

COMUNE DI CAIRO MONTENOTTE
(Provincia di Savona)
NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018-2020
(Ai sensi art. 11 comma 5 del D.lgs. 118/2011 e ss.mm.ii.)

PREMESSA

Il Bilancio di Previsione 2018-2020 è costruito secondo i principi di contabilità e gli schemi del D.Lgs. 118/2011 integrato dal D.Lgs. 126/2014.

Dal 1° gennaio 2016 gli Enti locali adottano gli schemi di bilancio previsti dalla disciplina armonizzata che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.

La Giunta Comunale ha approvato gli schemi del bilancio di previsione e gli allegati da portare all'esame del Consiglio comunale.

Lo schema di bilancio e annessi allegati è stato redatto con la collaborazione dei Dirigenti e dei Responsabili dei Servizi sulla base delle indicazioni della Giunta sotto il coordinamento del Sindaco che ha la delega sul bilancio.

Tra gli allegati (art. 11 comma 5 del D.Lgs. 126/2014), è inserita la “nota integrativa”, un documento con il quale si illustrano e completano i dati numerici.

Le previsioni di entrata sono classificate in:

- titoli - secondo la fonte di provenienza dell'entrata;
- tipologie - in base alla natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza.

Le previsioni di spesa sono classificate in:

- missioni - rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dagli enti locali;
- programmi - rappresentano gli aggregati omogenei di attività svolte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.
- titoli - secondo la natura della spesa se di conto corrente; se di conto capitale, se di partita di giro od altro.

La lettura per capitoli è presente solo nel bilancio redatto a livello di Piano Esecutivo di Gestione (P.E.G.).

Formulazione previsioni -

Per ciò che concerne l'entrata

Gli accertamenti tributari sono stati definiti sulla base dei criteri di cui all'allegato 4/2 del Dlgs 118/2011 e sulla base del principio dell'esigibilità. L'allegato 4/2 al punto 3.7.5 dispone "*Le entrate tributarie riscosse per autoliquidazione dei contribuenti sono accertate sulla base delle riscossioni effettuate entro la chiusura del rendiconto e, comunque, entro la scadenza prevista per l'approvazione del rendiconto.*"

La TARI è pari all'ammontare delle liste di carico emesse dall'Amministrazione per la riscossione sul base del dato 2017.

Il recupero evasione IMU e TASI , le previsioni sono avvenute sulla base di dati presuntivi.

Per quanto riguarda le entrate da trasferimenti gli importi derivano dalle comunicazioni se esistenti, o in mancanza di comunicazioni, sulla del conseguito nell'anno 2017 e pregressi.

Per le entrate extratributarie le previsioni sono pari al risultato 2017.

Per quanto riguarda le risorse per investimenti, oltre ad imputare i trasferimenti assegnati. E' altresì avvenuta la re imputazione "a nuovo" di trasferimenti già assegnati ma ancora da erogare per i quali la spesa è stata nell'anno 2017 anticipata dal Comune.

Le entrate derivanti da reimputazione sono come da seguente prospetto:

Capitolo	descrizione	chiusura 2017	riaccertati 2018	a nuovo bilancio 2018
40200.01.40201003	NUOVO SVINCOLO VIARIO MONTE CAVAGLIONE - IPS	479.555,54	67.226,07	412.329,47
40200.01.40201003	CONTRIBUTO REGIONALE INTERVENTI FAS	822.713,10	302.349,80	520.363,30
40200.01.40201002	CONTRIBUTO FILSE SPA PER INTERVENTO SPOGLIATOIO STADIO COMUNALE CESARE BRIN	52.423,25	38.755,80	13.667,45
40200.01.40201001	Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali - contributo regione Liguria rifacimento tetto "Villa Sanguinetti"	21.000,00	7.245,59	13.754,41
30500.99.03050309	Altre entrate correnti nac - Trasferimento a seguito convenzione buzzi	313.000,64		313.000,64
20103.01.03052002	CONTRIBUTO FONDAZIONE DE MARI INIZIATIVA MUSEO DELLA PELLICOLA	87.790,59	49.978,03	37.812,56

Risorse portate a nuovo da destinare per interventi in conto capitale

1.310.927,83

Per ciò che concerne la spesa,

La previsione è avvenuta tenendo conto dei livelli risultanti dalla chiusura del pre rendiconto 2017 e dalle re imputazioni rese necessarie dall'applicazione della regola dell'esigibilità,

La re imputazione tramite il FPV è avvenuta per: patrocinio legale; fondo produttività del personale; spese in conto capitale già regolarmente impegnate nell'anno 2017 (quelle per le quali è stata indetta gara o impegnata una voce del piano finanziario con esclusione delle spese di progettazione) e per le quali l'entrata è già stata incassata.

Le spese in conto capitale per le quali la corrispondente entrata non è stata introitata nell'anno 2017 ma portata per esigibilità nell'anno 2018, non sono state re imputate con FPV.

Per il 2018, il comma 460 dell'articolo 1 della Legge n. 232/2016, circoscrive le spese finanziabili dai proventi derivanti dagli oneri di urbanizzazione alla realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria e ad altre fattispecie meno frequenti; in particolare a:

- realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;
- risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;
- interventi di riuso e di rigenerazione;
- interventi di demolizione di costruzioni abusive;
- acquisizione e realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico;

- interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico;
- interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano;
- spese di progettazione per opere pubbliche.

Nel bilancio 2018 - 2020 l'introito degli oneri di urbanizzazione, nell'importo stimato di Euro 200.000,00, è interamente stanziato nella parte in conto capitale per interventi di manutenzione straordinaria su opere di urbanizzazione primaria e secondaria quali viabilità, impianti fognari, impiantistica sportiva. opere di pubblica illuminazione, edifici scolastici.

Il comma 37 dell'articolo 1 della legge (Legge 27 dicembre 2017, n. 205 estende anche all'anno 2018 il blocco degli aumenti dei tributi e delle addizionali degli enti locali, già istituito dal 2016 (art. 1, co. 26 della legge di stabilità 2016).

Il pareggio del bilancio esercizio 2018 è stato possibile ricorrendo all'avanzo di amministrazione per Euro 240.357,49 di cui: Euro 231.000,00 destinati al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità; Euro 9.353,49 per integrazione finanziamento spesa in conto capitale; Euro 4,00 per integrazione finanziamento della spesa corrente su spesa vincolata.

Il Fondo Pluriennale Vincolato è stato applicato per Euro 570.827,72 di cui : Euro 161.166,91 per voci di parte corrente; Euro 409.660,81 per voci di parte capitale.

L'equilibrio del bilancio è come da prospetto:

ENTRATE DI PARTE CORRENTE			
	2018	2019	2020
TITOLO 1	8.146.729,18	8.262.929,18	8.308.729,78
TITOLO 2	2.065.686,23	1.963.609,91	1.862.526,56
TITOLO 3	1.793.911,59	1.774.227,71	1.774.227,71
totale	12.006.327,00	12.000.766,80	11.945.484,05
SPESA DI PARTE CORRENTE			
	2018	2019	2020
TITOLO 1	11.589.311,34	11.253.662,34	11.165.838,81
TITOLO 4	809.185,57	747.104,46	779.644,64
totale	12.398.496,91	12.000.766,80	11.945.483,45
Differenza	-392.169,91	0	0
avanzo	392.170,91		
di cui FPV	161.166,91		
di cui avanzo vincolato	231.004,00		
ENTRATA DI PARTE CAPITALE			
	2018	2019	2020

TITOLO 4	2.292.250,68	219.000,00	2.419.000,00
TITOLO 5	0	0	0
totale	2.292.250,68	219.000,00	2.419.000,00
SPESA DI PARTE CAPITALE			
	2018	2019	2020
TITOLO 2	2.711.264,98	219.000,00	2.419.000,00
totale	2.711.264,98	219.000,00	2.419.000,00
Differenza	-419.014,30	0	0
avanzo	419.014,30		
di cui FPV	409.660,81		
di cui avanzo vincolato	9.353,49		

ANALISI DELLE ENTRATE CORRENTI

IL Bilancio è stato predisposto in un contesto difficile per le severe e reiterate manovre che hanno determinato il mantenimento dei tagli dei trasferimenti erariali degli anni precedenti, a cui si aggiunge un ulteriore calo per l'anno 2018.

La crisi economica che colpisce il tessuto produttivo ha un impatto negativo sulla capacità di riscossione delle entrate fiscali e sulla possibilità di aumento delle tariffe dei servizi.

ENTRATE TRIBUTARIE

Imposta Municipale Propria (IMU)

Rimangono vigenti le precedenti disposizioni in tema di applicazione dell'imposta, fra cui:

- ❖ Il versamento diretto, da parte dei contribuenti allo Stato, dell'imposta relativa agli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota standard dello 0,76%;
- ❖ L'esenzione per i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati;
- ❖ L'esenzione per i fabbricati rurali ad uso strumentale;
- ❖ L'assimilazione all'abitazione principale e pertanto l'esenzione dall'IMU per:
 - l'unità immobiliare posseduta da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in casa di riposo, a condizione che non risulti locata (disposizione facoltativa introdotta con norma regolamentare);
 - l'unità immobiliare posseduta dai cittadini italiani residenti all'estero, già pensionati nei rispettivi paesi di residenza, a condizione che non risulti locata o data in comodato d'uso;
 - le unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa, adibite ad abitazione principale dei soci assegnatari, nonché a studenti universitari soci assegnatari anche se non residenti (quest'ultima parte introdotta dalla legge di stabilità 2016);
 - gli alloggi sociali;
 - la casa coniugale assegnata al coniuge, a seguito di provvedimento di separazione legale;
 - le abitazioni possedute e non concesse in locazione dal personale del comparto sicurezza (Forze Armate, Forze di Polizia ad ordinamento civile e militare, Vigili del Fuoco e carriera prefettizia).

Restano assoggettate ad IMU le abitazioni principali di categoria catastale A/1-A/8-A/9, alle quali si applica la detrazione di € 200.

Sono confermate le aliquote IMU previste per il 2017.

Il gettito IMU previsto è di Euro 3.452.000,00 ed è pari al risultato conseguito quale incasso a chiusura dell'esercizio 2017.

Negli esercizi 2019 e 2020 viene mantenuto il gettito conseguito a chiusura dell'esercizio 2017.

Per quanto riguarda le somme stanziare 2018 per attività di recupero IMU (Euro 51.000,00) le stesse sono in parte somme già accertate e ammesse a rateizzazione a seguito istanza dei contribuenti.

Tributo sui Servizi Indivisibili (TASI)

Sono confermate le aliquote previste lo scorso anno.

Il gettito TASI di competenza previsto è di Euro 351.000,00 che è pari al risultato di incasso conseguito a chiusura dell'esercizio 2017. Le previsioni sono confermate anche per le annualità 2019 e 2020

Per quanto riguarda le somme stanziare 2018 per attività di recupero TASI (Euro 5.000,00) le stesse sono in parte somme già accertate e ammesse a rateizzazione a seguito istanza dei contribuenti.

Tassa sui rifiuti (TARI)

La tassazione è prevista sulla base dei costi del servizio previsti per le singole annualità come comunicati dal servizio ambiente del Comune.

Il piano finanziario TARI è stato redatto sulla base degli schemi ministeriali secondo il metodo normalizzato che prevede la rivalutazione al tasso di inflazione programmata.

Le tariffe sono rapportate in modo da garantire la copertura al 100% dei costi dichiarati.

Sono state scomputate dai costi le entrate collegate al servizio.

Per quanto riguarda l'attività di recupero evasione, questa è avviata per il non riscosso dei ruoli 2015 e 2016.

Non sono previsti stanziamenti aggiuntivi per il recupero rispetto agli importi mantenuti a residuo di bilancio sulla tassa principale.

Imposta comunale sulla pubblicità - Diritti sulle pubbliche affissioni

Le tariffe sono invariate.

L'imposta di pubblicità è affidata in concessione esterna. Nell'anno 2018 si procederà all'indizione di nuova gara per l'affidamento del servizio essendo l'attuale rapporto concessorio in scadenza al 31/12/2018. E' iscritto in conto 2018 l'importo di Euro 130.200,00. Per le annualità 2019 e 2020 non sono previsti aumenti tariffari.

Non sono stanziati introiti a titolo di recupero evasione in quanto detta attività è di competenza del soggetto gestore e quindi non nella disponibilità operativa del Comune. Gli introiti che verranno conseguiti dal gestore a titolo di recupero, se realizzati, determineranno quindi maggiori risorse da destinare.

E' previsto un introito di Euro 9.600,00 per diritti sulle pubbliche affissioni che resta invariato nelle annualità successive.

Gli importi stanziati sono pari al risultato introitato a chiusura dell'esercizio 2017.

Addizionale comunale irpef

Vengono mantenuti, anche per il 2018, gli scaglioni di tassazione individuati nel 2017 e la soglia di esenzione per i redditi prevista per il 2017.

La percentuale applicata è nella misura dello 0,7.

Il gettito previsto è di Euro 1.162.000,00 che è quello effettivamente conseguito a chiusura dell'esercizio 2017

Per le annualità 2019 e 2020 si prevedono maggiori importi dall'applicazione di aumenti dell'aliquota ancora consentiti e resi necessari ai fini della quadratura del bilancio.

Fondo di solidarieta' comunale (FSC)

Il Fondo di Solidarietà Comunale, spettante per l'anno 2018, indicato dal MEF in Euro 676.208,76 scende rispetto alla previsione assestata 2017 di Euro 755.658,30, come comunicata dal portale del MEF.

Rispetto al 2017 il FSC si riduce di Euro 79.449,54 che è una minore entrata assorbita nel bilancio comunale facendo ricorso a risorse proprie dell'ente.

LE ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI

Le entrate da trasferimenti correnti si distinguono in :

- o Trasferimenti da amministrazioni pubbliche (Stato, Regione, Provincie, Comuni altri Enti);
- o Trasferimenti da imprese;
- o Trasferimenti da altri soggetti.

Nel bilancio di previsione in conto competenza 2018 sono contabilizzati:

- trasferimenti da amministrazioni pubbliche per un importo di Euro 1.845.108,57
- trasferimenti da imprese per un importo di Euro 212.778,03
- Non vi sono trasferimenti da altri soggetti.

Per quanto riguarda i trasferimenti da amministrazioni pubbliche:

I trasferimenti da Amministrazioni Centrali ammontano a complessivi Euro 394.721,74 di cui : Euro 296.640,69 per contributi specifiche di legge come comunicati dal MEF; Euro 45.989,70 per contributi non fiscalizzati da federalismo municipale; Euro 5.228,64 per contributo per impianti sportivi; Euro 9.500,00 per il trasferimento rimborso buoni pasto personale docente nelle scuole; Euro 35.500,00 per le spese elettorali previste per il 4 marzo 2018.

I trasferimenti di Amministrazioni Locali ammontano ad Euro 1.450.386,83.

Di questi, i trasferimenti della Regione Liguria ammontano a complessivi Euro 1.191.925,22 di cui: Euro 900.135,35 per fondo distretto comunale; Euro 269.268,84 per il finanziamento dell'Ambito Territoriale Sociale; Euro 15.839,02 per il contributo all'acquisto di libri di testo per le scuole primarie; Euro 6.682,01 per l'integrazione di alunni disabili.

La Provincia di Savona trasferisce al Comune l'importo di Euro 11.000,00 per il trasporto alunni disabili delle scuole superiori che il Comune svolge per convenzione in conto della Provincia.

I trasferimenti da Comuni sono afferenti attività svolte dal Comune di Cairo Montenotte, quale ente capofila, nel servizio elettorale, sociale, protezione civile convenzione di Segreteria.

Il Servizio Sanitario versa la somma di Euro 18.500,00 a fronte di servizi resi dal Comune nel settore del disagio psichico.

Per quanto riguarda i trasferimenti da imprese, questi ammontano a complessivi Euro 212.778,03 e provengono: per Euro 8.000,00 dalla Società La Filippa srl a titolo di contributo per l'attività del Centro Educazione Ambientale (CEA); per Euro 43.600,00 dalla Società La Filippa srl a titolo di contributo per le attività culturali e sportive; per Euro 49.978,03 dalla Fondazione De Mari a titolo di contributo per l'allestimento del museo della fotografia; per Euro 8.000,00 dalla Società Ferrania Technologies per l'attività del Centro Educazione Ambientale (CEA); per Euro 103.200,00 dalla Società La Filippa srl quale quota dovuta da convenzione.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Le entrate extratributarie ammontano complessivamente a Euro 1.773.911,59 che sono così suddivise:

TIPOLOGIA 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

CATEGORIA 02 Entrata dalla vendita e erogazione di servizi per un complessivo di Euro 757.836,24.

La categoria è composta dalle seguenti voci:

PROVENTI DA PESA PUBBLICA	2.000,00
PROVENTI DA UTILIZZO SPAZI PALAZZO DI CITTA'	11.000,00
TARIFFA SERVIZIO FOGNATURA E DEPURAZIONE	0,00
DIRITTI DI SEGRETERIA	57.200,00
PROVENTI PARCHEGGI	181.000,00
DIRITTI RILASCIO CARTE DI IDENTITA'	10.000,00
PROVENTI DEI SERVIZI CIMITERIALI DIVERSI	56.000,00
PROVENTI DEI SERVIZI DI REFEZIONE SCOLASTICA	131.000,00
PROVENTI DEL SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO	33.351,00
PROVENTI DEL SERVIZIO ASILO NIDO	80.000,00
PROVENTI RETTE VILLA SANGUINETTI - DS	950,00
PROVENTI DELLA BIBLIOTECA CIVICA	3.000,00
INTROITI DA SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI SOLIDI URBANI	80.335,24
INTROITO DIRITTI PER SERVIZI ASSOCIATI - DA PRIVATI	12.000,00
PROVENTI IMPIANTI SPORTIVI	80.000,00
proventi derivanti dal rilascio carte di identità - quota Prefettura	20.000,00

Gli importi sono pari a quelli contabilizzati quale risultato a consuntivo 2017.

Gli introiti da servizio raccolta rifiuti solidi urbani derivano dal riversamento di quanto ricavato dallo smaltimento differenziato per plastica e materiale riciclato.

CATEGORIA 03 Proventi derivanti dalla gestione dei beni per un complessivo di Euro 649.886,87

La categoria è composta dalle seguenti voci:

CONCORSO SPESE GESTIONE ACQUEDOTTO IN CONCESSIONE	62.066,87
CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO	116.000,00
FITTI ATTIVI DI FONDI RUSTICI	27.500,00
FITTI ATTIVI DI FABBRICATI	26.400,00
CENSI CANONI LIVELLI ED ALTRE PRESTAZIONI ATTIVE	15.200,00
SOVRACANONI CONCESSIONE GRANDI DERIVAZIONI DI ACQUE	1.320,00
PROVENTI E RENDITE PATRIMONIALI DIVERSE	0,00
CANONE PRESTAZIONE DI SERVIZI	307.900,00
PROVENTI DA CONVENZIONE PER ARREDO URBANO	1.000,00
CANONE CONVENZIONE CENTRALE EOLICA	40.000,00
PROVENTI CASA DELL'ACQUA	2.500,00
Contributo Cave	50.000,00

Gli importi sono pari a quelli contabilizzati quale risultato a consuntivo 2017.

Per quanto riguarda il canone prestazione di servizi, lo stanziamento contiene il canone dovuto dalla società La Filippa srl per la attività di smaltimento materiali in cava.

TIPOLOGIA 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

-

CATEGORIA 02 Entrata dall'applicazione di sanzioni amministrative per un complessivo di Euro 76.000,00

La categoria è composta dalle seguenti voci

SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONI AI REGOLAMENTI COMUNALI	9.000,00
PROVENTI SANZIONI PER VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA	63.000,00
INTROITO SANZIONI AMBIENTALI	4.000,00

Gli importi sono pari a quelli contabilizzati quale risultato a consuntivo 2017.

TIPOLOGIA 03 Interessi attivi previsti in Euro 58,00;

TIPOLOGIA 0500 Rimborsi ed altre entrate correnti

CATEGORIA 02 entrate derivanti da rimborsi per un complessivo di Euro 66.975,00.

La categoria è composta dalle seguenti voci:

INTROITO DIRITTI PER SERVIZI ASSOCIATI	5.000,00
RISCOSSIONE CREDITI IVA	113.000,00
RIMBORSO COMUNE DI CARCARE e ALTARE SPESE SERVIZIO ASSOCIATO POLIZIA MUNICIPALE	45.000,00
RIMBORSO PER SALA OPERATIVA CIO /AIB	3.355,00
RIMBORSI DA SOCIETA' SPORTIVE	620,00

Gli importi sono pari a quelli contabilizzati quale risultato a consuntivo 2017

Il credito Iva è conseguito dalla possibilità di scomputo immediato derivante dallo split payment.

Per quanto riguarda i rimborsi del Comune di Carcare per il servizio associato di Polizia Municipale l'importo è stabilito da convenzione.

CATEGORIA 99 entrate derivanti da altre entrate per un complessivo di Euro 143.155,48 .

La categoria è composta dalle seguenti voci:

INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	46.750,00
Contributo AGESCI convento San Francesco	600,00
CANONE BIODIGESTORE FERRANIA PARTE CORRENTE	79.121,60
rimborso istituto zooprofilattico per personale in comando	16.683,88

Il canone biodigestore Ferrania è entrata che consegue alla convenzione stipulata con la società che ha in gestione il biodigestore la cui attività è stata avviata a fine 2016.

L'importo contabilizzato per introiti e rimborsi diversi è in linea con l'incasso 2017.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale si distinguono in quelle di cui al titolo 4 - contributi ed altre entrate, ed in quelle del titolo 5 - accensione di prestiti.

Le entrate del titolo 4 sono in totale di Euro 2.292.250,68 e sono così costituite:

PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE FINANZIAMENTO SPESA CAPITALE	200.000,00
Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali - contributo regione Liguria rifacimento tetto "Villa Sanguinetti"	7.245,59

CONTRIBUTO FILSE SPA PER INTERVENTO SPOGLIATOIO STADIO COMUNALE CESARE BRIN	38.755,80
CONTRIBUTO REGIONALE INTERVENTI FAS	302.349,80
contributo CONI finanziamento lavori manutenzione palazzetto dello Sport	122.000,00
adeguamento norme prevenzione incendi e sicurezza Scuola Primaria Capoluogo G Mazzini contributo regionale	238.500,00
TRASFERIMENTO BIM PER RISPARMIO ENERGETICO	10.000,00
NUOVO SVINCOLO VIARIO MONTE CAVAGLIONE - IPS	67.226,07
"CONTRIBUTO FILSE SPA PER INTERVENTO SPOGLIATOIO STADIO COMUNALE CESARE BRIN - risorse portate a nuovo "	13.667,45
NUOVO SVINCOLO VIARIO MONTE CAVAGLIONE - IPS - risorse portate a nuovo	412.329,47
"CONTRIBUTO REGIONALE INTERVENTI FAS - risorse portate a nuovo "	520.363,30
CANONE BIODIGESTORE FERRANIA PARTE CAPITALE	9.000,00
Trasferimento a seguito convenzione Buzzi	313.000,64
CONTRIBUTO FONDAZIONE DE MARI INIZIATIVA MUSEO DELLA PELLICOLA - risorse portate a nuovo	37.812,56

Il provento da concessione edilizie si basa sulle stime effettuate dall'ufficio tecnico comunale ponderate su quanto conseguito negli anni pregressi.

I Contributi regionali per Villa Sanguinetti, Fondi Fas, spogliatoi Stadio Vesima sono previsti nell'anno 2018 sulla base del principio dell'esigibilità in quanto collegati all'andamento dei lavori. Il contributo IPS per lo svincolo di Moncavaglione è stato previsto nell'anno 2018 sul principio dell'esigibilità posto il protrarsi dei lavori.

Il contributo del biodigestore di Ferrania consegue agli accordi stipulati con i soggetti gestori.

Il trasferimento del Bim segue a loro comunicazione.

E' previsto il contributo Coni ed il contributo regionale per la Scuola Primaria legati all'esecuzione di lavori che inizieranno nell'anno 2018 e si completeranno nell'anno 2018 come da cronoprogramma. L'introito è quindi inserito nell'anno 2018.

Non è prevista nel triennio l'accensione di mutui.

Nell'anno 2020 è inserita la previsione di entrata di Euro 2.200.000,00 quale possibilità di conseguire un contributo regionale per il 2° stralcio dei lavori di Moncavaglione per il quale è stata presentata domanda di finanziamento

ENTRATE DA ANTICIPAZIONI DI TESORERIA E SERVIZI IN CONTO TERZI

E' contabilizzata una entrata pari all'uscita di Euro 350.000,00 a titolo di rimborso al tesoriere delle spese di anticipazione

Gli importi in entrata delle partite di giro hanno corrispondenza con l'uscita

ANALISI DELLA SPESA CORRENTE

Per quanto riguarda le previsioni delle spese correnti classificate al titolo 1, queste sono state formulate sulla base:

- o dei contratti in essere (personale, utenze, altri contratti di servizi);
- o delle spese necessarie per l'esercizio delle funzioni fondamentali;
- o delle richieste formulate dai vari responsabili, opportunamente riviste alla luce delle risorse disponibili e delle scelte effettuate dall'amministrazione.

La classificazione delle spese correnti per macroaggregati, cioè secondo la natura della spesa come espressa nel piano dei conti finanziario al IV Livello, di cui alla contabilità del Dlgs 118/2011, è la seguente:

Redditi da lavoro dipendente – macro aggregato 1

Spesa complessiva Euro : 2.822.350,04

La spesa si suddivide in :

Retribuzioni in denaro Euro 2.164.729,86 - la spesa del personale per le annualità del bilancio tiene conto delle dimissioni derivanti dal pensionamento di personale e delle nuove assunzioni previste nella programmazione triennale del personale.

Contributi sociali effettivi a carico dell'ente Euro 587.460,93 - la spesa viene calcolata in percentuale sul costo delle retribuzioni;

Altre spese per il personale Euro 65.159,25 di cui:

Euro 6.480,00 – rimborso buoni pasto;

Euro 1.500,00 – rimborso per missioni e trasferte;

Euro 23.290,96 – spesa assicurazione INAIL;

Euro 17.888,29 – indennità da corrispondere agli eredi personale deceduto

Euro 21.000,00 – spese per personale impiegato nelle elezioni.

Spesa per imposte – macro aggregato 2

Spesa complessiva Euro 200.341,84

La spesa si suddivide in :

Euro 187.841,84 - Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP)

Euro 2.500,00 - Imposta di registro e di bollo Euro

Euro 10.000,00 - Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.

Spese per acquisto beni e servizi- macro aggregato 3

Spesa complessiva Euro 5.901.149,94

La spesa si suddivide in

Altri beni di consumo - codice della strada beni PM	17.210,00
Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente - affari generali	5.990,00
Giornali, riviste e pubblicazioni- protezione civile acquisto libri	56,00
Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - feste e celebrazioni	299,00
Servizi informatici e di telecomunicazioni - codice della strada PM	3.880,10
Contratti di servizio pubblico - impianti sportivi spese corrispettivi gestione impianti	99.000,00

Servizi informatici e di telecomunicazioni - ufficio tributi	212,33
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente - magazzino servizio di pulizia	1.016,94
Giornali, riviste e pubblicazioni - servizi generali	614,40
Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione - nucleo valutazione	6.250,00
Utenze e canoni - codice della strada PM	7.140,00
Utilizzo di beni di terzi - affitto impianti sportivi	2.110,00
Utenze e canoni - illuminazione pubblica	410.000,00
Prestazioni professionali e specialistiche - museo pellicola Comune	30.134,41
Altri beni di consumo - manutenzione patrimonio	16.018,20
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente - cimitero servizio di pulizia	1.016,94
Altri servizi elezioni indennità seggi	11.200,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni - cimiteri manutenzione automezzi	1.478,63
Manutenzione ordinaria e riparazioni - manutenzione automezzi ufficio tecnico	20.000,00
Altri beni di consumo - acquisto carte identità stampati	2.400,00
Utenze e canoni - impianti sportivi	120.000,00
Altri beni di consumo - Cio/AIB	10.937,26
Affidamento servizio per CEA	19.000,00
Prestazioni professionali e specialistiche - patrocinio legale	157.231,25
Altri beni di consumo - servizi generali spese postali	26.700,00
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente - protezione civile servizio di pulizia	2.033,89
Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - iniziative culturali	5.850,00
Altri beni di consumo - codice della strada segnaletica PM	10.869,90
Utenze e canoni - scuole medie	51.000,00
Altri servizi - responsabile sicurezza	11.139,70
Manutenzione ordinaria e riparazioni - edifici scolastici	15.000,00
Altri servizi - spese condominiali	250,00
Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - utilizzo teatro	6.000,00
Altri servizi- canone telepass e pedaggi autostradali PM	300,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni - peso pubblico	1.500,00
Contratti di servizio pubblico - assistenza scolastica regione	31.316,56
Manutenzione ordinaria e riparazioni - codice della strada servizi PM	4.900,00
Contratti di servizio pubblico - domiciliare disabili	8.947,96
Utenze e canoni - demanio censi canoni ed altre prestazioni passive	19.000,00

Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - acquisto beni	363,00
Utenze e canoni - CIO/AIB	609,78
Manutenzione ordinaria e riparazioni - servizio idrico	2.981,93
Altri beni di consumo - acquisto beni commissione circondariale	50,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni - Impianti termici e terzo responsabile edifici sportivi	800,00
Altri beni di consumo - elezioni acquisto beni	1.300,00
UTILIZZO CONTRIBUTO ASL2 PROG. DISAGIO PSICHICO	19.800,00
Altri beni di consumo acquisto beni anagrafe e stato civile	4.270,60
Servizi informatici e di telecomunicazioni - assistenza servizio ASP	1.830,00
Utenze e canoni - parchi e giardini	8.000,00
Altri beni di consumo - carburante mezzi ufficio tecnico	15.983,19
Contratti di servizio pubblico - centro buglio quota comune	21.014,40
Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione - indennità commissioni comunali	2.800,00
Medicinali e altri beni di consumo sanitario -dlgs 626	1.200,00
Altri beni di consumo - biblioteca servizio pulizia	12.203,32
Altri beni di consumo - parcheggi pubblici	4.000,00
Utenze e canoni - palazzo di città	40.000,00
notifiche atti ufficio commercio	1.200,00
Utilizzo di beni di terzi - affitto magazzino LLPP corso XXV aprile	720,24
prestazioni di servizi anagrafe	1.647,00
Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente - dlgs 626	5.782,00
Contratti di servizio pubblico - interventi integrazione alunni disabili - regione	6.682,01
Servizi informatici e di telecomunicazioni - servizi informatici	2.034,96
Prestazioni professionali e specialistiche - museo pellicola De Mari	19.843,62
Contratti di servizio pubblico - randagismo	8.500,00
Giornali, riviste e pubblicazioni - codice della strada PM	525,00
Servizi amministrativi - nettezza urbana	12.291,00
Giornali, riviste e pubblicazioni	1.750,00
Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente - formazione ufficio tributi programmi informatici	2.000,00
Servizi amministrativi - servizi generali - economato - pubblicazione gare	955,00
Contratti di servizio pubblico - nettezza urbana	2.144.837,63
Utenze e canoni - scuole elementari	92.000,00
Contratti di servizio pubblico - servizi cimiteriali	48.020,00

Utilizzo di beni di terzi - affitto locali di proprietà fondazione Baccino	5.450,00
Altri servizi - partecipazione assemblee protezione civile	25,00
Aggi di riscossione - aggio equitalia	1.000,00
Servizi amministrativi gare apalto e contratti -incarichi professionali	2.500,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni - protezione civile	4.248,28
Utilizzo di beni di terzi - servizio idrico -concessione acqua potabile	2.236,45
Manutenzione ordinaria e riparazioni - cimiteri acquisto materiale	1.980,00
Altri servizi - servizi cimiteriali	1.490,97
Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente - ufficio tecnico	5.000,00
Altri servizi - spese condominiali	2.679,59
Manutenzione ordinaria e riparazioni - polizia municipale	745,48
Prestazioni professionali e specialistiche -servizi in forma associata	11.800,00
rifiuti urbani - concorso spesa mantenimento viabilità discarica boscaccio	5.807,38
Contratti di servizio pubblico - assistenza domiciliare	21.720,55
Manutenzione ordinaria e riparazioni - ufficio tecnico	37.302,51
Utenze e canoni - magazzino	7.600,00
Utenze e canoni - commissione elettorale	500,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni su macchine ufficio	585,60
Utilizzo di beni di terzi - ufficio tributi	849,31
servizi per l'attività bibliotecaria	700,00
Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - manifestazioni sportive	6.362,90
Contratti di servizio pubblico - trasporto disabili	2.548,72
Manutenzione ordinaria e riparazioni autovetture	3.976,58
Aggi di riscossione - aggio duomo	50.000,00
Altri beni di consumo - acquisto beni ats	3.268,00
Consulenze -incarichi per redazione PUC	60.000,00
Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - segreteria sindaco	840,00
Altri beni di consumo - carburante mezzi servizi cimiteriali	2.016,81
Utilizzo di beni di terzi - noleggio computers stampanti	11.890,00
Utenze e canoni -palazzetto sport	45.000,00
Servizi amministrativi - personale distretto	93.425,57
Manutenzione ordinaria e riparazioni - CIO/aib	1.150,96
Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta -pubbliche relazioni	2.500,00
Altri beni di consumo - acquisto beni - ufficio urp	2.685,04
Altri servizi - protezione civile	577,50

manutenzione aree verdi comunali	14.725,40
Altri beni di consumo - ufficio tecnico	6.497,53
Altri servizi - ufficio tecnico	14.272,74
Utenze e canoni - servizi a tutela ambiente	2.500,00
Contratti di servizio pubblico - trasporto anziani	440,00
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente - manutenzione patrimonio	16.981,80
Altri servizi - pedaggi autostradali	314,56
Contratti di servizio pubblico - trasporto disabili provincia savona	11.000,00
Servizi di ristorazione - erogazione acqua nelle scuole	8.670,00
Altri beni di consumo - opere economia demanio patrimonio	11.219,30
Servizi finanziari - tesoreria	26.000,00
Utilizzo di beni di terzi - noleggio	5.800,00
Altri beni di consumo - magazzino	46.096,17
Prestazioni professionali e specialistiche - arpal	1.000,00
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente - sanzioni codice strada - servizio di pulizia	6.101,66
Utilizzo di beni di terzi - affitto	35.247,90
Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione - indennità di presenza amministratori	10.000,00
Utenze e canoni -patrimonio	17.151,60
Servizi informatici e di telecomunicazioni - codice della strada PM	14.350,00
Servizi sanitari - codice della strada PM	500,00
Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - manifestazioni	2.878,31
spese per notifica Servizio SUAP	200,00
Utilizzo di beni di terzi - ufficio tecnico	372,74
Manutenzione ordinaria e riparazioni - Impianti termici e terzo responsabile edifici scolastici	7.000,00
Altri servizi - elezioni statali - spese postali, pulizia ec	2.000,00
Consulenze - ufficio tecnico	3.500,00
Altri beni di consumo - sgombero neve	11.371,13
Contratti di servizio pubblico - sportello buglio	28.970,70
Servizi informatici e di telecomunicazioni - software	4.199,00
Servizi informatici e di telecomunicazioni - struttura informatica	54.757,30
Manutenzione ordinaria e riparazioni - servizio sgombero neve	1.348,00
Altri beni di consumo - vestiario personale ufficio tecnico	3.000,00
Altri beni di consumo - servizi generali	12.888,76
Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione - revisore del conto	16.060,68
Contratti di servizio pubblico - servizi asilo nido	166.320,00
Altri servizi - spese notifica atti Polizia Municipale	300,00
Servizi amministrativi - servizio sgombero neve	225,00
Utenze e canoni - protezione civile	3.896,19

Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione - indennità carica	96.816,00
Contratti di servizio pubblico - piscina comunale	79.608,67
Utenze e canoni - struttura informatica Wi fi Pubblica	4.500,00
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente - palazzo di città servizio di pulizia	5.084,72
Utenze e canoni - servizi sociali	25.682,57
Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione - tfr Sindaco	2.900,00
Utenze e canoni - palazzo scarampi	25.000,00
Contratti di servizio pubblico - sgombero neve	257.133,17
licenze software ufficio tecnico	8.000,00
Utilizzo trasferimenti correnti LA FILIPPA manifestazioni	35.488,00
Altri beni di consumo - acquisto libri beni biblioteca	3.300,00
Contratti di servizio pubblico - assistenza minori	21.287,29
Utenze e canoni - utilizzo sanzioni codice strada utenze	21.500,00
Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente - fomazione ufficio finanziario	2.000,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni - codice della strada servizi PM	2.170,00
Contratti di servizio pubblico -rette istituti	76.826,46
Contratti di servizio pubblico - mensa scolastica	200.000,00
Altri beni di consumo - servizi generali - economato - acquisto registri e stampati	219,69
Altri beni di consumo - acquisto beni ufficio elettorale	207,40
Utilizzo di beni di terzi - sala autoptica comune di Savona	915,00
Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione - rimborso spese amministratori	2.500,00
Servizi finanziari - fideiussioni	17.223,17
Utenze e canoni - servizi generali - economato	62.000,00
Utenze e canoni -scuole materne	32.500,00
Altri beni di consumo - protezione civile	17.133,42
Altri beni di consumo - cimiteri - acquisto materiale	8.021,37
Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - rappresentanza	2.000,00
Altri beni di consumo - acquisto beni informatici	10.344,80
Utenze e canoni - fognature	4.000,00
Utilizzo di beni di terzi - protezione civile	1.310,00
Utenze e canoni - canile municipale	3.622,00
Utilizzo di beni di terzi - licenze software GESINT	1.856,84
Altri beni di consumo - opere economia viabilità	3.780,70
Flora e Fauna - giardini	6.000,00

Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente - economato servizi pulizia	19.165,47
Manutenzione ordinaria e riparazioni - servizi generali - economato	291,09
Servizi amministrativi - spese per notifiche	100,00
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente - servizi sociali	8.135,55
Contratti di servizio pubblico - scuolabus	214.785,00
Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione - rimborso spese componenti commissione elettorale	2.338,50
Utenze e canoni - cimitero	8.500,00
Utilizzo di beni di terzi - servizi generali affitti locali	8.270,00
Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente - stampa e rilegatura	200,00
Servizio assistenza per attività fiscali a carico del Comune	2.000,00
Altri servizi - codice della strada PM - spese custodia autoveicoli sequestrati	1.900,00
Servizi sanitari - servizi generali - economato	244,10
Manutenzione ordinaria e riparazioni - parcheggi pubblici	3.500,00
Manutenzione ordinaria e riparazioni interventi tutela dell'ambiente	15.000,00

Spese per trasferimenti correnti - macro aggregato 4

Spesa complessiva Euro 1.655.015,06

La spesa si suddivide in

Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali - porto, fari e fanali	100,00
Interventi assistenziali - borse lavoro ats	60.922,59
Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione - contributi associativi	4.608,28
Altri trasferimenti a famiglie - affidi famigliari	25.701,70
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private - croce bianca	8.000,00
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali - direzione didattica	7.281,20
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali - interventi ambientali camera di commercio	40,00
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali - 5% tari Provincia	105.238,33
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali -piano trasporto pubblico	117.630,00
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali - spese d'ambito servizi distrettuali	39.311,97
Interventi previdenziali - contributi assistenziali	54.091,94
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali - consorzio fontanazzo	2.500,00
Altri trasferimenti a famiglie -utilizzo contributo regione per libri di testo alunni secondaria	18.550,00
retrocessione manufatti cimiteriali	6.000,00

Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private - LA FILIPPA contributi società sportive	7.000,00
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali - ats comunali	879.070,26
Altri trasferimenti a famiglie - fornitura libri scolastici	24.000,00
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali - scuola media	2.000,00
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali -asl per cairo salute	16.800,00
Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private - asili privati - comune	41.850,00
Trasferimenti correnti a altre imprese - interventi sostegno commercio	10.000,00
Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione - Cio/Aib	3.319,00
Altri servizi - ufficio tributi	1.338,36
Trasferimenti correnti a altre imprese - indennità residenza farmacie	550,00
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali - Piano industriale Acts	14.465,00
Interventi previdenziali - integrazioni rette	145.914,38
Rappresentanza, organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta - contributi per manifestazioni	4.121,69
Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali - versamento quota ANUSCA	90,00

Interessi Passivi - macro aggregato 7

Spesa complessiva Euro 426.114,60

La spesa si suddivide in

Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese - patrimonio - altri istituti	105.768,20
Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese - assistenza - cassa depositi e prestiti	11.714,13
Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese - viabilità - altri istituti	2.681,37
Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese - viabilità - cassa depositi e prestiti	89.096,88
Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese - servizio idrico integrato - cassa depositi e prestiti	6.682,53
Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese - asilo nido- cassa depositi e prestiti	666,32
Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese - Polizia municipale - cassa depositi e prestiti	53,89
Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese - illuminazione pubblica - cassa depositi e prestiti	1.168,15
Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese - patrimonio - cassa depositi e prestiti	37.897,73
Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese - scuole medie - cassa depositi e prestiti	6.158,17
Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese - affari generali - cassa depositi e prestiti	53.517,54

Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese - scuole elementari - cassa depositi e prestiti	17.757,02
Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese - impianti sportivi - altri istituti	39.054,64
Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese - impianti sportivi - cassa depositi e prestiti	21.102,30
Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese - cultura - altri istituti	32.795,73

Rimborsi e poste correttive delle entrate – macro aggregato 9

Spesa complessiva Euro 36.454,78

La spesa si suddivide in

Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente - restituzione di tributi	35.000,00
Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente - codice della strada PM	615,60
Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso - restituzione entrate proventi diversi	500,00
Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso - rimborso spese elettorali	339,18

Altre Spese Correnti – macro aggregato 10

Spesa complessiva Euro 547.885,08

La spesa si suddivide in

Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente	231.000,00
Altre spese correnti n.a.c. - rimborso spese per patente di servizio	80,00
Premi di assicurazione contro i danni	86.204,00
Fondo di riserva	78.342,58
Fondo rinnovo contratti personale	116.321,04
Spese dovute a sanzioni	250,00
Spese dovute a sanzioni - ufficio tecnico	100,00
Premi di assicurazione contro i danni - volontari e pubblica utilità	2.500,00
Spese per risarcimento danni	30.000,00
Altri premi di assicurazione n.a.c. - previdenza integrativa PM	8.000,00

ANALISI DELLA SPESA IN CONTO CAPITALE

La classificazione delle spese in conto capitale per macroaggregati è la seguente:

Investimenti fissi lordi – macro aggregato 2

Spesa complessiva Euro 2.625.766,16

La spesa si suddivide in

Eliminazione barriere architettoniche I stralcio Corso Martiri	170.000,00
--	------------

Lavori rifacimento tetto villa sanguinetti	27.275,27
lavori rampa villa sanguinetti	15.000,00
Demolizione fabbricato abusivo in frazione Ferrania	15.000,00
Beni immobili - IPS . Svincolo viario Montecavaglione	308.146,83
progettazione ampliamento cimitero rocchetta - II stralcio	296.510,80
Lavori riqualificazione Piazza Vbittoria e GC Abba	44.500,00
RIQUALIFICAZIONE P.ZZE S.SEBASTIANO E SAVONAROLA	79.316,43
Beni immobili- fas piazze S. Sebastiano e Savonarola	18.547,94
collettamento fognario località Casazza	25.000,00
manutenzione straordinaria Castello	10.000,00
Beni immobili - edifici	2.440,00
Beni immobili - pulizia alvei rii	20.000,00
Beni immobili - fas pista ciclabile	607,58
Bonifica copertura amianto immobile comune sede CRI via Cortemilia	11.530,91
Beni immobili - contributo bim	10.000,00
lavori ampliamento cimitero capoluogo - IV lotto	385.000,00
lavori recupero ex Chiesa San Sebastiano - Piazza Savonarola	117.250,00
Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico -fas ex stazione ferroviaria	41.733,34
Beni immobili -fognature infrastrutture idrauliche	25.000,00
Beni immobili - parcheggi fraz Bragno da contributo Regione	2.397,21
completamento area sportiva Loc Buglio	8.291,84
Beni immobili n.a.c. utilizzo contributo regionale per rifacimento tetto Villa Sanguinetti	7.245,59
manutenzione straordinaria ponte fiume Bormida stada Chinelli	30.000,00
Beni immobili - edifici OU	47.556,00
adeguamento norme prevenzione incendi e sicurezza Scuola Primaria Capoluogo G Mazzini contributo regionale utilizzo	238.500,00
Beni immobili - impianti sportivi OU	33.000,00
Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico- fas palazzo scarampi	2.614,22
Beni immobili - viabilità OU	76.000,00
Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - fas museo della fotografia	9.645,37
adeguamento norme prevenzione incendi e sicurezza Scuola Primaria Capoluogo G Mazzini	26.500,00
RIQUALIFICAZIONE EX STAZIONE FERROVIARIA (FAS)	89.359,99
manutenzione palazzetto dello sport utilizzo finanziamento CONI	122.000,00
compartecipazione Comune manutenzione palazzeto sport Vesima	6.947,36

"FAS - LAVORI DI RESTAURO E RECUPERO DELL'ANTICO ""PALAZZO SCARAMPI"" CON DESTINAZIONE A NUOVA SEDE MUNICIPALE"	13.706,24
Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico -completamento castello fas e por	14.176,10
RECUPERO COMPLETAMENTO CASTELLO (FAS E POR)	20.697,45
MUSEO DELLA FOTOGRAFIA (FAS)	99.269,69
Adeguamento funzionale viabilità e piazze comunali	155.000,00

Trasferimenti in conto capitale – macro aggregato 4

Spesa complessiva Euro 1.000,00

Restituzione oneri di urbanizzazione	1.000,00
--------------------------------------	----------

Altre spese in conto capitale – macro aggregato 5

Spesa complessiva Euro 84.498,82

La spesa si suddivide in

UTILIZZO CANONE BIODIGESTERO FERRANIA PARTE CAPITALE	9.000,00
Utilizzo contribuito FILSE spa per intervento spogliatoi stadio comunale Cesare Brin	38.755,80
Compartecipazione del Comune per intervento spogliatoi stadio comunale Cesare Brin	36.743,02

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Una delle novità di maggior rilievo nell'introduzione del nuovo sistema contabile armonizzato è la costituzione obbligatoria di un fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate incerte e di dubbia riscossione; la nuova regola della competenza finanziaria potenziata impone di accertare per intero tutte le entrate, comprese quelle di dubbia o difficile esazione e contestualmente, per evidenti ragioni di prudenza e di tutela degli equilibri contabili, viene previsto l'obbligo di costituire un fondo crediti di dubbia esigibilità.

Il fondo deve essere stanziato in sede di bilancio di previsione, monitorato in corso d'esercizio e verificato in sede di rendiconto. L'individuazione delle entrate di dubbia e difficile esazione spetta a ciascuna Amministrazione con scelta motivata.

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità è stato determinato utilizzando il metodo della media semplice sugli gli incassi (competenza + residui riscossi nell'anno successivo) degli ultimi 5 esercizi rendicontati (2013-2017).

La percentuale di applicazione è il 75% come disposto dalla finanziaria 2018.

Il FCDE relativo agli anni del triennio 2018-2020 trova diretta imputazione in bilancio.

Sulla base delle disposizioni introdotte dalla finanziaria 2018 il FCDE può essere finanziato dall'avanzo di amministrazione.

Il FCDE relativo ai residui degli anni pregressi viene invece accantonato nell'avanzo di amministrazione quale fondo vincolato.

Il FCDE competenza 2018 è stanziato per Euro 231.000,00 e si ripete per gli esercizi successivi.

Per FCDE residui occorrerà procedere voce per voce tenendo conto della difficoltà di incasso.
L'accantonamento verrà effettuato in sede di approvazione del conto consuntivo 2017.
Di seguito viene proposto l'elenco delle percentuali di FCDE.

CAPITOLO	descrizione	Tit	previsione 2018	% FCDE	FCDE 2018 C
10101.16.01020600	ADDIZIONALE I.R.P.E.F.	1	1.162.000,00	0,00	-
10101.53.01030100	DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	1	9.600,00	7,50	719,58
10101.53.01010200	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	1	130.200,00	0,00	-
10101.06.01010501	IMPOSTA MUNICIPALE UNICA - IMU	1	3.452.000,00	0,00	-
10101.06.01010502	IMU - recupero attività accertativa	1	51.000,00	29,92	15.259,20
10101.51.01020412	QUOTA RECUPERO EVASIONE TARSU TRATTENUTA DUOMO	1		1,08	-
10101.51.01020411	TARES 5% QUOTA PROVINCIA	1	109.986,69	4,50	4.954,69
10101.51.01020414	TARI - RECUPERO ATTIVITÀ ACCERTATIVA	1		100,00	-
10101.76.01010401	TASI	1	351.000,00	0,00	-
10101.76.01010402	TASI - ATTIVITA' ACCERTATIVA	1	5.000,00	66,71	3.335,50
10101.51.01020400	TASSA RACCOLTA E TRASPORTO RIFIUTI SOLIDI URBANI - TARES	1	2.199.733,73	5,93	130.344,02
20101.02.02050440	CONCORSO SPESE DA COMUNI FINALIZZATI ALLA SEGRETERIA TECNICA - DS	2	94.744,18	30,08	28.500,99
20103.01.03052002	CONTRIBUTO FONDAZIONE DE MARI INIZIATIVA MUSEO DELLA PELLICOLA	2		100,00	-
20101.02.02050130	rimborso comuni spese gestione villa sanguineti anno 2014(MURIALDO)	2		7,13	-
20103.02.21030202	Finanziamento Ferrania Technologies spa per CEA	2	8.000,00	0,00	-
20103.01.03050304	PROVENTI LPL PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE E CULTURALI	2	43.600,00	0,00	-
20101.02.02050150	RIMBORSO DISTRETTO DAI COMUNI PER PERSONALE ASSISTENZA	2	29.749,28	19,82	5.897,13
20101.02.02050040	RIMBORSO SPESE PER FUNZIONAMENTO CEC	2	26.800,00	17,80	4.771,36
20101.02.02050020	TRASFERIMENTO SPESE CIO-AIB	2	9.898,00	0,48	47,11
30500.99.03050309	Altre entrate correnti nac - Trasferimento a seguito convenzione buzzi	3		0,00	-
30500.99.35009904	CANONE BIODIGESTORE FERRANIA PARTE CORRENTE	3	79.121,60	0,00	-
30100.03.03050220	CANONE CONVENZIONE CENTRALE EOLICA	3	40.000,00	75,15	30.060,62
30100.03.03011900	CANONE OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO	3	116.000,00	-0,27	312,84
30100.03.03050010	CANONE PRESTAZIONE DI SERVIZI	3	307.900,00	1,79	5.507,28
30100.03.03020300	CENSI CANONI LIVELLI ED ALTRE PRESTAZIONI ATTIVE	3	15.200,00	-0,81	122,87
30100.03.03053002	Contributo Cave	3	50.000,00	10,00	5.000,00
30100.03.03010210	CONCORSO SPESE GESTIONE ACQUEDOTTO IN CONCESSIONE	3	62.066,87	73,38	45.544,58
30100.02.30102003	CONTRIBUTO COMPOSTIERE	3		0,00	-
30500.99.35009902	Contributo AGESCI convento San Francesco	3	600,00	100,00	600,00
30100.02.03010100	DIRITTI DI SEGRETERIA	3	57.200,00	2,54	1.450,94

30100.02.03010300	DIRITTI RILASCIO CARTE DI IDENTITA'	3	10.000,00	1,49	148,89
30100.03.03020200	FITTI ATTIVI DI FABBRICATI	3	26.400,00	12,65	3.339,22
30100.03.03020100	FITTI ATTIVI DI FONDI RUSTICI	3	27.500,00	2,48	681,57
30300.03.03030100	INTERESSI ATTIVI SULLE GIACENZE DI CASSA	3	58,00	0,00	-
30100.02.03014001	INTROITI DA SERVIZIO RACCOLTA RIFIUTI SOLIDI URBANI	3	80.335,24	0,00	0,02
30500.99.03050300	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI	3	46.750,00	13,43	6.278,74
30500.02.03050031	INTROITO DIRITTI PER SERVIZI ASSOCIATI	3	5.000,00	4,24	211,83
30100.02.30102001	INTROITO DIRITTI PER SERVIZI ASSOCIATI - DA PRIVATI	3	12.000,00	0,00	-
30200.02.03050261	INTROITO SANZIONI AMBIENTALI	3	4.000,00	0,00	-
30100.03.03050230	PROVENTI CASA DELL'ACQUA	3	2.500,00	0,00	-
30100.03.03050030	PROVENTI DA CONVENZIONE PER ARREDO URBANO	3	1.000,00	32,51	325,05
30100.02.03010031	PROVENTI DA PESA PUBBLICA	3	2.000,00	0,01	0,16
30100.02.03010040	PROVENTI DA UTILIZZO SPAZI PALAZZO DI CITTA'	3	11.000,00	1,06	117,07
30100.02.03010900	PROVENTI DEI SERVIZI CIMITERIALI DIVERSI	3	56.000,00	7,74	4.336,92
30100.02.03011000	PROVENTI DEI SERVIZI DI REFEZIONE SCOLASTICA	3	131.000,00	2,27	2.978,83
30100.02.03011200	PROVENTI DEL SERVIZIO ASILO NIDO	3	80.000,00	1,13	902,70
30100.02.03011100	PROVENTI DEL SERVIZIO TRASPORTO SCOLASTICO	3	33.351,00	0,52	172,17
30100.02.03011500	PROVENTI DELLA BIBLIOTECA CIVICA	3	3.000,00	0,00	-
30100.02.30102002	PROVENTI IMPIANTI SPORTIVI	3	80.000,00	0,00	-
30500.02.03011300	PROVENTI IMPIANTI SPORTIVI	3		0,00	-
30100.02.03010110	PROVENTI PARCHEGGI	3	181.000,00	0,00	- 7,74
30100.02.03011250	PROVENTI RETTE VILLA SANGUINETTI - DS	3	950,00	41,30	392,35
30200.02.03010800	PROVENTI SANZIONI PER VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA	3	63.000,00	-0,85	- 537,12
30500.02.03053002	RIMBORSI DA SOCIETA' SPORTIVE	3	620,00	0,00	-
30500.02.03052001	RIMBORSO COMUNE DI CARCARE e ALTARE SPESE SERVIZIO ASSOCIATO POLIZIA MUNICIPALE	3	45.000,00	-0,06	- 26,33
30500.02.03052003	RIMBORSO DA PRIVATI PER PRATICHE EDILIZIE	3		4,41	-
30500.02.03053000	RIMBORSO PER SALA OPERATIVA CIO /AIB	3	3.355,00	25,00	838,75
30500.02.03050306	RISCOSSIONE CREDITI IVA	3	113.000,00	0,00	-
30500.02.03053001	Rimborso Comune di Finale Ligure personale in comando	3	-	0,00	-
30200.02.03010600	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONI AI REGOLAMENTI COMUNALI	3	9.000,00	0,00	-
30100.03.03020400	SOVRACANONI CONCESSIONE GRANDI DERIVAZIONI DI ACQUE	3	1.320,00	0,00	-
30100.02.03010050	TARIFFA SERVIZIO FOGNATURA E DEPURAZIONE	3	-	8,50	-
30200.02.03050262	recupero sanzioni codice della strada anni pregressi accertati con ruolo	3	-	0,00	-
20101.02.21010208	rimborso da comune di Ceriale Segretario in convenzione	2	62.834,75	0,00	-
30500.99.35009905	rimborso istituto zooprofilattico per personale in comando	3	16.683,88	0,00	-
40400.01.04010110	ALIENAZIONI PATRIMONIALI	4		21,69	-
40400.01.04040101	Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico - vendita automezzi	4		0,00	-
40300.12.04050402	CANONE BIODIGESTORE FERRANIA PARTE CAPITALE	4	9.000,00	0,00	-
40500.04.04010300	PROVENTI DI CONCESSIONI CIMITERIALI	4	-	0,00	-

DISTINZIONE TRA ENTRATE E SPESE RICORRENTI E NON RICORRENTI

Vengono rappresentate le entrate e le spese non ricorrenti relativamente all'esercizio di bilancio 2018.

La comparazione di dette voci di entrata e di spesa è elemento significativo ai fini della verifica della sostenibilità del bilancio comunale posto che è segnale di una possibile futura situazione di squilibrio.

Entrate non ricorrenti di parte corrente

IMU - recupero attività accertativa	51.000,00
TASI - ATTIVITA' ACCERTATIVA	5.000,00
Contributo Stato per elezioni	35.500,00
rimborso da comune di Ceriale Segretario in convenzione	62.834,75
CONTRIBUTO FONDAZIONE DE MARI INIZIATIVA MUSEO DELLA PELLICOLA	49.978,03
Trasferimento società "La Filippa Srl" convenzione 17/12/2012	103.200,00
Contributo Cave	50.000,00
RISCOSSIONE CREDITI IVA	113.000,00
rimborso istituto zooprofilattico per personale in comando	16.683,88

Le entrate non ricorrenti di parte corrente ammontano ad un complessivo di Euro 487.196,66

Spesa non ricorrenti di parte corrente

Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente - restituzione di tributi	20.000,00
Altri servizi elezioni indennità seggi	11.200,00
Altri beni di consumo - elezioni acquisto beni	1.300,00
Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso - rimborso spese elettorali	339,18
indennità sostitutiva preavviso e conguaglio dipendente deceduto	17.888,29
Prestazioni professionali e specialistiche - patrocinio legale	80.000,00
Spese per risarcimento danni	15.000,00
Spese dovute a sanzioni	250,00
Prestazioni professionali e specialistiche - museo pellicola De Mari	19.843,62
Prestazioni professionali e specialistiche - museo pellicola Comune	30.134,41
Consulenze -incarichi per redazione PUC	60.000,00
spese elezioni - lavoro straordinario e rimborsi al personale	21.000,00

Le spese non ricorrenti di parte corrente ammontano ad un complessivo di Euro 276.955,50

Entrate non ricorrenti di parte capitale

"CONTRIBUTO REGIONALE INTERVENTI FAS - risorse portate a nuovo "	520.363,30
NUOVO SVINCOLO VIARIO MONTE CAVAGLIONE - IPS	67.226,07
contributo CONI finanziamento lavori manutenzione palazzetto dello Sport	122.000,00
adeguamento norme prevenzione incendi e sicurezza Scuola Primaria Capoluogo G Mazzini contributo regionale	238.500,00
Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali - contributo regione Liguria rifacimento tetto "Villa Sanguinetti"	7.245,59
CONTRIBUTO FILSE SPA PER INTERVENTO SPOGLIATOIO STADIO COMUNALE CESARE BRIN	38.755,80
CONTRIBUTO FONDAZIONE DE MARI INIZIATIVA MUSEO DELLA PELLICOLA - risorse portate a nuovo	37.812,56
NUOVO SVINCOLO VIARIO MONTE CAVAGLIONE - IPS - risorse portate a nuovo	412.329,47
CONTRIBUTO REGIONALE INTERVENTI FAS	302.349,80
Trasferimento a seguito convenzione Buzzi	313.000,64
TRASFERIMENTO BIM PER RISPARMIO ENERGETICO	10.000,00

Le entrate non ricorrenti di parte capitale ammontano ad un complessivo di Euro 2.069.583,23

Spese non ricorrenti di parte capitale

Eliminazione barriere architettoniche I stralcio Corso Martiri	170.000,00
Lavori rifacimento tetto villa sanguinetti	27.275,27
lavori rampa villa sanguinetti	15.000,00
Demolizione fabbricato abusivo in frazione Ferrania	15.000,00
Beni immobili - IPS . Svincolo viario Montecavaglione	308.146,83
progettazione ampliamento cimitero rocchetta - II stralcio	296.510,80
MANUTENZIONE DEL PATRIMONIO	0,00
Lavori riqualificazione Piazza Vbittoria e GC Abba	44.500,00
RIQUALIFICAZIONE P.ZZE S.SEBASTIANO E SAVONAROLA	79.316,43
Beni immobili- fas piazze S. Sebastiano e Savonarola	18.547,94
Lavori manutenzione straordinaria ed adeguamento normativo villa sanguinetti - collegata entrata vendita immobili	0,00
collettamento fognario località Casazza	25.000,00
manutenzione straordinaria Castello	10.000,00
Spesa per accordo bonario su riserve Lavori Moncavaglione	0,00

lavori acquedotto località ponterotto	0,00
Beni immobili - edifici	2.440,00
lavori messa a norma e adeguamento scuola elementare frazione Bragno	0,00
Beni immobili - viabilità contributo la filippa	0,00
Beni immobili - fas pista ciclabile	607,58
acquisto arredi urbano e giardini	0,00
Bonifica copertura amianto immobile comune sede CRI via Cortemilia	11.530,91
Interventi ambientali a scomputo contributo CAVE	0,00
utilizzo trasferimento regione manutenzione ordinaria difesa del suolo	0,00
acquisto mezzo per servizi polizia municipale	0,00
Utilizzo contribuito FILSE spa per intervento spogliatoi stadio comunale Cesare Brin	38.755,80
Beni immobili - impianti sportivi	0,00
lavori ampliamento cimitero capoluogo - IV lotto	385.000,00
lavori di manutenzione piazza della Vittoria	0,00
lavori recupero ex Chiesa San Sebastiano - Piazza Savonarola	117.250,00
RESTITUZIONE ONERI URBANIZZAZIONE	1.000,00
COMPLETAMENTO PALAZZETTO DELLO SPORT (COK)	0,00
Compartecipazione del Comune per intervento spogliatoi stadio comunale Cesare Brin	36.743,02
Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico -fas ex stazione ferroviaria	41.733,34
Lavori di somma urgenza - ripristino viabilità	0,00
Beni immobili -fognature contributo la filippa	0,00
Beni immobili - parcheggi fraz Bragno da contributo Regione	2.397,21
completamento area sportiva Loc Buglio	8.291,84
MANUTENZIONE SITO "MAZZUCCA"	0,00
Lavori di somma urgenza - interventi ambientali	0,00
Beni immobili n.a.c. utilizzo contributo regionale per rifacimento tetto Villa Sanguinetti	7.245,59
manutenzione straordinaria ponte fiume Bormida stada Chinelli	30.000,00
Beni immobili -manutenzione straordinaria strade comunali - collegata entrata vendita immobili	0,00
rimozione amianto immobili comunali	0,00
adeguamento norme prevenzione incendi e sicurezza Scuola Primaria Capoluogo G Mazzini contributo regionale utilizzo	238.500,00
Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico- fas palazzo scampì	2.614,22
Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie - retrocessione manufatti cimiteriali	0,00
Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico - fas museo della fotografia	9.645,37

fornitura barriere stradali lavori Montecavaglione - collegata entrata vendita immobili	0,00
adeguamento norme prevenzione incendi e sicurezza Scuola Primaria Capoluogo G Mazzini	26.500,00
utilizzo trasferimento associazione Raggio di Sole - Rampa Villa Sanguinetti	0,00
RIQUALIFICAZIONE EX STAZIONE FERROVIARIA (FAS)	89.359,99
manutenzione palazzetto dello sport utilizzo finanziamento CONI	122.000,00
completamento arredi intervento palazzo scarampi - finanziamento comunale	0,00
lavori salita Livio Ferraro	0,00
Beni immobili - scuola abba adeguamento prevenzione incendi - collegata entrata vendita immobili	0,00
compartecipazione Comune manutenzione palazzetto sport Vesima	6.947,36
"FAS - LAVORI DI RESTAURO E RECUPERO DELL'ANTICO ""PALAZZO SCARAMPI"" CON DESTINAZIONE A NUOVA SEDE MUNICIPALE"	13.706,24
Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico -completamento castello fas e por	14.176,10
RECUPERO COMPLETAMENTO CASTELLO (FAS E POR)	20.697,45
MUSEO DELLA FOTOGRAFIA (FAS)	99.269,69
Adeguamento funzionale viabilità e piazze comunali	155.000,00

Le spese non ricorrenti di parte capitale ammontano ad un complessivo di Euro 2.490.708,98

Si registra per la parte corrente un significativo squilibrio che dovrà essere corretto nei prossimi esercizi o da una maggiore tassazione per la quale vi sono ancora margini, o da una riduzione di servizi in oggi non strettamente obbligatori.

Per la parte capitale la spesa non ripetitiva eccede l'entrata non ripetitiva. In questo caso non si rinviene situazione di squilibrio.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Si riporta di seguito il prospetto del risultato presunto di amministrazione come da chiusura preconsuntivo del bilancio 2017. Gli importi, in sede di approvazione del rendiconto 2017, potranno avere variazioni derivanti dalle ultime operazioni di controllo sui residui passivi in ragione delle pendenze di pagamento.

FONDO DI CASSA AL 31/12/2017	Euro	1.971.613,83
RESIDUI ATTIVI	Euro	3.871.201,30
RESIDUI PASSIVI	Euro	2.568.925,42
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	Euro	570.827,72
AVANZO PRESUNTO AL 31/12/2017	Euro	2.703.061,99

ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO ANNI 2018-2020-2021

Per una analisi delle spese di investimento previste nel bilancio in esame si rinvia al Piano Programma degli Investimenti 2018-2020, comprendente sia le opere di cui al programma triennale delle opere pubbliche (redatto ai sensi dell'art. 128 del D.Lgs. 12/04/2006 n. 163 e s.m.i. e dell'art. 13 del DPR 05/10/2010 n. 207 e adottato con deliberazione di Giunta Comunale.

L'entità effettiva degli investimenti che verrà realizzata corrisponde alle risorse finanziarie complessivamente disponibili costituite da:

- oneri di urbanizzazione
- contributi in conto capitale da terzi

Per l'anno 2020 è prevista un investimento di Euro 2.200.000,00 per il 2° stralcio dei lavori di Moncavaglione. Il Comune ha partecipato ad un bando per il finanziamento dell'opera. Naturalmente i lavori seguiranno all'effettivo conseguimento del finanziamento.

Si evidenzia, infine, come non si preveda contrazioni di mutui.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Il Fondo pluriennale vincolato (FPV) è un nuovo istituto previsto dal D.Lgs 118/2011. Rappresenta un saldo finanziario costituito da risorse già accertate e incassate destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Il FPV garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso e rende evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Nel bilancio di previsione, a seguito consuntivo 2017 evidenzia un FPV portato ad esercizio 2018 di Euro 570.827,72 come da prospetto che segue.

			570.827,72	570.827,72
miss	prog	Descrizione Programma	FPV al 31/12/2017 (A)	Spese imp.es.prec sul 2018 (B)
1	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	7.082,79	7.082,79
1	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	27.275,27	27.275,27
1	6	Ufficio tecnico	3.070,90	3.070,90
1	10	Risorse umane	53.007,51	53.007,51
1	11	Altri servizi generali	87.231,25	87.231,25
3	1	Polizia locale e amministrativa	10.774,46	10.774,46
5	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	68.169,03	68.169,03
6	1	Sport e tempo libero	36.743,02	36.743,02
10	5	Viabilità e infrastrutture stradali	277.473,49	277.473,49

Per gli esercizi 2019 e 2020 non vi sono evidenze di FPV.

ELENCO ORGANISMI PARTECIPATI

I bilanci consuntivi degli enti partecipati sono allegati al bilancio di previsione.

Dai dati comunicati dalle società partecipate sul risultato di esercizio 2016 non risultano risultati negativi non immediatamente ripianabili da parte degli organismi partecipati.

Non è pertanto evidente l'obbligo per il Comune di provvedere agli accantonamenti ai sensi del comma 552 dell'art. 1 della Legge 147/2013

SITUAZIONE DI CASSA

Nell'anno 2017 non vi è stata la necessità di ricorrere ad anticipazioni di tesoreria. Neppure per l'anno 2018 si prevede la necessità di ricorrere all'anticipazione di tesoreria.

Nell'esercizio 2017 il fondo di cassa iniziale al 1/1/2017 è stato di Euro 3.362.089,45; a chiusura di esercizio (31/12/2017) è stato di Euro 1.971.613,83.

La situazione di cassa è peggiorata a seguito di forti pagamenti intervenuti sulla parte in conto capitale.

Incide sulla situazione di cassa anche la difficoltà ad introitare i residui attivi IMU e TARI già oggetto di avvisi di accertamento.

RICONOSCIMENTO DEBITI FUORI BILANCIO

A chiusura 2017 non sono emersi debiti fuori bilancio

EQUILIBRIO PAREGGIO COSTITUZIONALE (LEGGE n. 243/2012)

Il comma 707 della Legge 28/12/2015 n. 208 (Legge di stabilità 2016) abroga la normativa relativa al Patto di stabilità interno e introduce il “Pareggio di bilancio”.

Per il saldo le entrate sono quelle risultanti dai titoli 1,2,3,4 e 5 dello schema di bilancio armonizzato, mentre le spese sono quelle ascrivibili titoli 1, 2 e 3 del medesimo schema di bilancio.

Il Bilancio di previsione, per ciascuno degli esercizi 2018-2020, chiude con totali a pareggio in attivo come da prospetto allegato agli atti di bilancio.

14