

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO  
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2019 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)\***

<b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018</b>		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018	5.905.658,05
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018	280.990,68
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2018	17.521.774,09
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	17.634.027,81
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2018	263,68
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2018	0,00
=	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2019</b>	<b>6.074.658,69</b>
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
+	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018 <sup>(1)</sup>	0,00
=	<b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 <sup>(2)</sup></b>	<b>6.074.658,69</b>

<b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018</b>		
<b>Parte accantonata <sup>(3)</sup></b>		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2018 <sup>(4)</sup>	3.693.092,32
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2018 (solo per le regioni) <sup>(5)</sup>	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti <sup>(5)</sup>	0,00
	Fondo perdite società partecipate <sup>(5)</sup>	0,00
	Fondo contenzioso <sup>(5)</sup>	304.427,65
	Altri accantonamenti <sup>(5)</sup>	112.928,19
	<b>B) Totale parte accantonata</b>	<b>4.110.448,16</b>
<b>Parte vincolata</b>		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	190.000,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	9.120,71
	<b>C) Totale parte vincolata</b>	<b>199.120,71</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
	<b>D) Totale destinata a investimenti</b>	<b>0,00</b>
	<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>	<b>1.765.089,82</b>

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare <sup>(6)</sup>

<b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018</b>		
<b>Utilizzo quota vincolata</b>		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	190.000,00
	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
	<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>190.000,00</b>

(\*) Indicare gli anni di riferimento.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2019.

(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2017, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2018 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2017. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2018 è approvato nel corso dell'esercizio 2019, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2018.

(5) Indicare l'importo del fondo 2018 risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2017, incrementato dell'importo relativo al fondo 2018 stanziato nel bilancio di previsione 2018 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2017. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio 2019, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo 2018 indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2019.

(6) In caso di risultato negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria e iscrivono nel passivo del bilancio di previsione 2019 l'importo di cui alla lettera E, distinguendo le due componenti del disavanzo. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

COMUNE DI MONTE DI PROCIDA (NA)

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI ESERCIZIO 2019**

<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		<b>COMPETENZA ANNO 2019</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2020</b>	<b>COMPETENZA ANNO 2021</b>
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	6.746.228,60	6.722.645,63	6.722.645,63
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	243.236,86	166.007,66	166.007,66
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	2.605.899,15	2.431.541,35	2.423.531,28
<b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>		<b>9.595.364,61</b>	<b>9.320.194,64</b>	<b>9.312.184,57</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>				
Livello massimo di spesa annuale <sup>(1)</sup>	(+)	959.536,46	932.019,46	931.218,46
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> <sup>(2)</sup>	(-)	247.342,62	223.319,43	204.679,82
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	217.796,47	200.417,35	182.220,19
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	1.667,62	1.667,62	1.667,62
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>Ammontare disponibile per nuovi interessi</b>		<b>496.064,99</b>	<b>509.950,30</b>	<b>545.986,07</b>
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	0,00	0,00	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(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 prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL).

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

COMUNE DI MONTE DI PROCIDA (NA)

**BILANCIO DI PREVISIONE**  
**PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA**  
 (da allegare al bilancio di previsione)

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)</b>	<b>(+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>(+)</b>	<b>6.569.866,95</b>	<b>6.563.559,24</b>	<b>6.563.559,24</b>
<b>C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica</b>	<b>(+)</b>	<b>215.168,33</b>	<b>189.768,33</b>	<b>189.768,33</b>
<b>D) Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>	<b>(+)</b>	<b>2.893.983,35</b>	<b>2.717.257,88</b>	<b>2.712.389,69</b>
<b>E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale</b>	<b>(+)</b>	<b>12.396.605,19</b>	<b>8.272.865,23</b>	<b>670.000,00</b>
<b>F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>(+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI <sup>(1)</sup></b>	<b>(+)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	9.128.312,94	9.138.499,56	9.115.434,11
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	759.496,78	848.849,32	893.525,60
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)</b>	<b>(-)</b>	<b>8.368.816,16</b>	<b>8.289.650,24</b>	<b>8.221.908,51</b>
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	12.694.603,66	8.152.865,23	550.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) <sup>(2)</sup>	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)</b>	<b>(-)</b>	<b>12.694.603,66</b>	<b>8.152.865,23</b>	<b>550.000,00</b>
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)</b>	<b>(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI <sup>(1)</sup></b>	<b>(-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 <sup>(3)</sup></b> <b>(N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)</b>		<b>1.012.204,00</b>	<b>1.300.935,21</b>	<b>1.363.808,75</b>

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

3) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

## STAMPA DETTAGLIO ENTRATE CHE FINANZIANO LE USCITE 2019

**Capitolo: 250.0 - 2.01.01.02.001**

Trasferimenti Regionali - Diritto allo studio

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	25.754,38	25.754,38	25.754,38	25.754,38
<b>Assegnato</b>	25.754,38	25.754,38	25.754,38	25.754,38
<b>Resta da assegnare</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitoli di uscita finanziati dal capitolo di entrata

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019		2020		2021		Cassa	%
			Assegnato	%	Assegnato	%	Assegnato	%		
1222.0	04.07-1.04.02.05.999	Rimborso per cedole librarie	25.754,38	100,00	25.754,38	100,00	25.754,38	100,00	25.754,38	100,00
<b>TOTALI</b>			<b>25.754,38</b>	<b>100,00</b>	<b>25.754,38</b>	<b>100,00</b>	<b>25.754,38</b>	<b>100,00</b>	<b>25.754,38</b>	<b>100,00</b>

**Capitolo: 280.0 - 2.01.01.02.001**

Trasferimenti Regionali emolumenti dipendenti trasferiti

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	34.773,56	34.773,56	34.773,56	54.663,98
<b>Assegnato</b>	34.773,56	34.773,56	34.773,56	0,00
<b>Resta da assegnare</b>	0,00	0,00	0,00	54.663,98

Capitoli di uscita finanziati dal capitolo di entrata

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019		2020		2021		Cassa	%
			Assegnato	%	Assegnato	%	Assegnato	%		
1401.0	12.05-1.01.01.01.002	Assistenza e beneficenza - Stipendi e assegni fissi	25.739,99	74,02	25.739,99	74,02	25.739,99	74,02	0,00	0,00
1401.4	12.07-1.01.02.01.001	Contributi Inadel	6.845,68	19,69	6.845,68	19,69	6.845,68	19,69	0,00	0,00
1407.0	12.05-1.02.01.01.001	Versamento quote Irap	2.187,89	6,29	2.187,89	6,29	2.187,89	6,29	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>			<b>34.773,56</b>	<b>100,00</b>	<b>34.773,56</b>	<b>100,00</b>	<b>34.773,56</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Capitolo: 470.20 - 3.05.99.99.999**

Censimento erogazione ISTAT

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	877,00	0,00	0,00	877,00
<b>Assegnato</b>	877,00	0,00	0,00	877,00
<b>Resta da assegnare</b>	0,00	0,00	0,00	0,00

Capitoli di uscita finanziati dal capitolo di entrata

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019		2020		2021		Cassa	%
			Assegnato	%	Assegnato	%	Assegnato	%		
1155.1	01.07-1.10.99.99.999	Compensi istat	877,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	877,00	100,00
<b>TOTALI</b>			<b>877,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>877,00</b>	<b>100,00</b>

**Capitolo: 1020.5 - 4.02.01.02.001**

Flag Pesca Flegrea Azione A.01/A.02

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
<b>Assegnato</b>	300.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resta da assegnare</b>	0,00	0,00	0,00	300.000,00

Capitoli di uscita finanziati dal capitolo di entrata

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019		2020		2021		Cassa	%
			Assegnato	%	Assegnato	%	Assegnato	%		
1856.0	09.02-2.02.03.99.001	Flag Pesca Flegrea Azione A.01/A.02	300.000,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>			<b>300.000,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Capitolo: 1020.6 - 4.02.01.02.001**

Riqualificazione alloggi Cappella

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	2.543.805,31	0,00	0,00	2.543.805,31
<b>Assegnato</b>	2.543.805,31	0,00	0,00	0,00
<b>Resta da assegnare</b>	0,00	0,00	0,00	2.543.805,31

## STAMPA DETTAGLIO ENTRATE CHE FINANZIANO LE USCITE 2019

Capitoli di uscita finanziati dal capitolo di entrata

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019		2020		2021		Cassa	%
			Assegnato	%	Assegnato	%	Assegnato	%		
1600.2	08.02-2.02.01.09.001	Riqualficazione alloggi Cappella	2.543.805,31	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>			<b>2.543.805,31</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Capitolo: 1020.9 - 4.02.01.02.001**

Messa in sicurezza Porto Acquamorta

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	6.755.449,77	7.602.865,23	0,00	6.755.449,77
<b>Assegnato</b>	6.755.449,77	7.602.865,23	0,00	0,00
<b>Resta da assegnare</b>	0,00	0,00	0,00	6.755.449,77

Capitoli di uscita finanziati dal capitolo di entrata

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019		2020		2021		Cassa	%
			Assegnato	%	Assegnato	%	Assegnato	%		
1880.9	07.01-2.02.01.09.011	Messa in sicurezza Porto Acquamorta F.di Reg.li	6.755.449,77	100,00	7.602.865,23	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>			<b>6.755.449,77</b>	<b>100,00</b>	<b>7.602.865,23</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Capitolo: 1020.13 - 4.03.10.02.004**

Trasferimento Prov.le Verde Urbano

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	107.746,98	0,00	0,00	107.746,98
<b>Assegnato</b>	107.746,98	0,00	0,00	0,00
<b>Resta da assegnare</b>	0,00	0,00	0,00	107.746,98

Capitoli di uscita finanziati dal capitolo di entrata

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019		2020		2021		Cassa	%
			Assegnato	%	Assegnato	%	Assegnato	%		
1930.2	09.05-2.02.03.99.001	Trasferimento Prov.le Verde Urbano	107.746,98	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>			<b>107.746,98</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Capitolo: 1020.14 - 4.02.01.02.002**

Trasferimento Prov. le acquisto attrezzature N.U.

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	40.600,00	0,00	0,00	40.600,00
<b>Assegnato</b>	40.600,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resta da assegnare</b>	0,00	0,00	0,00	40.600,00

Capitoli di uscita finanziati dal capitolo di entrata

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019		2020		2021		Cassa	%
			Assegnato	%	Assegnato	%	Assegnato	%		
1924.0	09.03-2.02.01.05.999	Trasf. Prov.le acquisto attrezzature N.U.	40.600,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>			<b>40.600,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Capitolo: 1020.15 - 4.03.10.02.004**

Trasferimento Prov.le Ampliamento centro di raccolta

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	67.939,44	0,00	0,00	67.939,44
<b>Assegnato</b>	67.939,44	0,00	0,00	0,00
<b>Resta da assegnare</b>	0,00	0,00	0,00	67.939,44

Capitoli di uscita finanziati dal capitolo di entrata

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019		2020		2021		Cassa	%
			Assegnato	%	Assegnato	%	Assegnato	%		
1920.0	09.03-2.02.03.99.001	Trasfer. Provinciale Ampliamento Isola Ecologica	67.939,44	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>			<b>67.939,44</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Capitolo: 1020.22 - 4.03.10.02.001**

Adeguamento sismico scuola Corricella

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	855.975,00	0,00	0,00	855.975,00

## STAMPA DETTAGLIO ENTRATE CHE FINANZIANO LE USCITE 2019

<b>Assegnato</b>	855.975,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resta da assegnare</b>	0,00	0,00	0,00	855.975,00

Capitoli di uscita finanziati dal capitolo di entrata

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019		2020		2021		Cassa	%
			Assegnato	%	Assegnato	%	Assegnato	%		
1740.3	04.02-2.02.01.09.003	Adeguamento sismico Scuola elementare Corricella (finanz. regionale)	855.975,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>			<b>855.975,00</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## STAMPA DETTAGLIO DELLE USCITE FINANZIATE DALLE ENTRATE 2019

**Capitolo: 1155.1 - 01.07-1.10.99.99.999**

Compensi istat

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	877,00	0,00	0,00	1.681,08
<b>Finanziato</b>	877,00	0,00	0,00	877,00
<b>Resta da finanziare</b>	0,00	0,00	0,00	804,08

Capitoli di entrata che finanziano il capitolo di uscita

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019	2020	2021	Cassa
			Assegnato	Assegnato	Assegnato	
470.20	3.05.99.99.999	Censimento erogazione ISTAT	877,00	0,00	0,00	877,00
<b>TOTALI</b>			<b>877,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>877,00</b>

**Capitolo: 1222.0 - 04.07-1.04.02.05.999**

Rimborso per cedole librerie

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	25.754,38	25.754,38	25.754,38	143.277,44
<b>Finanziato</b>	25.754,38	25.754,38	25.754,38	25.754,38
<b>Resta da finanziare</b>	0,00	0,00	0,00	117.523,06

Capitoli di entrata che finanziano il capitolo di uscita

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019	2020	2021	Cassa
			Assegnato	Assegnato	Assegnato	
250.0	2.01.01.02.001	Trasferimenti Regionali - Diritto allo studio	25.754,38	25.754,38	25.754,38	25.754,38
<b>TOTALI</b>			<b>25.754,38</b>	<b>25.754,38</b>	<b>25.754,38</b>	<b>25.754,38</b>

**Capitolo: 1401.0 - 12.05-1.01.01.01.002**

Assistenza e beneficenza - Stipendi e assegni fissi

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	103.000,00	111.600,00	118.500,00	103.000,00
<b>Finanziato</b>	25.739,99	25.739,99	25.739,99	0,00
<b>Resta da finanziare</b>	77.260,01	85.860,01	92.760,01	103.000,00

Capitoli di entrata che finanziano il capitolo di uscita

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019	2020	2021	Cassa
			Assegnato	Assegnato	Assegnato	
280.0	2.01.01.02.001	Trasferimenti Regionali emolumenti dipendenti trasferiti	25.739,99	25.739,99	25.739,99	0,00
<b>TOTALI</b>			<b>25.739,99</b>	<b>25.739,99</b>	<b>25.739,99</b>	<b>0,00</b>

**Capitolo: 1401.4 - 12.07-1.01.02.01.001**

Contributi Inadel

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	38.000,00	40.400,00	42.000,00	38.000,00
<b>Finanziato</b>	6.845,68	6.845,68	6.845,68	0,00
<b>Resta da finanziare</b>	31.154,32	33.554,32	35.154,32	38.000,00

Capitoli di entrata che finanziano il capitolo di uscita

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019	2020	2021	Cassa
			Assegnato	Assegnato	Assegnato	
280.0	2.01.01.02.001	Trasferimenti Regionali emolumenti dipendenti trasferiti	6.845,68	6.845,68	6.845,68	0,00
<b>TOTALI</b>			<b>6.845,68</b>	<b>6.845,68</b>	<b>6.845,68</b>	<b>0,00</b>

**Capitolo: 1407.0 - 12.05-1.02.01.01.001**

Versamento quote Irap

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	11.000,00	11.700,00	12.500,00	11.000,00

## STAMPA DETTAGLIO DELLE USCITE FINANZIATE DALLE ENTRATE 2019

<b>Finanziato</b>	2.187,89	2.187,89	2.187,89	0,00
<b>Resta da finanziare</b>	8.812,11	9.512,11	10.312,11	11.000,00

Capitoli di entrata che finanziano il capitolo di uscita

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019	2020	2021	Cassa
			Assegnato	Assegnato	Assegnato	
280.0	2.01.01.02.001	Trasferimenti Regionali emolumenti dipendenti trasferiti	2.187,89	2.187,89	2.187,89	0,00
<b>TOTALI</b>			<b>2.187,89</b>	<b>2.187,89</b>	<b>2.187,89</b>	<b>0,00</b>

**Capitolo: 1600.2 - 08.02-2.02.01.09.001**

Riqualificazione alloggi Cappella

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	2.543.805,31	0,00	0,00	2.543.805,31
<b>Finanziato</b>	2.543.805,31	0,00	0,00	0,00
<b>Resta da finanziare</b>	0,00	0,00	0,00	2.543.805,31

Capitoli di entrata che finanziano il capitolo di uscita

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019	2020	2021	Cassa
			Assegnato	Assegnato	Assegnato	
1020.6	4.02.01.02.001	Riqualificazione alloggi Cappella	2.543.805,31	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>			<b>2.543.805,31</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Capitolo: 1740.3 - 04.02-2.02.01.09.003**

Adeguamento sismico Scuola elementare Corricella (finanz. regionale)

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	855.975,00	0,00	0,00	855.975,00
<b>Finanziato</b>	855.975,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resta da finanziare</b>	0,00	0,00	0,00	855.975,00

Capitoli di entrata che finanziano il capitolo di uscita

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019	2020	2021	Cassa
			Assegnato	Assegnato	Assegnato	
1020.22	4.03.10.02.001	Adeguamento sismico scuola Corricella	855.975,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>			<b>855.975,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Capitolo: 1856.0 - 09.02-2.02.03.99.001**

Flag Pesca Flegrea Azione A.01/A.02

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00
<b>Finanziato</b>	300.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resta da finanziare</b>	0,00	0,00	0,00	300.000,00

Capitoli di entrata che finanziano il capitolo di uscita

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019	2020	2021	Cassa
			Assegnato	Assegnato	Assegnato	
1020.5	4.02.01.02.001	Flag Pesca Flegrea Azione A.01/A.02	300.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>			<b>300.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Capitolo: 1880.9 - 07.01-2.02.01.09.011**

Messa in sicurezza Porto Acquamorta F.di Reg.li

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	6.755.449,77	7.602.865,23	0,00	6.755.449,77
<b>Finanziato</b>	6.755.449,77	7.602.865,23	0,00	0,00
<b>Resta da finanziare</b>	0,00	0,00	0,00	6.755.449,77

## STAMPA DETTAGLIO DELLE USCITE FINANZIATE DALLE ENTRATE 2019

Capitoli di entrata che finanziano il capitolo di uscita

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019	2020	2021	Cassa
			Assegnato	Assegnato	Assegnato	
1020.9	4.02.01.02.001	Messa in sicurezza Porto Acquamorta	6.755.449,77	7.602.865,23	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>			<b>6.755.449,77</b>	<b>7.602.865,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Capitolo: 1920.0 - 09.03-2.02.03.99.001**

Trasfer. Provinciale Ampliamento Isola Ecologica

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	67.939,44	0,00	0,00	67.939,44
<b>Finanziato</b>	67.939,44	0,00	0,00	0,00
<b>Resta da finanziare</b>	0,00	0,00	0,00	67.939,44

Capitoli di entrata che finanziano il capitolo di uscita

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019	2020	2021	Cassa
			Assegnato	Assegnato	Assegnato	
1020.15	4.03.10.02.004	Trasferimento Prov.le Ampliamento centro di raccolta	67.939,44	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>			<b>67.939,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Capitolo: 1924.0 - 09.03-2.02.01.05.999**

Trasf. Prov.le acquisto attrezzature N.U.

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	40.600,00	0,00	0,00	40.600,00
<b>Finanziato</b>	40.600,00	0,00	0,00	0,00
<b>Resta da finanziare</b>	0,00	0,00	0,00	40.600,00

Capitoli di entrata che finanziano il capitolo di uscita

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019	2020	2021	Cassa
			Assegnato	Assegnato	Assegnato	
1020.14	4.02.01.02.002	Trasferimento Prov. le acquisto attrezzature N.U.	40.600,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>			<b>40.600,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Capitolo: 1930.2 - 09.05-2.02.03.99.001**

Trasferimento Prov.le Verde Urbano

	2019	2020	2021	Cassa
<b>Importo Previsione</b>	107.746,98	0,00	0,00	107.746,98
<b>Finanziato</b>	107.746,98	0,00	0,00	0,00
<b>Resta da finanziare</b>	0,00	0,00	0,00	107.746,98

Capitoli di entrata che finanziano il capitolo di uscita

Capitolo	Codice bilancio	Denominazione	2019	2020	2021	Cassa
			Assegnato	Assegnato	Assegnato	
1020.13	4.03.10.02.004	Trasferimento Prov.le Verde Urbano	107.746,98	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALI</b>			<b>107.746,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2019	2020	2021	
<b>1</b>	<b>Rigidità strutturale bilancio</b>				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	31,39	32,93	33,60
<b>2</b>	<b>Entrate correnti</b>				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	100,90	103,12	103,17
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	68,33		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	88,06	89,99	90,04
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	58,31		

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2019	2020	2021	
<b>3</b>	<b>Spese di personale</b>				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	28,38	29,73	30,74
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	17,40	16,04	14,45
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,26	0,25	0,25
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	187,42	194,51	199,45
<b>4</b>	<b>Esternalizzazione dei servizi</b>				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	34,74	34,71	34,97

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2019	2020	2021	
<b>5</b>	<b>Interessi passivi</b>				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziam. di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	2,27	2,12	1,93
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,45	0,49	0,54
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziam. di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziam. di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,68	0,00	0,00
<b>6</b>	<b>Investimenti</b>				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	55,65	43,96	0,00
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziam. di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	958,22	599,87	0,00
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziam. di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00	0,00	0,00
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	958,22	599,87	0,00
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	4,53	4,36	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziam. di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziam. di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2019	2020	2021	
<b>7</b>	<b>Debiti non finanziari</b>				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	98,29		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]/ stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 +U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	91,71		
<b>8</b>	<b>Debiti finanziari</b>				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	6,50	6,56	6,57
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00		

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2019	2020	2021	
<b>9</b>	<b>Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)</b>				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	29,05		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	67,66		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	3,27		
<b>10</b>	<b>Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente</b>				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,31	0,32	0,32
<b>11</b>	<b>Fondo pluriennale vincolato</b>				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio <i>(Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)</i>	0,00	0,00	0,00
<b>12</b>	<b>Partite di giro e conto terzi</b>				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	20,69	21,14	21,15
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa <i>(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)</i>	21,93	21,91	21,97

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il**  
**Indicatori sintetici**

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021

- (1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
- (3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
- (4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
- (5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.
- (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.
- (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
- (10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
<b>TITOLO 1:</b>	<b>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	17,37	20,17	27,90	40,88	65,51	52,47
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	3,23	3,73	5,16	6,91	100,00	94,48
<b>10000</b>	<b>Totale TITOLO 1:Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>20,60</b>	<b>23,90</b>	<b>33,06</b>	<b>47,79</b>	<b>68,36</b>	<b>58,55</b>
<b>TITOLO 2:</b>	<b>Trasferimenti correnti</b>						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,67	0,69	0,96	1,69	100,00	51,84
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>20000</b>	<b>Totale TITOLO 2:Trasferimenti correnti</b>	<b>0,67</b>	<b>0,69</b>	<b>0,96</b>	<b>1,69</b>	<b>100,00</b>	<b>51,84</b>
<b>TITOLO 3:</b>	<b>Entrate extratributarie</b>						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	8,65	9,41	13,01	16,51	84,32	75,34
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,34	0,39	0,54	0,67	55,92	62,59
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,01	0,01	100,00	51,64
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,09	0,09	0,10	0,95	63,67	11,72
<b>30000</b>	<b>Totale TITOLO 3:Entrate extratributarie</b>	<b>9,07</b>	<b>9,90</b>	<b>13,66</b>	<b>18,13</b>	<b>79,62</b>	<b>71,52</b>
<b>TITOLO 4:</b>	<b>Entrate in conto capitale</b>						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	1,32	1,53	2,12	0,92	100,00	98,02
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	33,60	27,69	0,00	4,52	100,00	6,51
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	3,23	0,00	0,00	0,05	100,00	91,82
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,25	0,00	0,00	1,18	100,00	100,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,78	0,91	1,26	0,12	100,00	78,02
<b>40000</b>	<b>Totale TITOLO 4:Entrate in conto capitale</b>	<b>39,18</b>	<b>30,13</b>	<b>3,37</b>	<b>6,79</b>	<b>100,00</b>	<b>37,11</b>
<b>TITOLO 6:</b>	<b>Accensione Prestiti</b>						
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	1,62	100,00	49,39
<b>60000</b>	<b>Totale TITOLO 6:Accensione Prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1,62</b>	<b>100,00</b>	<b>49,39</b>
<b>TITOLO 7:</b>	<b>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>						

**Piano degli indicatori di bilancio**  
**Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il**  
**Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione**

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni cassa esercizio 2019/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	18,55	21,54	29,79	9,60	100,00	100,00
<b>70000</b>	<b>Totale TITOLO 7:Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>18,55</b>	<b>21,54</b>	<b>29,79</b>	<b>9,60</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>TITOLO 9:</b>	<b>Entrate per conto terzi e partite di giro</b>						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	11,74	13,63	18,85	14,37	100,00	99,40
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,19	0,22	0,30	0,00	100,00	100,00
<b>90000</b>	<b>Totale TITOLO 9:Entrate per conto terzi e partite di giro</b>	<b>11,92</b>	<b>13,85</b>	<b>19,15</b>	<b>14,37</b>	<b>100,00</b>	<b>99,40</b>
TOTALE ENTRATE		<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>89,44</b>	<b>69,03</b>

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.



**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il**

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020, 2021 (dati percentuali)								MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)	
tempo libero	1	Sport e tempo libero	0,08	0,00	100,00	0,09	0,00	0,11	0,00	0,26	0,00	46,70	
	2	Giovani	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	95,08	
	<b>TOTALE Missione 6: Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>		0,08	0,00	100,00	0,09	0,00	0,11	0,00	0,26	0,00	49,44	
Missione 7: Turismo	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	21,13	0,00	100,00	27,78	0,00	0,09	0,00	0,97	0,00	28,00	
	<b>TOTALE Missione 7: Turismo</b>		21,13	0,00	100,00	27,78	0,00	0,09	0,00	0,97	0,00	28,00	
Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Urbanistica e assetto del territorio	6,05	0,00	98,63	3,01	0,00	4,21	0,00	8,40	10,80	23,29	
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	8,15	0,00	100,00	0,25	0,00	0,34	0,00	0,56	7,98	16,15	
	<b>TOTALE Missione 8: Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>		14,19	0,00	98,96	3,26	0,00	4,55	0,00	8,96	18,78	22,80	
Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	1,61	0,00	100,00	0,14	0,00	0,20	0,00	0,19	0,00	7,23	
	3	Rifiuti	7,21	0,00	92,24	8,03	0,00	11,11	0,00	17,33	3,29	81,66	
	4	Servizio idrico integrato	2,66	0,00	90,87	3,12	0,00	4,48	0,00	6,55	1,02	62,15	
	5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,43	0,00	100,00	0,11	0,00	0,15	0,00	0,16	3,32	55,87	
	<b>TOTALE Missione 9: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>		11,91	0,00	93,20	11,40	0,00	15,94	0,00	24,23	7,63	72,47	
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	2	Trasporto pubblico locale	0,11	0,00	100,00	0,13	0,00	0,18	0,00	0,14	0,00	84,74	
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,08	0,00	20,88	
	<b>TOTALE Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità</b>		0,11	0,00	100,00	0,13	0,00	0,18	0,00	0,22	0,00	40,36	
Missione 11: Soccorso civile	1	Sistema di protezione civile	0,02	0,00	100,00	0,03	0,00	0,05	0,00	0,21	6,30	92,37	
	<b>TOTALE Missione 11: Soccorso civile</b>		0,02	0,00	100,00	0,03	0,00	0,05	0,00	0,21	6,30	92,37	
Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,08	0,00	100,00	0,10	0,00	0,14	0,00	0,84	0,00	69,48	
	2	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	5	Interventi per le famiglie	1,04	0,00	100,00	1,24	0,00	1,79	0,00	2,29	0,00	79,41	
	6	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,12	0,00	50,00	

**Piano degli indicatori di bilancio  
Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020, 2021, approvato il**

**Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento**

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020, 2021 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020			ESERCIZIO 2021			
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	0,12	0,00	100,00	0,15	0,00	0,21	0,00	0,31	0,00	100,00
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,24	0,00	100,00	0,29	0,00	0,40	0,00	0,40	0,00	99,14
	<b>TOTALE Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>		1,48	0,00	100,00	1,78	0,00	2,54	0,00	3,95	0,00	78,61
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	73,80
	<b>TOTALE Missione 14: Sviluppo economico e competitività</b>		0,00	0,00	100,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	73,80
Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	Fonti energetiche	0,09	0,00	100,00	0,11	0,00	0,15	0,00	0,21	0,00	28,48
	<b>TOTALE Missione 17: Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>		0,09	0,00	100,00	0,11	0,00	0,15	0,00	0,21	0,00	28,48
Missione 20: Fondi e accantonamenti	1	Fondo di riserva	0,09	0,00	0,00	0,14	0,00	0,23	0,00	0,00	0,00	0,00
	2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	2,37	0,00	0,00	3,09	0,00	4,51	0,00	0,00	0,00	0,00
	3	Altri fondi	0,71	0,00	0,00	0,65	0,00	0,87	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE Missione 20: Fondi e accantonamenti</b>		3,17	0,00	0,00	3,88	0,00	5,60	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1,29	0,00	100,00	1,54	0,00	2,22	0,00	3,63	0,00	40,83
	<b>TOTALE Missione 50: Debito pubblico</b>		1,29	0,00	100,00	1,54	0,00	2,22	0,00	3,63	0,00	40,83
Missione 60: Anticipazioni finanziarie	1	Restituzione anticipazione di tesoreria	18,45	0,00	100,00	21,56	0,00	29,84	0,00	10,42	0,00	100,00
	<b>TOTALE Missione 60: Anticipazioni finanziarie</b>		18,45	0,00	100,00	21,56	0,00	29,84	0,00	10,42	0,00	100,00
Missione 99: Servizi per conto terzi	1	Servizi per conto terzi e Partite di giro	11,86	0,00	100,00	13,86	0,00	19,18	0,00	15,60	0,00	97,48
	<b>TOTALE Missione 99: Servizi per conto terzi</b>		11,86	0,00	100,00	13,86	0,00	19,18	0,00	15,60	0,00	97,48

(\*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.



# COMUNE DI MONTE DI PROCIDA

## Città metropolitana di Napoli

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

#### 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. Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2018 – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2018
5. Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio
  - 5.1 Rispetto vincoli di finanza pubblica

#### 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) da approvare unitamente allo schema di bilancio di previsione 2019/2021.

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

##### Per gli enti locali con popolazione superiore a 5.000 abitanti

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

- la Sezione Strategica (SeS), che ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo del Sindaco e quindi fino al 31/05/2020;
- la Sezione Operativa (SeO), il cui arco temporale coincide con quello del bilancio di previsione e quindi fino al 31/12/2021.

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

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

- Parte 1 della Sezione Operativa che individua, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella Sezione Strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento del Documento Unico di Programmazione e i relativi obiettivi annuali;
- Parte 2 della Sezione Operativa che analizza:
  - “Piano pluriennale dei lavori pubblici e degli investimenti 2019/2021 approvato con delibera di G.C. n. 13 del 17/01/2019;
  - “Programmazione triennale del fabbisogno del personale relativamente al triennio 2019/2021 approvato con delibera di G.C. n.50 del 28/03/2019;
  - “Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali” approvato con delibera di G.C. n.38 del 18/03/2019.

### **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, per l'anno 2019 non ricorrono entrate/spese non ricorrenti.

### 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:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZ A ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio				
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)			
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	30.401,30	30.401,30	30.401,30
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	9.679.018,63	9.470.585,45	9.466.717,26
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	9.128.312,94	9.138.499,56	9.115.434,11
<i>di cui:</i>				
– fondo pluriennale vincolato				
– fondo crediti dubbia esigibilità		759.496,78	848.849,32	893.525,60
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)			
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	412.305,92	421.684,59	439.881,85
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>107.998,47</b>	<b>-120.000,00</b>	<b>-120.000,00</b>
<b>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</b>				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)			
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	128.000,00	120.000,00	120.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		8.000,00		
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	235.998,47		
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)			
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b> <b>O=G+H+I-L+M</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Per la parte capitale i risultati sono i seguenti:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	190.000,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)			
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	12.396.605,19	8.272.865,23	670.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	128.000,00	120.000,00	120.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)			
S2) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)			
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)			
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	235.998,47		
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	12.694.603,66	8.152.865,23	550.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)			
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b> <b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)			
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)			
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)			
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)			
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)			
Y) Spese Titolo 3.03 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)			
<b>EQUILIBRIO FINALE</b> <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI</b>				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il Finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura Degli investimenti pluriennali</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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 2019 una previsione complessiva di € 6.569.866,95.

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO BILANCIO 2018	STANZIAMENTO BILANCIO 2019	STANZIAMENTO BILANCIO 2020	STANZIAMENTO BILANCIO 2021
<b>TITOLO 1</b>				
Imposta comunale pubblicità	5.125,00	4.957,00	4.957,00	4.957,00
Addizionale comunale IRPEF	740.000,00	730.000,00	730.000,00	730.000,00
Accertamento ICI/IMU anni pregressi	419.221,00	395.112,00	395.112,00	395.112,00
IMU	2.240.230,70	2.240.230,70	2.240.230,70	2.240.230,70
Diritti pubbliche affissioni	2.375,00	2.375,00	2.375,00	2.375,00
TASI/ Accertamenti	735,00	735,00	735,00	735,00
TARI RIFIUTI/TEFA	2.145.289,00	2.165.599,24	2.165.599,24	2.165.599,24
<b>Totale Tipologia Imposta e tasse e proventi assimilati</b>	<b>5.552.975,70</b>	<b>5.539.008,94</b>	<b>5.539.008,94</b>	<b>5.539.088,94</b>
Fondo sperimentale	1.024.384,05	1.024.550,30	1.024.550,30	1.024.550,30
Regolazione contabile erario v/Comune		6.307,71		
<b>Totale Tipologia Fondi perequantivi</b>	<b>1.024.384,05</b>	<b>1.030.858,01</b>	<b>1.024.550,30</b>	<b>1.024.550,30</b>
<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>6.577.359,75</b>	<b>6.569.866,95</b>	<b>6.563.559,24</b>	<b>6.563.559,24</b>

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

- della proposta di approvazione delle aliquote IMU nella misura del 10,6 per mille per gli altri immobili, del 5 per mille per le abitazioni principali A/1-A/8 e A/9 e pertinenze e con detrazioni di legge aliquote deliberate, aliquota 4 per mille IACP e comunque denominati ;

è stato previsto in euro 2.240.230,70.

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni ICI/IMU di anni precedenti è previsto in euro 395.112,00 sulla base del programma di controllo che l'ufficio tributi intenderà porre in essere nell'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 della aliquota nella misura di 0,80 punti percentuali  
Soglia esenzione: 12.500,00 euro

con una previsione iniziale di € 730.000,00 sulla base delle stime effettuate dal Ministero dell'economia e delle finanze, sul portale del federalismo fiscale, la posta inserita è la media tra il valore minimo e massimo indicato sul portale.

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 1,00 per mille per i fabbricati rurali ad uso strumentale dell'attività agricola, 1,00 per mille per i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice, azzeramento dell' aliquota per tutti gli altri immobili e per le abitazioni principali e pertinenze;
- E' stata inserita la somma di €. 735,00 per accertamenti TASI.

Il gettito **TARI** è stato previsto in euro 2.165.599,24(comprensivo gettito provinciale TEFA) in modo da garantire la copertura integrale del costo del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti. Le tariffe della TARI sono determinate in base al piano finanziario TARI approvato sulla base:

- del regolamento comunale adottato ai sensi dell'art. 1, commi da 641 a 668 della legge 147/2013;

Lo stanziamento relativo al **FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE** è stato determinato tenendo conto che:

- una quota del fondo è alimentata con parte del gettito IMU di spettanza comunale;
- il d.l. 95/2012 c.d. spending review ha disposto per l'anno 2013 tagli degli ex trasferimenti erariali per 2.250 milioni, 2.500 milioni per il 2014 ed euro 2.600 milioni a livello nazionale dal 2015;
- il d.l. 66/2014 ha previsto ulteriori riduzioni ammontanti a livello nazionale ad euro 375,6 milioni per il 2014 e 563,4 milioni dal 2015 al 2018;
- la legge di stabilità 2015 ha introdotto a decorrere dal 2015 un ulteriore taglio di 1.200 milioni.

Alla luce delle disposizioni normative il fondo di solidarietà comunale è stato stimato in circa euro 1.024.550,30.

### 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 2019 una previsione complessiva di circa €. 215.168,33

Di cui per trasferimenti erariali:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO BILANCIO 2018	STANZIAMENTO BILANCIO 2019	STANZIAMENTO BILANCIO 2020	STANZIAMENTO BILANCIO 2021
<b>TITOLO 2</b>				
Contributi f.do sviluppo investimenti	18.820,64	1.667,62	1.667,62	1.667,62
Contributi compensativo IMU/TARI/TASI	1.199,00	1.199,00	1.199,00	1.199,00
Contributi statali - IMU terreni agricoli	16.740,61	16.481,70	16.481,70	16.481,70
Erogazione 5 per mille	761,19	761,19	761,19	761,19
<b>Totale Tipologia Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>	<b>37.521,44</b>	<b>20.109,51</b>	<b>20.109,51</b>	<b>20.109,51</b>

Il gettito relativo a:

- contributo sviluppo investimenti;
- contributo statale – IMU terreni agricoli;

è stato previsto sulla base della comunicazione del Ministero dell'interno.

I contributi per funzioni delegate dalla regione sono previsti in euro 25.754,38 per l'anno 2019 e sono specificatamente destinati per uguale importo nella spesa, come risulta dall'allegato 25 del bilancio di previsione – Spese per funzioni delegate dalle regioni, riportante il quadro analitico per missioni e programmi delle spese per funzioni delegate dalla regione predisposto secondo le norme regionali.

### 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 2019 una previsione complessiva di circa €. 2.893.983,35.

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO BILANCIO 2018	STANZIAMENTO BILANCIO 2019	STANZIAMENTO BILANCIO 2020	STANZIAMENTO BILANCIO 2021
<b>TITOLO 3</b>				
Diritti di segreteria C.I.E.		9.900,00	9.900,00	9.900,00
Diritti rilascio carte d'identità	13.000,00	2.468,00	2.468,00	2.468,00
Diritti certificazioni ufficio tecnico	56.000,00	149.000,00	149.000,00	149.000,00
Proventi utilizzo palestra	11.400,00	13.450,00	16.600,00	16.600,00
Proventi servizi mensa	142.654,06	151.668,06	151.668,06	151.668,06
Proventi da parcheggi	200.000,00	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Fitti alloggi Cappella	67.485,44	67.485,44	67.485,44	67.485,44
Proventi illuminazione votiva	25.000,00	25.000,00	24.000,00	24.000,00
Servizio idrico	930.520,79	915.000,00	915.000,00	915.000,00
Proventi da Servizi cimiteriali	14.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Gettito smaltimento rifiuti	58.221,04	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Proventi dei beni ex-Eca	2.750,00	2.750,00	2.750,00	2.750,00
Proventi distributori acqua	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Proventi pontili Acquamorta	860.000,00	860.000,00	860.000,00	860.000,00
Proventi concessioni aree pubbliche	58.377,90	51.820,86	51.820,86	51.820,86
Cosap	27.00,00	27.000,00	27.000,00	27.000,00
Matrimoni civili	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Riversamento Stato C.I.E.		1.165,50	1.165,50	1.165,50
Interessi attivi	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.300,00
Introiti e rimborsi diversi	10.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Proventi contravvenzioni circolazione strad.	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Proventi Laboratorio delle arti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Rimborso per comando	6.000,00			
Proventi diversi e varie	20.000,00	18.000,00	16.000,00	16.000,00
Recupero somme da privati	123.087,05			
Recupero somme indebitamente corris.	9.120,71	9.001,32	9.001,32	4.133,13
Canone RAI arretrati Una tantum	24.500,00			
Ampliamento pontili autofinanziamento	175.998,67	175.998,47		
Proventi da multe e sanzioni P.Ammministr.		2.000,00	2.000,00	2.000,00
Proventi da multe e sanzioni Urbanistiche		5.098,70	5.098,70	5.098,70
Censimento ISTAT	877,00	877,00		
Proventi energia elettrica	8.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
<b>TOTALE TITOLO 3</b>	<b>2.950.292,66</b>	<b>2.893.983,35</b>	<b>2.717.257,88</b>	<b>2.712.389,69</b>

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

La previsione di entrata 2019 di questa categoria ammonta a euro 100.000,00 e comprende le entrate derivanti dalle sanzioni del codice della strada, con l'aggiornamento del piano dei Conti Integrato sono state aggiunte due nuove voci per Sanzioni Polizia Amministrativa e Sanzioni Urbanistiche.

Con atto G.C. n. 33 del 07/03/2019 è stato destinato il 100% 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 codice della strada, come modificato dalla legge n. 120 del 29 luglio 2010.

La quota vincolata è destinata al

Titolo 1 della spesa per euro 85.000,00

Titolo 2 della spesa per euro 15.000,00

### 3.3.4 Titolo 1 Spesa corrente

Le spese correnti dell'esercizio 2019-2021 classificate secondo il livello delle missioni/programmi sono riassunte nel prospetto seguente:

MISSIONE	PROGRAMMA	STANZIAMENTO 2019	STANZIAMENTO 2020	STANZIAMENTO 2021
<b>Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	Organi istituzionali	559.427,27	548.912,23	548.912,23
	Segreteria generale	410.802,32	394.415,32	402.215,32
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	677.513,44	679.779,12	648.329,10
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	67.607,71	53.300,00	53.300,00
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	630.836,84	604.458,03	563.613,96
	Ufficio tecnico	203.700,00	236.200,00	259.124,00
	Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	206.669,17	219.485,17	186.860,75
	Statistica e sistemi informativi	8.000,00	8.000,00	8.000,00
	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali			
	Risorse umane	12.917,24	12.917,24	12.917,24
	Altri servizi generali	138.345,98	114.735,65	63.515,00
	<b>Totale Missione 1</b>		2.915.819,97	2.872.202,76

MISSIONE	PROGRAMMA	STANZIAMENTO 2019	STANZIAMENTO 2020	STANZIAMENTO 2021
<b>Giustizia</b>	Uffici giudiziari			
	Casa circondariale e altri servizi			
	<b>Totale Missione 2</b>	-	-	-
<b>Ordine pubblico e sicurezza</b>	Polizia locale e amministrativa	604.336,80	625.914,86	631.778,92
	Sistema integrato di sicurezza urbana	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	<b>Totale Missione 3</b>	605.336,80	626.914,86	632.778,92
<b>Istruzione e diritto allo studio</b>	Istruzione prescolastica			
	Altri ordini di istruzione non universitaria	171.197,36	167.638,69	165.744,27
	Istruzione universitaria			
	Istruzione tecnica superiore			
	Servizi ausiliari all'istruzione	260.105,17	258.105,17	253.868,72
	Diritto allo studio	61.754,38	61.754,38	61.754,38
	<b>Totale Missione 4</b>	493.056,91	487.498,24	481.367,37
<b>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>	Valorizzazione dei beni di interesse storico			
	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	16.300,00	13.100,00	13.100,00
	<b>Totale Missione 5</b>	16.300,00	13.100,00	13.100,00
<b>Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	Sport e tempo libero	26.382,69	24.366,62	21.763,49
	Giovani			
	<b>Totale Missione 6</b>	26.382,69	24.366,62	21.763,49
<b>Turismo</b>	Sviluppo e valorizzazione del turismo	18.000,00	16.500,00	17.870,59
	<b>Totale Missione 7</b>	18.000,00	16.500,00	17.870,59
	Urbanistica e assetto del territorio	295.724,68	276.024,68	284.324,68

<b>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	67.485,44	67.485,44	67.485,44
	<b>Totale Missione 8</b>	363.210,12	343.510,12	351.810,12
<b>Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	Difesa del suolo			
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	39.200,00	39.200,00	39.200,00
	Rifiuti	2.203.132,92	2.203.132,92	2.203.132,92
	Servizio idrico integrato	854.036,00	855.151,00	887.151,00
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche			
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni			
	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento			
	<b>Totale Missione 9</b>	3.126.368,92	3.127.483,92	3.159.483,92
<b>MISSIONE</b>	<b>PROGRAMMA</b>	<b>STANZIAMENTO 2019</b>	<b>STANZIAMENTO 2020</b>	<b>STANZIAMENTO 2021</b>
<b>Trasporti e diritto alla mobilità</b>	Trasporto ferroviario			
	Trasporto pubblico locale	35.000,00	35.000,00	35.000,00
	Trasporto per vie d'acqua			
	Altre modalità di trasporto			
	Viabilità e infrastrutture stradali			
	<b>Totale Missione 10</b>	35.000,00	35.000,00	35.000,00
<b>Soccorso civile</b>	Sistema di protezione civile	5.500,00	8.000,00	10.000,00
	Interventi a seguito di calamità naturali			
	<b>Totale Missione 11</b>	5.500,00	8.000,00	10.000,00
<b>Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	27.000,00	27.000,00	27.000,00
	Interventi per la disabilità			
	Interventi per gli anziani			
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale			
	Interventi per le famiglie	332.305,47	340.905,47	354.605,47
	Interventi per il diritto alla casa			
	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	38.450,00	40.850,00	42.450,00
	Cooperazione e associazionismo			
	Servizio necroscopico e cimiteriale	77.900,00	78.400,00	78.900,00
	<b>Totale Missione 12</b>	475.655,47	487.155,47	502.955,47
<b>Tutela della salute</b>	Ulteriori spese in materiali sanitari			
	<b>Totale Missione 13</b>			
<b>Sviluppo economico e competitività</b>	Industria, PMI e artigianato			
	Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori	1.600,00	1.600,00	1.600,00
	Ricerca e innovazione			
	<b>Totale Missione 14</b>	1.600,00	1.600,00	1.600,00

<b>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro			
	Formazione professionale			
	Sostegno all'occupazione			
	<b>Totale Missione 15</b>	-	-	-
<b>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare			
	Caccia e pesca			
	<b>Totale Missione 16</b>		-	-
<b>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	Fonti energetiche	30.000,00	30.000,00	30.000,00
	<b>Totale Missione 17</b>	30.000,00	30.000,00	30.000,00
<b>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali			
	<b>Totale Missione 18</b>	-	-	-
<b>Relazioni internazionali</b>	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo			
	<b>Totale Missione 19</b>	-	-	-
<b>Fondi e accantonamenti</b>	Fondo di riserva	29.416,32	38.869,45	44.810,42
	Fondo crediti dubbia esigib.	759.496,78	848.849,32	893.525,60
	Altri fondi	227.168,96	177.448,80	172.580,61
	<b>Totale Missione 20</b>	1.016.082,06	1.065.167,57	1.110.916,63
<b>TOTALE SPESACORRENTE</b>		<b>9.128.312,94</b>	<b>9.024.201,62</b>	<b>9.115.434,11</b>

Le spese correnti riepilogate secondo i macroaggregati degli esercizi 2019/2021

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI BILANCIO 2019	PREVISIONI BILANCIO 2020	PREVISIONI BILANCIO 2021
	<b>Titolo 1 – Spese correnti</b>			
101	Redditi da lavoro dipendente	2.238.150,41	2.325.377,65	2.381.374,41
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	180.274,00	148.784,78	160.387,00
103	Acquisto di beni e servizi	4.813.489,08	4.770.792,19	4.741.171,30
104	Trasferimenti correnti	483.496,00	473.699,92	479.564,58
107	Interessi passivi	220.296,02	201.417,35	183.220,19
108	Altre spese per redditi da capitale			
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	40.817,39	42.039,45	8.800,00
110	Altre spese correnti	1.151.790,04	1.176.388,22	1.160.916,63
	<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>9.128.312,94</b>	<b>9.138.499,56</b>	<b>9.115.434,11</b>

### Redditi da lavoro dipendente

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2019 in euro 2.238.150,41 è riferita a n. 53 dipendenti più il Segretario Comunale comprensiva di 2 comandi/convenzioni part time, come da delibera di programmazione del fabbisogno del personale 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;

Il fondo per il miglioramento della produttività ammonta ad € 244.941,00 ed è stato calcolato secondo i criteri previsti dalle vigenti disposizioni, determina del Responsabile Ufficio personale n.9 del 01/02/2019 Rg.146.

## Fondo di riserva

- Gli stanziamenti di competenza relativi al fondo di riserva ammontano ad euro 113.096,19 per gli anni 2019-2021 calcolati nel rispetto dei limiti minimi e massimi indicati dall'art. 166 del Tuel;
- gli stanziamenti di cassa relativi al fondo di riserva per l'anno 2019 ammontano ad euro 70.000,00 pari allo 0,25% delle spese finali e quindi nel rispetto dei limiti previsti dall'art. 166 del Tuel.

BILANCIO	SPESE CORRENTI	Percentuale applicata	STANZIAMENTO FONDO DI RISERVA	
2019	9.128.312,94	0,32%	29.416,32	
2020	9.138.499,56	0,43%	38.869,45	
2021	8.115.434,11	0,55%	44.810,42	
BILANCIO	SPESE FINALI		MINIMO 0,20% SPESE FINALI	STANZIAMENTO FONDO DI RISERVA DI CASSA
2019	Titolo 1	9.0128.312,94	43.645,83	70.000,00
	Titolo 2	12.694.603,66		
	Titolo 3			
	<b>Totale</b>	<b>21.822.916,60</b>		

### 3.3.5 Titolo 4 Rimborso di prestiti

Il piano di ammortamento per l'esercizio 2019 si riferisce alle posizioni debitorie con la Cassa DD.PP e Istituto del Credito Sportivo.

La quota capitale per l'anno 2019 è pari ad €.412.305,92, tale somma comprende l'importo di €. 8.000,00 da destinare all'estinzione anticipata prestiti, quale quota obbligatoria per vendita beni Comunali, la quota interessi è pari ad € 217.796,47

### 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 2019 una previsione complessiva di euro 12.396.605,19

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

	2019	2020	2021
Alienazione immobile	80.000,00		
Contributi Regionali	975.088,69		
Contributi Regionali	855.975,00		
Contributi Regionali	2.543.805,31		
Contributi Regionali	6.755.449,77	7.602.865,23	
Contributi Regionali	300.000,00		
Lavori in danno	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Contributi Prov.li	67.939,44		
Contributo Prov.le	40.600,00		
Contributo Prov.le	107.746,98		
Indennità risarcitoria	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Oneri urbanizzazione	120.000,00	120.000,00	120.000,00
<b>Totale altre entrate in conto capitale</b>	<b>12.396.605,19</b>	<b>8.272.865,23</b>	<b>670.000,00</b>

### 3.3.7 Titolo 6 Prestiti

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per l'anno 2019 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'art. 204 del Tuel come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto:

<b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b> <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui)</i> <b>ex art. 204, c. 1 del d.lgs. n. 267/2000</b>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (titolo 1)	6.746.228,60
2) Trasferimenti correnti (titolo 2)	243.236,86
3) Entrate extratributarie (titolo 3)	2.605.899,15
<b>Totale entrate primi tre titoli</b>	<b>9.595.364,61</b>
<b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>	
Livello massimo di spesa annuale (1):	959.536,46
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del Tuel autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> (2)	247.342,62
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del Tuel autorizzati nell'esercizio in corso	217.796,47
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	1.667,62
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	–
Ammontare disponibile per nuovi interessi	496.064,99
<b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>	
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	–
<b>Totale debito dell'ente</b>	<b>–</b>
<b>DEBITO POTENZIALE</b>	
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 deliberazione di Giunta Comunale n.13 del 17 Gennaio 2019.

### 3.3.9 Partite di giro

Le partite di giro dall'esercizio 2019 sono pari a 3.802.702,20:

### 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.

La somma di € 205.239,45 è stata stanziata nel bilancio di previsione 2019/2021 nella missione 20, come certificato dal Responsabile Servizio avvocatura.

### 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 FCDE per:

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

Per il calcolo del fondo crediti di dubbia esigibilità è stato utilizzato il metodo A ossia la media semplice, sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui.

L'art.1 comma 882 della Legge di Bilancio 205/2017 ha mitigato le percentuali minime di accantonamento, secondo quanto di seguito riportato:

- 2019 è pari almeno al 85%
- 2020 è pari almeno al 95%
- 2021 è pari almeno al 100%

DESCRIZIONE	CALCOLO FCDE (SI/NO)	ANNOTAZIONI	STANZIAMENTO FCDE BILANCIO 2018	STANZIAMENTO FCDE BILANCIO 2019	STANZIAMENTO FCDE BILANCIO 2020
Accertamento ICI/IMU anni pregressi	SI	Media semplice	174.538,75	195.072,72	205.339,71
Accertamenti TASI	SI	Media semplice	348,30	389,27	409,76
TARI RIFIUTI	SI	Media semplice	388.487,88	434.192,33	457.044,56
TEFA	SI	Media Semplice	26.953,98	30.125,03	31.710,56
Imposta sulla pubblicità	SI	Media semplice	146,21	163,41	172,01
Proventi contravvenzioni circolazione stradale	SI	Media semplice	26.103,50	29.174,50	30.710,00
Servizio idrico	SI	Media semplice	142.717,13	159.507,38	167.902,50
Proventi beni dell'ente	SI	Media semplice	201,03	224,68	236,50
<b>TOTALE</b>			<b>759.496,78</b>	<b>848.849,32</b>	<b>893.525,60</b>

**4. Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2018 – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2018**

Il rendiconto di gestione per l'anno 2018 non è stato ancora approvato.  
Le risultanze finali non hanno evidenziato alcun disavanzo di amministrazione.

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

<b>1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018:</b>		
(+)	<b>Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018</b>	<b>5.905.658,05</b>
(+)	<b>Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018</b>	<b>280.990,68</b>
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 18	17.521.774,09
)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	17.634.027,81
(-)	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 18	0,00
)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 18	263,68
+/-	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 18	0,00
-/+		
=	<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2019</b>	<b>6.074.658,69</b>
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018	
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018	
+/-	Variazioni residui attivi, presunte per il restante periodo dell'eserc.2018	
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'eserc.2018	
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018 <sup>(1)</sup>	
=	<b>A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/18</b>	<b>6.074.658,69</b>

<b>2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018:</b>		
<b>Parte accantonata <sup>(2)</sup></b>		<b>3.693.092,32</b>
	F.do crediti di dubbia esigibilità al 31/12/18 <sup>(3)</sup>	304.427,65
	Fondo contenzioso <sup>(4)</sup>	112.928,19
	Altri accantonamenti	
<b>B) Totale parte accantonata</b>		<b>4.110.448,16</b>
<b>Parte vincolata</b>		<b>190.000,00</b>
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	
	Vincoli derivanti da trasferimenti	
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
	Altri vincoli da specificare	9.120,71
<b>C) Totale parte vincolata</b>		<b>199.120,71</b>
<b>Parte destinata agli investimenti</b>		
<b>D) Totale destinata agli investimenti</b>		
<b>E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)</b>		<b>1.765.089,82</b>
<b>Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio N <sup>(5)</sup></b>		

(\*) Indicare gli anni di riferimento N e N-1.

(1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in spesa del bilancio di previsione N-1. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo.

(2) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(3) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

(4) Indicare l'importo del fondo ..... risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'importo realtivo al fondo ..... stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo .... indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N.

(5) In caso di risultato negativo le regioni iscrivono nel passivo del bilancio di previsione N l'importo di cui alla lettera E, al netto dell'ammontare di debito autorizzato alla data del 31 dicembre N-1 non ancora contratto. A decorrere dal 2016 si fa riferimento all'ammontare del debito autorizzato alla data del 31 dicembre 2015.

<b>3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 (*):</b>	
<b>Utilizzo quota vincolata</b>	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	190.000,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	
Utilizzo altri vincoli da specificare	
<b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>	<b>190.000,00</b>

(\*) Indicare i riferimenti normativi delle quote vincolate del risultato di amministrazione iscritte in entrata del bilancio di previsione N.

## **5. Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio**

### **5.1 Prospetto verifica di finanza pubblica.**

Con la legge di Bilancio 2019 n.145 del 30 Dicembre 2018, già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coinciderà con gli equilibri ordinari disciplinati dall' armonizzazione contabile (D.Lgs 118/2011) e dal TUEL, senza l' ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo. Gli Enti infatti, si considereranno in equilibrio in presenza di un risultato di competenza non negativo, desunto dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto (All.10 al D.lgs.118/2011).