COMUNE di MONTELABBATE

NOTA DI AGGIORNAMENTO AL

DOCUMENTO UNICO di PROGRAMMAZIONE

(D.U.P.)

PERIODO: **2018 - 2019- 2020**

PREMESSA

Premesso che**:**
- il decreto legislativo 118 del 23.06.2011 recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio della Regione, degli enti locali e dei loro organismi" ha introdotto specifiche disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi partecipati;
- il decreto legge n. 102 del 31.08.2013, all'art. 9 ha disposto integrazioni e modifiche al decreto legislativo n. 118 del 23.06.2011, prevedendo l'introduzione del principio applicato della programmazione, adottato e aggiornato secondo le modalità previste dall'art. 8, comma 4, del decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 28.12.2011;

Dato atto che:
- il principio applicato della programmazione, definisce quest'ultima come "il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento";
- il Principio applicato della programmazione introduce il Documento unico di programmazione quale "strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative. Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione. Il DUP si compone di due sezioni. La Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione";
- il Documento unico di programmazione, ai sensi del D.Lgs. n. 118 del 23.06.2011, allegato 4/1 punto 4.2, deve essere presentato dalla Giunta al Consiglio Comunale entro il 31 luglio di ciascun anno;
- entro il 15 novembre di ciascun anno, la Giunta deve presentare al Consiglio Comunale la nota di aggiornamento al DUP;

Visto il Regolamento di Contabilità approvato con Delibera Consiliare n. 49 del 13.07.2016 che disciplina la predisposizione e approvazione del DUP;

Richiamata la propria deliberazione di Giunta Comunale n. 109 del 28.07.2017 avente ad oggetto: "APPROVAZIONE DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 2018-2020" con la quale la Giunta Comunale ha approvato il DUP 2018-2020 e ne ha disposto la trasmissione al Consiglio Comunale;

Vista la delibera consiliare n. 64 del 30.09.2017 di approvazione del DUP 2018-20;

Dato atto che successivamente alla presentazione del DUP al Consiglio Comunale sono intervenute delle variazioni, si rende opportuno la redazione della presente Nota di Aggiornamento.

SEZIONE STRATEGICA

ORGANISMI GESTIONALI DELL'ENTE

ELENCO DELLE PARTECIPAZIONI POSSEDUTE CON L'INDICAZIONE DELLA RELATIVA PERCENTUALE

Partecipazioni dirette del Comune di Montelabbate	
DENOMINAZIONE	%
MARCHEMULTISERVIZI S.p.A.	0,876
MEGAS NET S.p.A.	1,278
ASPES S.p.A.	1,46

Partecipazioni indirette del Comune di Montelabbate	
	DENOMINAZIONE
MARCHEMULTISERVIZI S.p.A.	TEAM S.r.l.
	HERA COMM MARCHE S.r.l.
	ADRIATICA ACQUE S.r.l.
	RICICLA S.r.l.
	S.I.S. S.p.A. in liquidazione
	NATURA S.r.l. in liquidazione

ASPES S.p.A.	FARMACIE COMUNALI DI RICCIONE S.p.A.
	AGENZIA PER L'INNOVAZIONE S.r.l.
	CONVENTION BUREAU TERRE DUCALI S.c.r.l.
	ADRIACOM S.r.l.

Con delibera n. 116 del 29.09.2016 avente ad oggetto: "Ricognizione enti, aziende e societa' costituenti il gruppo Amministrazione Pubblica Comune di Montelabbate ex art. 3 del principio contabile applicato concernente il bilancio consolidato - allegato 4/4 al d. lgs. 118/11 e modificato dal d. lgs. 126/14" è stato determinato il "***Gruppo Amministrazione Pubblica Montelabbate"*** costituito da:

MEGAS NET S.p.A.
ASPES S.p.A
FARMACIE COMUNALI DI RICCIONE S.p.A.

Il Comune di Montelabbate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 52 del 28.06.2017 ha deliberato il recesso dall'Unione dei Comuni Pian del Bruscolo, con decorrenza 1° gennaio 2018.

Il Comune di Montelabbate con deliberazione di Consiglio Comunale n. 62 del 19.09.2016 ha approvato la richiesta del Comune di Petriano di alienazione di n. 1.000 azioni ordinare della società Aspes spa al valore nominale di € 1,00 ad azione.

ELENCO DELLE OPERE PUBBLICHE TRIENNO 2018-20

L’elenco delle opere pubbliche triennio 2018-20 è quello già adottato con delibera di G.C. n. 108 del 28.07.2017, il cui schema è riportato nel D.U.P. 2018-20.

FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
Tributarie	3.996.216,13	4.474.698,94	4.409.659,89	4.018.392,56	4.033.992,56	4.101.492,56	- 8,872
Contributi e trasferimenti correnti	308.401,37	219.917,00	344.903,92	270.802,88	271.302,88	272.302,88	- 21,484
Extratributarie	516.265,44	599.487,10	566.703,88	632.716,90	644.862,28	641.996,90	11,648
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**4.820.882,94**	**5.294.103,04**	**5.321.267,69**	**4.921.912,34**	**4.950.157,72**	**5.015.792,34**	**- 7,504**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	121.589,64	60.886,59	44.690,34	15.422,66	15.422,66	15.422,66	- 65,489
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**4.942.472,58**	**5.354.989,63**	**5.365.958,03**	**4.937.335,00**	**4.965.580,38**	**5.031.215,00**	**- 7,987**
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	163.242,44	702.436,16	1.577.170,07	2.097.880,00	648.817,31	314.000,00	33,015
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	370.000,00	0,00	2.340.000,00	350.000,00	540.817,31	210.000,00	- 85,042
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	460.323,33	931.997,53	134.849,46	0,00	0,00	0,00	-100,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**993.565,77**	**1.634.433,69**	**4.052.019,53**	**2.447.880,00**	**1.189.634,62**	**524.000,00**	**- 39,588**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**0,00**	**400.000,00**	**400.000,00**	**400.000,00**	**400.000,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**5.936.038,35**	**6.989.423,32**	**9.817.977,56**	**7.785.215,00**	**6.555.215,00**	**5.955.215,00**	**- 20,704**

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)	2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	5
Tributarie	3.827.472,86	3.691.714,09	4.591.866,76	3.896.910,44	- 15,134
Contributi e trasferimenti correnti	276.787,85	204.096,46	456.722,07	356.692,98	- 21,901
Extratributarie	525.802,29	575.037,85	772.315,77	854.796,70	10,679
TOTALE ENTRATE CORRENTI	**4.630.063,00**	**4.470.848,40**	**5.820.904,60**	**5.108.400,12**	**- 12,240**
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	**4.630.063,00**	**4.470.848,40**	**5.820.904,60**	**5.108.400,12**	**- 12,240**
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	146.041,30	556.804,31	1.740.003,06	2.115.380,00	21,573
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	70.465,55	473.664,92	2.465.706,11	1.900.000,00	- 22,942
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	**216.506,85**	**1.030.469,23**	**4.205.709,17**	**4.015.380,00**	**- 4,525**
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	0,000
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	**0,00**	**0,00**	**400.000,00**	**400.000,00**	**0,000**
TOTALE GENERALE (A+B+C)	**4.846.569,85**	**5.501.317,63**	**10.426.613,77**	**9.523.780,12**	**- 8,658**

ANALISI DELLE RISORSE

ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.996.216,13	4.474.698,94	4.409.659,89	4.018.392,56	4.033.992,56	4.101.492,56	- 8,872

ENTRATE CASSA	TREND STORICO				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)	2018 (previsioni cassa)	
	1	2	3	4	5
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	3.827.472,86	3.691.714,09	4.591.866,76	3.896.910,44	- 15,134

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2017	2018	2017	2018
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	10,5000	10,5000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	10,5000	10,5000	1.235.000,00	1.230.000,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	10,5000	10,5000	0,00	0,00
TOTALE			**1.235.000,00**	**1.230.000,00**

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	308.401,37	219.917,00	344.903,92	270.802,88	271.302,88	272.302,88	- 21,484

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	276.787,85	204.096,46	456.722,07	356.692,98	- 21,901

PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	516.265,44	599.487,10	566.703,88	632.716,90	644.862,28	641.996,90	11,648

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	525.802,29	575.037,85	772.315,77	854.796,70	10,679

GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		600.000,00			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		15.422,66	15.422,66	15.422,66
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)				
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		4.921.912,34	4.950.157,72	5.015.792,34
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)				
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		4.597.586,21	4.599.044,67	4.635.892,65
di cui					
- fondo pluriennale vincolato			*15.422,66*	*15.422,66*	*15.422,66*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*375.000,00*	*400.000,00*	*420.000,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari	(-)		338.898,79	366.535,71	395.322,35
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**850,00**	**0,00**	**0,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)		0,00		
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*		

				0,00	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		850,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) **O=G+H+I-L+M**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		2.447.880,00	1.189.634,62	524.000,00
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	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)				
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)				
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		1.950.000,00	540.817,31	210.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		850,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)		498.730,00	648.817,31	314.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			*0,00*	*0,00*	*0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE **Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)				
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)				
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		1.950.000,00	540.817,31	210.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)				
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)				
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		1.950.000,00	540.817,31	210.000,00
EQUILIBRIO FINALE **W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y**			**0,00**	**0,00**	**0,00**

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):

Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			**0,00**	**0,00**	**0,00**

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(**) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(***) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all’articolo 162 del testo unico delle leggi sull’ordinamento degli enti locali.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018 - 2019 - 2020

ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	600.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	**Disavanzo di amministrazione**				
Fondo pluriennale vincolato		15.422,66	15.422,66	15.422,66					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	3.896.910,44	4.018.392,56	4.033.992,56	4.101.492,56	*Titolo 1 - Spese correnti*	4.923.443,87	4.597.586,21	4.599.044,67	4.635.892,65
					- di cui fondo pluriennale vincolato		15.422,66	15.422,66	15.422,66
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	356.692,98	270.802,88	271.302,88	272.302,88					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	854.796,70	632.716,90	644.862,28	641.996,90					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	165.380,00	147.880,00	108.000,00	104.000,00	**Titolo 2** - Spese in conto capitale	2.344.507,17	498.730,00	648.817,31	314.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.950.000,00	1.950.000,00	540.817,31	210.000,00	**Titolo 3** - Spese per incremento di attività finanziarie	1.950.000,00	1.950.000,00	540.817,31	210.000,00
Totale entrate finali.....	7.223.780,12	7.019.792,34	5.598.975,03	5.329.792,34	**Totale spese finali.....**	9.217.951,04	7.046.316,21	5.788.679,29	5.159.892,65
Titolo 6 - Accensione di prestiti	1.900.000,00	350.000,00	540.817,31	210.000,00	**Titolo 4** - Rimborso di prestiti	338.898,79	338.898,79	366.535,71	395.322,35
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	**Titolo 5** - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.445.955,88	1.314.785,00	1.314.785,00	1.314.785,00	**Titolo 7** - Spese per conto terzi e partite di giro	1.338.947,78	1.314.785,00	1.314.785,00	1.314.785,00
Totale titoli	10.969.736,00	9.084.577,34	7.854.577,34	7.254.577,34	**Totale titoli**	11.295.797,61	9.100.000,00	7.870.000,00	7.270.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	11.569.736,00	9.100.000,00	7.870.000,00	7.270.000,00	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	11.295.797,61	9.100.000,00	7.870.000,00	7.270.000,00
Fondo di cassa finale presunto	273.938,39								

COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
A1)	Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	15.422,66	15.422,66	15.422,66
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
A)	**Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)**	**(+)**	**15.422,66**	**15.422,66**	**15.422,66**
B)	**Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**(+)**	**4.018.392,56**	**4.033.992,56**	**4.101.492,56**
C)	**Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica**	**(+)**	**270.802,88**	**271.302,88**	**272.302,88**
D)	**Titolo 3 - Entrate extratributarie**	**(+)**	**632.716,90**	**644.862,28**	**641.996,90**
E)	**Titolo 4 - Entrate in c/capitale**	**(+)**	**147.880,00**	**108.000,00**	**104.000,00**
F)	**Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie**	**(+)**	**1.950.000,00**	**540.817,31**	**210.000,00**
G)	**SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)**	**(+)**	**2.000,00**	**0,00**	**0,00**
H1)	Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	4.582.163,55	4.583.622,01	4.620.469,99
H2)	Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	15.422,66	15.422,66	15.422,66
H3)	Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	(-)	375.000,00	400.000,00	420.000,00
H4)	Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	2.000,00	1.000,00	1.000,00
H5)	Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	17.723,33	17.723,33	17.723,33
H)	**Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)**	**(-)**	**4.202.862,88**	**4.180.321,34**	**4.197.169,32**
I1)	Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	498.730,00	648.817,31	314.000,00
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 (2)	(-)	3.000,00	5.000,00	6.000,00
I4)	Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
I)	**Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)**	**(-)**	**495.730,00**	**643.817,31**	**308.000,00**
L1)	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(-)	1.950.000,00	540.817,31	210.000,00
L2)	Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(-)	0,00	0,00	0,00

L)	**Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)**	**(-)**	**1.950.000,00**	**540.817,31**	**210.000,00**
M)	**SPAZI FINANZIARI CEDUTI (1)**	**(-)**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
N)	**EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4) (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)**		**388.622,12**	**249.441,73**	**630.045,68**

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) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).
3) 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.
4) 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.

LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

La programmazione del personale per il triennio 2018-20 è stata approvato con atto di Giunta comunale n. 142 del 27.10.2017 che prevede:

ANNO 2018 - ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO

Figure professionali/Settore di assegnazione	Tempo pieno/ Part-time	Modalità di copertura
N. 1 Cat. D – Istruttore direttivo Polizia Municipale Settore Affari Generali	Tempo pieno	Mobilità volontaria tramite passaggio diretto da Unione dei Comuni Pian del Bruscolo
N. 3 Cat. C – Agente Polizia Municipale Settore Affari Generali	n. 2 Tempo pieno n. 1 Part-time 66,6%	
N. 1 Cat. C – Istruttore amministrativo Settore Affari Generali	Tempo pieno	

ANNO 2019

Copertura di posti che si renderanno vacanti compatibilmente con le esigenze di bilancio e la normativa tempo per tempo vigente da prevedere nel piano occupazionale.

ANNO 2020

Copertura di posti che si renderanno vacanti compatibilmente con le esigenze di bilancio e la normativa tempo per tempo vigente da prevedere nel piano occupazionale.

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante:

	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
+ Spese personale (macroaggr. 1.01.01 e 1.01.02)	€ 1.108.138,83	€ 1.240.154,70	€ 1.240.154,70	€ 1.240.554,70
+ Altre spese (macroaggr. 1.03.02)	€ 16.980,00	€ 9.350,00	€ 9.350,00	€ 9.350,00
+ Irap (macroaggr. 1.02.01.01.001)	€ 61.503,51	€ 70.892,12	€ 70.892,12	€ 70.892,12
Totale Spese personale	€ 1.186.622,34	**€ 1.320.396,82**	**€ 1.320.396,82**	**€ 1.320.796,82**