48	1	EROGAZIONI STATALI PER ADEGUAMENTO SISMICO EX PALAZZO COMUNALE CASTEL SANTA MARIA - EVENTI SISMICI DEL 2016	187.032,00	0	0
48	2	EROGAZIONI STATALI PER ADEGUAMENTO SISMICO CIMITERO CAPOLUOGO - EVENTI SISMICI DEL 2016	1.930.000,00	0	0
48	3	EROGAZIONI STATALI PER ADEGUAMENTO SISMICO TEATRO MANZONI - EVENTI SISMICI DEL 2016	1.297.624,32	0	0
48	4	EROGAZIONI STATALI PER ADEGUAMENTO SISMICO TRIBUNA E DEPOSITO CAMPO SPORTIVO - EVENTI SISMICI DEL 2016	693.000,00	0	0
48	5	EROGAZIONI STATALI PER ROTATORIA SP 361-SP 256 - EVENTI SISMICI DEL 2016	0	1.637.200,00	0
48	6	EROGAZIONI STATALI PER ROTATORIA SP 256 - VIALE EUROPA - EVENTI SISMICI DEL 2016	0	1.000.000,00	0
48	7	EROGAZ. STATALI PER ADEGUAM. SISMICO DEPOSITO COMUNALE	330.000,00	0	0
48	8	EROGAZIONI STATALI PER MIGLIORAMENTO SISMICO CIMITERO CRISPIERO - EVENTI SISMICI DEL 2016	600.000,00	0	0
48	9	EROGAZIONI STATALI PER MIGLIORAMENTO SISMICO CIMITERO CASTEL SANTA MARIA - EVENTI SISMICI DEL 2016	500.000,00	0	0
49	1	EROGAZ. STATALI PER INTERVENTI DI RECUPERO SU BENI PUBBLICI - EVENTI SISMICI DEL 2016	400.000,00	100.000,00	0

58	0	EROGAZIONI STATALI PER ACQUISTO MOBILI PER GLI ALLOGGI PRIVATI ASSEGNATI IN SEGUITO AGLI EVENTI SISMICI DEL 2016	30.000,00	0	0
59	0	ALLOGGI ERAP MARCHE REQUISITI IN SEGUITO AGLI EVENTI SISMICI DEL 2016 - CANONI LOCATIVI	5.000,00	0	0
		Totali	13.398.659,00	6.995.882,41	4.328.440,77

USCITE

Cap	Art	Denominazione	2018	2019	2020
1900	3	COMPENSI AL PERSONALE PER LAVORO STRAORDINARIO - EVENTI SISMICI DEL 2016	13.879,00	0	0
1900	4	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI SU COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO - EVENTI SISMICI DEL 2016	3.690,63	0	0
1900	5	CONTRIBUTI PER AUTONOMA SISTEMAZIONE - EVENTI SISMICI DEL 2016	2.717.000,00	2.000.000,00	1.500.000,00
1900	8	FITTO LOCALI NUOVA SEDE COMUNALE - EVENTI SISMICI DEL 2016	41.400,00	42.000,00	42.000,00
1900	9	IRAP SU COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO - EVENTI SISMICI DEL 2016	1.179,78	0	0
1901	1	RETRIBUZIONE AL PERSONALE ADDETTO ALL'UFFICIO SISMA - EVENTI SISMICI DEL 2016	122.338,62	83.125,48	50.941,42
1901	3	CONTRIBUTI PREVIDENZIALI ASSISTENZIALI A CARICO DEL COMUNE PER UFFICIO SISMA - EVENTI SISMICI DEL 2016	38.934,80	26.491,12	16.337,27
1901	4	I.R.A.P. UFFICIO SISMA - EVENTI SISMICI DEL 2016	10.398,65	7.065,81	4.330,08
2702	4	RIQUALIFICAZIONE CAVALCAVIA FERROVIARIO - EVENTI SISMICI DEL 2016	443.850,00	0	0
2901	0	INTERVENTI DI RECUPERO SU BENI PUBBLICI - EVENTI SISMICI DEL 2016	400.000,00	100.000,00	
2906	0	ADEGUAMENTO SISMICO PALAZZO COMUNALE E TORRE DEL CASSERO - EVENTI SISMICI DEL 2016	3.700.000,00	0	0
2906	1	MIGLIORAMENTO SISMICO EX PALAZZO COMUNALE CASTEL SANTA MARIA - EVENTI SISMICI DEL 2016	187.032,00	0	0
2906	2	ADEGUAMENTO SISMICO CIMITERO CAPOLUOGO - EVENTI SISMICI DEL 2016	1.930.000,00	0	0
2906	3	ADEGUAMENTO SISMICO TEATRO MANZONI - EVENTI SISMICI DEL 2016	1.297.624,32	0	0
2906	4	ADEGUAMENTO SISMICO TRIBUNA E DEPOSITO CAMPO SPORTIVO - EVENTI SISMICI DEL 2016	693.000,00	0	0
2906	5	ROTATORIA SP 361-SP 256 - EVENTI SISMICI DEL 2016	0	1.637.200,00	0
2906	6	ROTATORIA SP 256 - VIALE EUROPA - EVENTI SISMICI DEL 2016	0	1.000.000,00	0
2906	7	MIGLIORAMENTO SISMICO DEPOSITO COMUNALE IN VIA MONTE GEMMO - EVENTI SISMICI DEL 2016	330.000,00	0	0
2906	8	MIGLIORAMENTO SISMICO CIMITERO CRISPIERO - EVENTI SISMICI DEL 2016	600.000,00	0	0
2906	9	MIGLIORAMENTO SISMICO CIMITERO CASTEL SANTA MARIA - EVENTI SISMICI DEL 2016	500.000,00	0	0
2907	0	NUOVA SEDE MUNICIPALE IN SEGUITO AGLI EVENTI SISMICI DEL 2016	0	2.100.000,00	2.714.832,00
2907	1	MIGLIORAMENTO SISMICO IMMOBILE IN VIA DAMIANO CHIESA N. 8-14 - EVENTI SISMICI DEL 2016	332.988,80	0	0
3998	0	ACQUISTO MOBILI PER GLI ALLOGGI PRIVATI ASSEGNATI IN SEGUITO AGLI EVENTI SISMICI DEL 2016	30.000,00		
3999	0	ALLOGGI ERAP MARCHE REQUISITI IN SEGUITO AGLI EVENTI SISMICI DEL 2016 - CANONI LOCATIVI	5.000,00	0	0
		Totali	13.398.659,00	6.995.882,41	4.328.440,77

Altre entrate e spese previste in bilancio e aventi carattere non ripetitivo sono quelle per eventuali consultazioni elettorali:

ENTRATE – Cap. 60/7	IMPORTO	SPESE – Cap. 4000/9	IMPORTO
Rimborsi spesa per consultazioni elettorali a carico di altre PA	40.000,00	Consultazioni elettorali o referendarie	40.000,00

2. Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente e dei relativi utilizzi

Il risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2018 ammonta ad € 1.669.298,41

Composizione del risultato di amministrazione:

Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2018 (A)		1.699.298,41
Parte accantonata		
Fondo svalutazione crediti al 31/12/2018		555.280,70
Fondo per passività potenziali al 31/12/2018		769.000,00
	Totale parte accantonata (B)	1.324.280,70
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		131.175,92
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		
	Totale parte vincolata (C)	131.175,92
	Totale parte destinata agli investimenti (D)	99.000,00
	Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	144.841,79
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio successivo		

Parte vincolata	
Fondi accantonati per benefici contrattuali	4.387,24
Fondi piano casa	7.041,81
Fondi accantonati per economie su straordinari	4.612,76
Fondi vincolati spettanti alla Provincia per Tares e Tari	88.350,00
Fondi vincolati per spese legali	11.419,20
Fondo per estinzione anticipata dei mutui	10.508,30
Fondi accantonati per indennità di fine mandato	4.856,61
	Totale parte vincolata (C)
	131.175,92

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2018 prevede l'utilizzo di € 99.000,00 del risultato di amministrazione presunto per spese di investimento. Tali fondi saranno utilizzati solo a seguito dell'approvazione del rendiconto 2018.

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

Nel triennio 2019-2021 sono previsti un totale di € 28.308.817,12 milioni di investimenti, così suddivisi:

Descrizione Tipologia/Categoria	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2019 Previsioni	2020 Previsioni	2021 Previsioni
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	13.928.325,12	8.210.030,00	6.170.462,00
Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE CONTO CAPITALE	13.928.325,12	8.210.030,00	6.170.462,00

Tali spese sono finanziate con:

Descrizione Tipologia/Categoria	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2019 Previsioni	2020 Previsioni	2021 Previsioni
Alienazioni	0,00	400.000,00	200.000,00
Contributi da altre A.P.	12.720.804,47	4.937.200,00	2.714.832,00
Proventi permessi di costruire e assimilati	98.000,00	47.830,00	55.630,00
Fondi europei per investimenti	516.000,00	1.575.000,00	1.700.000,00
Mutui	0,00	0,00	0,00
Contributi da privati	473.690,65	1.250.000,00	1.500.000,00
Entrate correnti	20.830,00	0,00	0,00
Avanzo Fondi per investimenti	99.000,00	0,00	0,00
FPV di parte capitale	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	13.928.325,12	8.210.030,00	6.170.462,00

4. Eventuali cause che hanno reso impossibile individuare il cronoprogramma di spesa degli investimenti

Il cronoprogramma degli investimenti verrà inserito all'interno delle determinazioni di assunzione dell'impegno di spesa. Ad oggi i cronoprogrammi delle spese di investimento non possono essere definiti in quanto derivanti dai tempi di pubblicazione dei bandi per la realizzazione di opere finanziate da fondi POR – FESR 2014-2020 e dall'approvazione, da parte dell'ufficio speciale per la ricostruzione, del programma delle OO.PP. per la ristrutturazione dei beni danneggiati dal sisma 2016.

5. Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di Enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

Non risultano garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di Enti o di altri soggetti, pubblici o privati.

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

Non sono stati attivati contratti relativi a strumenti di finanza derivata.

7. Elenco dei propri enti ed organismi strumentali

Si rinvia a quanto indicato nel Documento Unico di Programmazione.

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

Si rinvia a quanto indicato nel Documento Unico di Programmazione.

Castelraimondo, 26 febbraio 2019

Il Responsabile del servizio finanziario
Dr.ssa Paola Cingolani