

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
		2019	2020	2021
1 Rigidità strutturale di bilancio				
1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	33,20	31,80	31,99
2 Entrate correnti				
2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	96,78	99,08	99,62
2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	67,74		
2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	79,62	81,51	81,96
2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	56,16		
3 Spese di personale				
3.1 Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	28,59	29,31	29,56
3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.01.004 + 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.01.003 + 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	3,05	3,05	3,05

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

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziametri di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziametri di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziametri di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	146,46	146,37	146,37
4 Esternalizzazione dei servizi					
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziametri di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	27,07	27,65	27,86
5 Interessi passivi					
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziametri di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziametri di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,90	0,77	0,62
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziametri di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /Stanziametri di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziametri di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziametri di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6 Investimenti					
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	56,45	17,64	4,58

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

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamen ti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	666,21	106,39	23,67
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamen ti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	12,44	2,91	0,62
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	678,65	109,30	24,29
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	2,45	0,00	0,00
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamen ti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
7 Debiti non finanziari					
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamen to di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	99,98		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamen to di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 +	100,00		

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

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2019	2020	2021
		U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]			
8 Debiti finanziari					
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,00	0,00	0,00
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	6,09	4,07	4,10
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,00		
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	87,03		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,00		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	12,45		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,53		

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

TIPOLOGIA INDICATORE	DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)			
		2019	2020	2021	
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00		
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00		
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	0,00	0,00	0,00
12	Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	25,54	26,14	26,29
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	26,35	27,03	27,24

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016.

Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016.

Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E.

Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).

Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa Esercizio 2019 / (Previsioni competenza +residui) Esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
Titolo 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	21,84	37,53	42,33	43,43	100,00	70,43
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	5,80	10,25	11,56	10,83	100,00	94,36
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	27,64	47,78	53,89	54,26	100,00	74,13
Titolo 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,89	1,43	1,61	1,80	100,00	100,00
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,27	0,47	0,53	0,20	100,00	100,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	1,15	1,90	2,14	2,00	100,00	100,00
Titolo 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	7,79	13,21	14,48	12,31	99,87	50,25

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa Esercizio 2019 / (Previsioni competenza +residui) Esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,95	1,68	1,89	1,01	100,00	49,11
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,04	0,06	0,07	0,07	100,00	98,69
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,09	0,16	0,18	0,23	100,00	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1,82	3,31	3,74	2,48	100,00	47,58
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	10,69	18,42	20,36	16,09	99,91	50,16
Titolo 4:	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	6,64	0,00	0,00	0,16	100,00	17,44
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	8,29	0,00	0,00	1,70	100,00	100,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	35,50	14,10	3,54	13,91	100,00	100,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	50,43	14,10	3,54	15,78	100,00	95,39
Titolo 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2020: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2021: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa Esercizio 2019 / (Previsioni competenza +residui) Esercizio 2019	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 6:	Accensione Prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	8,66	15,29	17,25	11,51	100,00	84,13
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	1,42	2,51	2,83	0,36	100,00	11,31
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	10,08	17,80	20,08	11,87	100,00	68,56
	TOTALE ENTRATE	100,00	100,00	100,00	100,00	99,99	70,23

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo).

Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo).

Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 approvato il . .

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati percentuali)				
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021			Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,60	0,00	100,00	1,07	0,00	1,20	0,00	1,07	0,00	87,01	
	02	Segreteria generale	6,37	0,00	100,00	8,08	0,00	9,12	0,00	8,37	5,87	79,19	
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,81	0,00	100,00	1,34	0,00	1,52	0,00	0,90	2,06	83,59	
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,01	0,00	100,00	1,78	0,00	2,01	0,00	2,39	2,06	71,41	
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	15,26	0,00	99,90	5,51	0,00	2,07	0,00	3,25	0,00	47,09	
	06	Ufficio tecnico	2,31	0,00	100,00	3,77	0,00	4,11	0,00	3,82	8,11	83,38	
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	2,52	0,00	100,00	4,31	0,00	4,86	0,00	3,39	4,12	94,24	
	08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	11	Altri servizi generali	1,52	0,00	100,00	2,25	0,00	2,53	0,00	3,46	52,36	75,87	
		TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	30,41	0,00	99,95	28,11	0,00	27,42	0,00	26,65	74,58	75,75	
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE MISSIONE 02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	1,85	0,00	100,00	3,19	0,00	3,59	0,00	3,45	0,00	78,64	
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	1,85	0,00	100,00	3,19	0,00	3,59	0,00	3,45	0,00	78,64	
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,46	0,00	100,00	0,81	0,00	0,91	0,00	3,63	0,00	77,92	
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	3,12	0,00	100,00	2,37	0,00	2,67	0,00	3,84	4,38	52,74	
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	3,54	0,00	100,00	6,25	0,00	7,05	0,00	6,32	0,00	88,22	
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 approvato il . .

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati pecentuali)		
		ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021		Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio	7,12	0,00	100,00	9,43	0,00	10,63	0,00	13,79	4,38	75,06
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1,25	0,00	100,00	2,18	0,00	2,46	0,00	2,16	0,00	87,38
	TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1,25	0,00	100,00	2,18	0,00	2,46	0,00	2,16	0,00	87,38
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	01 Sport e tempo libero	1,25	0,00	100,00	0,64	0,00	0,72	0,00	4,28	2,75	38,09
	02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	1,25	0,00	100,00	0,64	0,00	0,72	0,00	4,28	2,75	38,09
Missione 07 Turismo	01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,21	0,00	42,00
	02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di ediliziaeconomico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,21	0,00	42,00
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,62	0,00	100,00	1,09	0,00	1,23	0,00	1,80	0,00	58,25
	03 Rifiuti	5,87	0,00	100,00	10,30	0,00	11,61	0,00	11,25	0,00	84,07
	04 Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6,48	0,00	100,00	11,38	0,00	12,84	0,00	13,04	0,00	79,03

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 approvato il . .

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati percentuali)				
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021			Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	28,91	0,00	100,00	11,74	0,00	4,06	0,00	11,48	14,21	59,82	
	TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità		28,91	0,00	100,00	11,74	0,00	4,06	0,00	11,48	14,21	59,82	
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,04	0,00	100,00	0,06	0,00	0,07	0,00	0,15	0,00	62,43	
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile		0,04	0,00	100,00	0,06	0,00	0,07	0,00	0,15	0,00	62,43	
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	3,54	0,00	100,00	6,25	0,00	7,05	0,00	4,64	0,00	82,07	
	02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,64	0,00	100,00	1,12	0,00	1,27	0,00	1,44	0,00	67,99	
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,36	0,00	100,00	0,75	0,00	0,85	0,00	2,18	1,18	19,03	
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		4,53	0,00	100,00	8,12	0,00	9,16	0,00	8,26	1,18	63,98	
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 approvato il . .

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati percentuali)				
			ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021			Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettitiSSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	4,46	0,00	100,00	2,60	0,00	3,54	0,00	1,72	2,91	21,83	
		TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività	4,46	0,00	100,00	2,60	0,00	3,54	0,00	1,72	2,91	21,83	
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,20	0,00	100,00	0,36	0,00	0,40	0,00	0,36	0,00	53,31	
	02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,20	0,00	100,00	0,36	0,00	0,40	0,00	0,36	0,00	53,31	
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
		TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

Piano degli indicatori di bilancio

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

Bilancio di previsione esercizi 2019, 2020 e 2021 approvato il . .

MISSIONI E PROGRAMMI		BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2019, 2020 e 2021 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati percentuali)				
		ESERCIZIO 2019			ESERCIZIO 2020		ESERCIZIO 2021			Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale				
	<i>energetiche</i>											
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 19 Relazioni internazionali	01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01 Fondo di riserva	0,18	0,00	100,00	0,20	0,00	0,22	0,00	0,00	0,00	0,00	
	02 Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,84	0,00	100,00	1,41	0,00	1,67	0,00	0,00	0,00	0,00	
	03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	1,02	0,00	100,00	1,61	0,00	1,89	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 50 Debito pubblico	01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,36	0,00	100,00	0,52	0,00	0,47	0,00	0,86	0,00	95,56	
	02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,05	0,00	100,00	2,25	0,00	2,66	0,00	2,03	0,00	94,67	
	TOTALE MISSIONE 50 Debito pubblico	2,40	0,00	100,00	2,77	0,00	3,13	0,00	2,89	0,00	94,93	
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 99 Servizi per conto terzi	01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	10,08	0,00	100,00	17,80	0,00	20,08	0,00	11,56	0,00	67,90	
	02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	10,08	0,00	100,00	17,80	0,00	20,08	0,00	11,56	0,00	67,90	

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.

Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo).

Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo).

Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

QUADRO DIMOSTRATIVO DEL FINANZIAMENTO DELLE SPESE DI INVESTIMENTO

Allegato al bilancio di previsione 2019-2021

Titolo II - SPESE IN CONTO CAPITALE			RISORSE														
CODICE INTERVENTO	INTERVENTO	IMPORTO	RISORSE CORRENTI DESTINATE AGLI INVESTIMENTI		Mezzi di bilancio - residui	Alienaz. Beni immob. E diritti reali su beni immob. (Espropri Provincia)		RISORSE CONCESSIONI EDILIZIE E CONDONO EDILIZIO		MONETIZZAZIONI		TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO		MUTUI		TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA ALTRI SOGGETTI	
			COD. RISOR.	IMPORTO		COD. RISOR.	IMPORTO	COD. RISOR.	IMPORTO	COD. RISOR.	IMPORTO	COD. RISOR.	IMPORTO	COD. RISOR.	IMPORTO	COD. RISOR.	IMPORTO
20120104/1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEDE MUNICIPALE	98.800,00						1050/1	98.800,00								
20150104/1	RIQUALIFICAZIONE EX CORTE DECE'	600.000,00						1050/1	600.000,00								
20150105/1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO ANZIANI	200.000,00						1050/1	200.000,00								
20430102/1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA MEDIA	100.000,00				960/1	100.000,00										
20620102/1	RIFACIMENTO TETTO PALESTRA PALADINI	50.000,00										1025/1	50.000,00				
20810101/1	ASFALTATURE	250.000,00						1050/1	250.000,00								
20810103/1	SISTEMAZIONE AREA MERCATO	200.000,00						1050/1	200.000,00								
20810104/1	PARCHEGGIO DI VIA BOCCACCIO	100.000,00						1050/1	100.000,00								
20810105/1	RIQUALIFICAZIONE VIA MENCLOZZI E VIA GROSSI	300.000,00						1050/1	300.000,00								
20810106/1	REALIZZAZIONE PISTA CICLOPEDONALE	644.000,00				960/1	320.000,00					1030/2	324000,00				
21260105/1	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	200.000,00						1050/1	200.000,00								
21260702/1	DESTINAZIONE 8% OPERE DI CULTO	51.200,00						1050/1	51.200,00								
TOTALE		2.794.000,00					420.000,00		2.000.000,00				374.000,00				

Totale risorse che finanziano spese in conto capitale	2.794.000,00
--	---------------------

COMUNE DI CASIRATE D'ADDA

Allegato al bilancio di previsione 2019-2021

GESTIONE SERVIZIO MENSA SCOLASTICA 2019

PROVENTI

RISORSE	DESCRIZIONE	IMPORTO
550/1	Proventi servizio mense scolastiche	€ 140.000,00
	TOTALE	€ 140.000,00

ONERI

INTERVENTI	DESCRIZIONE	IMPORTO
10450101- 10450102- 10450702	Personale e IRAP	€ 31.250,00
10450201	Spese per il servizio delle mense scolastiche	€ 73.500,00
	Utenze mensa scolastica	€ 5.171,00
10450309	Progetto borsa lavoro	€ 3.000,00
	Spese amministrative	€ 16.500,00
10450301- 10450303	Spese per il servizio delle mense scolastiche	€ 54.500,00
	TOTALE	€ 183.921,00

% di copertura dei costi	76,12
--------------------------	-------



Comune di Casirate d'Adda

Provincia di Bergamo

SERVIZI FINANZIARI

Allegato al bilancio di previsione 2019

Prospetto delle spese finanziate con i proventi derivanti dalle sanzioni per violazione del codice della strada

L. n. 120 del 29.07.2010 – art. 40, comma 1

Sanzioni per violazioni codice della strada	48.600,00
---	-----------

La quota del 50% delle sanzioni violazione codice della strada è così destinata:

1/4	Ammodernamento, potenziamento, messa a norma e manutenzione segnaletica strade di proprietà dell'Ente	€ 6.075,00
1/4	Potenziamento delle attività di controllo e accertamento delle norme violazioni in materia di circolazione stradale	€ 6.075,00
2/4	Miglioramento sicurezza stradale, manutenzioni strade e manto stradale, corsi didattici di educazione stradale	€ 12.150,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

SPESA DI PERSONALE

CAPITOLO	DESCRIZIONE	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO	STANZIAMENTO
		2019	2020	2021
1.01.2.01.01/1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale della segreteria	€ 67.110,00	€ 67.110,00	€ 67.110,00
1.01.2.01.02/1	Oneri prev., assistenz. ed assicurativi obbl. personale segreteria	€ 17.900,00	€ 17.900,00	€ 17.900,00
1.01.2.07.01/1	IRAP personale segreteria	€ 5.750,00	€ 5.750,00	€ 5.750,00
1.01.2.01.06/1	Quota diritti di rogito Segretario Comunale	€ 2.031,00	€ 2.031,00	€ 2.031,00
1.01.2.01.02/2	Oneri prev., assistenz. ed assicurativi obbl. diritti di rogito	€ 714,00	€ 714,00	€ 714,00
1.01.2.01.07/1	Spese di accesso Segretario Comunale	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00
1.01.2.07.01/2	IRAP diritti di rogito	€ 255,00	€ 255,00	€ 255,00
1.01.2.05.03/1	Quota convenzione segreteria	€ 41.000,00	€ 41.000,00	€ 41.000,00
1.01.3.01.01/1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale servizio finanz.	€ 24.200,00	€ 24.200,00	€ 24.200,00
1.01.3.01.02/1	Oneri prev., assistenz. ed assicurativi obbl. personale servizio finanziario	€ 6.600,00	€ 6.600,00	€ 6.600,00
1.01.3.07.01/1	IRAP personale servizio finanziario	€ 2.100,00	€ 2.100,00	€ 2.100,00
1.01.4.01.01/1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale servizio tributi	€ 26.700,00	€ 26.700,00	€ 26.700,00
1.01.4.01.02/1	Oneri prev., assistenz. ed assicurativi obbl. servizio tributi	€ 7.300,00	€ 7.300,00	€ 7.300,00
1.01.4.07.01/1	IRAP personale servizio tributi	€ 2.300,00	€ 2.300,00	€ 2.300,00
1.01.6.01.01/1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale ufficio tecnico	€ 64.300,00	€ 64.300,00	€ 64.300,00
1.01.6.01.02/1	Oneri prev., assistenz. ed assicurativi obbl. ufficio tecnico	€ 17.200,00	€ 17.200,00	€ 17.200,00
1.01.6.07.01/1	IRAP personale ufficio tecnico	€ 5.600,00	€ 5.600,00	€ 5.600,00
1.01.7.01.01/1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale ufficio anagrafe	€ 67.700,00	€ 67.700,00	€ 67.700,00
1.01.7.01.02/1	Oneri prev., assistenz. ed assicurativi obbl.	€ 18.100,00	€ 18.100,00	€ 18.100,00
1.01.7.01.03/1	Assegni familiari personale ufficio anagrafe	€ 550,00	€ 550,00	€ 550,00
1.01.7.07.01/1	IRAP personale	€ 5.800,00	€ 5.800,00	€ 5.800,00
1.01.8.01.02/1	Fondo produttività	€ 25.000,00	€ 25.000,00	€ 25.000,00
1.01.8.01.03/1	Compenso lavoro straordinario	€ 3.616,00	€ 3.616,00	€ 3.616,00
1.01.8.01.04/1	Arretrati CCNL - competenze	€ -	€ -	€ -
1.01.8.01.09/1	Oneri prev., assistenz. ed assicurativi obbl. Fondo produttività e straordinari	€ -	€ -	€ -
1.01.8.01.10/1	Arretrati CCNL - oneri riflessi	€ -	€ -	€ -
1.01.8.05.03/1	Trasferimenti per funzioni associate	€ 2.910,00	€ 2.910,00	€ 2.910,00
1.01.8.07.04/1	IRAP Fondo produttività e straordinari	€ 2.650,00	€ 2.650,00	€ 2.650,00
1.01.8.07.05/1	Arretrati CCNL - IRAP	€ -	€ -	€ -
1.03.1.01.01/1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale polizia locale	€ 57.400,00	€ 57.400,00	€ 57.400,00
1.03.1.01.02/1	Oneri prev., assistenz. ed assicurativi obbl. personale polizia locale	€ 15.800,00	€ 15.800,00	€ 15.800,00
1.03.1.01.03/1	Assegni familiari personale polizia locale	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
1.03.1.07.02/1	IRAP personale di vigilanza	€ 4.950,00	€ 4.950,00	€ 4.950,00
1.04.5.01.01/1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale servizi scolastici	€ 45.400,00	€ 45.400,00	€ 45.400,00
1.04.5.01.02/1	Oneri prev., assistenz. ed assicurativi obbl. personale servizi scolastici	€ 13.200,00	€ 13.200,00	€ 13.200,00
1.04.5.07.02/1	IRAP personale servizi scolastici	€ 3.900,00	€ 3.900,00	€ 3.900,00
1.05.1.01.01/1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale servizi culturali	€ 20.900,00	€ 20.900,00	€ 20.900,00
1.05.1.01.02/1	Oneri prev., assistenz. ed assicurativi obbl. servizi culturali	€ 6.100,00	€ 6.100,00	€ 6.100,00
1.05.1.07.01/1	IRAP personale servizi culturali	€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 1.800,00
1.08.1.01.01/1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale servizio strade	€ 22.700,00	€ 22.700,00	€ 22.700,00
1.08.1.01.02/1	Oneri prev., assistenz. ed assicurativi obbl. servizio strade	€ 6.600,00	€ 6.600,00	€ 6.600,00
1.08.1.07.01/1	IRAP personale servizio strade	€ 1.950,00	€ 1.950,00	€ 1.950,00
1.09.5.01.01/1	Stipendi ed altri assegni fissi al personale servizio rifiuti	€ -	€ -	€ -
1.09.5.01.02/1	Oneri prev., assistenz. ed assicurativi obbl. servizio rifiuti	€ -	€ -	€ -
1.09.5.07.02/1	IRAP personale servizio rifiuti	€ -	€ -	€ -
	TOTALE	€ 620.086,00	€ 620.086,00	€ 620.086,00

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

INTERVENTI	ISTITUTO MUTUANTE	INVESTIMENTO FINANZIARIO	ANNO ESTINZ.	IMPORTO MUTUO	Anno 2019			
					QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	TOTALE RATA	DEBITO RESIDUO
1.05.1.06.01	CASSA DD.PP.	RISTRUTTURAZIONE BIBLIOTECA COM.LE	2021	340.861,55	24.390,78	3.922,22	28.313,00	52.937,16
1.04.3.06.01	B.C.C.T.	COMPLETAM. NUOVO EDIFICIO SCOLASTICO	2028	200.000,00	10.094,48	5.912,52	16.007,00	109.510,00
1.06.2.06.01	B.C.C.T.	ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO C.R.S.	2026	98.000,00	5.192,15	2.429,43	7.621,58	47.686,31
1.09.4.06.01	Monte dei Paschi di Siena	COSTUZIONE COLLETTORE FOGNARIO - QUOTA PARTE	2026	138.450,00	7.601,15	2.555,97	10.157,12	57.559,01
1.04.3.06.01	B.C.C.T.	IMPIANTO FOTOVOLTAICO TETTO EDIFICIO SCOLASTICO	2029	72.000,00	3.496,13	1.904,41	5.400,54	41.771,18
1.04.3.06.01	B.C.C.T.	SISTEMAZ. TETTO EDIFICIO SCOLASTICO	2029	81.000,00	3.933,15	2.142,45	6.075,60	46.992,53
1.06.2.06.01	Ist.Cred. Sport.	LAVORI ADEGUAM. ALLE NORME C.R.S.	2030	300.000,00	13.647,80	1.153,64	14.801,44	195.863,94
	CASSA DD.PP.	A TOTALE CARICO DELLO STATO	2019	61.974,83				

1.292.286,38	68.355,64	20.020,64	88.376,28	552.320,13
--------------	-----------	-----------	-----------	------------

BILANCIO

3.01.3.03.01	68.355,64
--------------	-----------

1.04.3.06.01	9.959,38
1.05.1.06.01	3.922,22
1.06.2.06.01	3.583,07
1.09.4.06.01	2.555,97
	20.020,64

TOTALE	88.376,28
--------	-----------

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

INTERVENTI	ISTITUTO MUTUANTE	INVESTIMENTO FINANZIARIO	ANNO ESTINZ.	IMPORTO MUTUO	Anno 2020			
					QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	TOTALE RATA	DEBITO RESIDUO
1.05.1.06.01	CASSA DD.PP.	RISTRUTTURAZIONE BIBLIOTECA COM.LE	2021	340.861,55	25.750,73	2.562,27	28.313,00	27.186,43
1.04.3.06.01	B.C.C.T.	COMPLETAM. NUOVO EDIFICIO SCOLASTICO	2028	200.000,00	10.595,15	5.411,85	16.007,00	98.914,85
1.06.2.06.01	B.C.C.T.	ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO C.R.S.	2026	98.000,00	5.433,28	2.188,30	7.621,58	42.253,03
1.09.4.06.01	Monte dei Paschi di Siena	COSTUZIONE COLLETTORE FOGNARIO - QUOTA PARTE	2026	138.450,00	7.911,29	2.245,85	10.157,14	49.647,72
1.04.3.06.01	B.C.C.T.	IMPIANTO FOTOVOLTAICO TETTO EDIFICIO SCOLASTICO	2029	72.000,00	3.642,71	1.757,83	5.400,54	38.128,47
1.04.3.06.01	B.C.C.T.	SISTEMAZ. TETTO EDIFICIO SCOLASTICO	2029	81.000,00	4.098,05	1.977,55	6.075,60	42.894,48
1.06.2.06.01	Ist.Cred. Sport.	LAVORI ADEGUAM. ALLE NORME C.R.S.	2030	300.000,00	14.244,62	556,82	14.801,44	181.619,32

1.230.311,55	71.675,83	16.700,47	88.376,30	480.644,30
--------------	-----------	-----------	-----------	------------

BILANCIO

3.01.3.03.01	71.675,83
--------------	-----------

1.04.3.06.01	9.147,23
1.05.1.06.01	2.562,27
1.06.2.06.01	2.745,12
1.09.4.06.01	2.245,85
	16.700,47

TOTALE	88.376,30
--------	-----------

BILANCIO DI PREVISIONE 2019-2021

INTERVENTI	ISTITUTO MUTUANTE	INVESTIMENTO FINANZIARIO	ANNO ESTINZ.	IMPORTO MUTUO	Anno 2021			
					QUOTA CAPITALE	QUOTA INTERESSI	TOTALE RATA	DEBITO RESIDUO
1.05.1.06.01	CASSA DD.PP.	RISTRUTTURAZIONE BIBLIOTECA COM.LE	2021	340.861,55	27.186,43	1.126,57	28.313,00	0,00
1.04.3.06.01	B.C.C.T.	COMPLETAM. NUOVO EDIFICIO SCOLASTICO	2028	200.000,00	11.152,49	4.854,51	16.007,00	87.762,36
1.06.2.06.01	B.C.C.T.	ADEGUAMENTO IMPIANTO ELETTRICO C.R.S.	2026	98.000,00	5.698,51	1.923,07	7.621,58	36.554,52
1.09.4.06.01	Monte dei Paschi di Siena	COSTUZIONE COLLETTORE FOGNARIO - QUOTA PARTE	2026	138.450,00	8.234,06	1.923,06	10.157,12	41.413,66
1.04.3.06.01	B.C.C.T.	IMPIANTO FOTOVOLTAICO TETTO EDIFICIO SCOLASTICO	2029	72.000,00	3.805,67	1.594,87	5.400,54	34.322,80
1.04.3.06.01	B.C.C.T.	SISTEMAZ. TETTO EDIFICIO SCOLASTICO	2029	81.000,00	4.281,40	1.794,20	6.075,60	38.613,08
1.06.2.06.01	Ist.Cred. Sport.	LAVORI ADEGUAM. ALLE NORME C.R.S.	2030	300.000,00	14.867,54	-66,10	14.801,44	166.751,78

1.230.311,55	75.226,10	13.150,18	88.376,28	405.418,20
--------------	-----------	-----------	-----------	------------

BILANCIO

3.01.3.03.01	75.226,10
--------------	-----------

1.04.3.06.01	8.243,58
1.05.1.06.01	1.126,57
1.06.2.06.01	1.856,97
1.09.4.06.01	1.923,06
	13.150,18

TOTALE	88.376,28
--------	-----------

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2019

Competenza Iniziale - Esercizio Definitivo

Data: 02.03.2019

SPESE		ENTRATE							
TITOLI	IMPORTO (di cui Ripiano DT)	TITOLI I,II,III	TITOLI IV,V	TITOLO VI	TITOLO VII	TITOLO IX	AVANZO AMMIN. Accertamento DT	FONDO PI. Vinc.	TOTALE
Disavanzo di Amministrazione	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.I - Spese correnti	2.155.918,00 0,00	2.108.918,00	47.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	2.155.918,00
Tit.II - Spese in conto capitale	2.794.000,00 0,00	0,00	2.794.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	2.794.000,00
Tit.III - Spese per incremento attività finanziarie	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.IV - Rimborso Prestiti	115.360,00 0,00	115.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	115.360,00
Tit.V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	568.000,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568.000,00	0,00 0,00	0,00	568.000,00
TOTALI	5.633.278,00	2.224.278,00	2.841.000,00	0,00	0,00	568.000,00	0,00	0,00	5.633.278,00

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2019

Pluriennale 2020 Iniziale - Esercizio Definitivo

Data: 02.03.2019

SPESE		ENTRATE							
TITOLI	IMPORTO (di cui Ripiano DT)	TITOLI I,II,III	TITOLI IV,V	TITOLO VI	TITOLO VII	TITOLO IX	AVANZO AMMIN. Accertamento DT	FONDO PI. Vinc.	TOTALE
Disavanzo di Amministrazione	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.I - Spese correnti	2.101.092,00 0,00	2.101.092,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	2.101.092,00
Tit.II - Spese in conto capitale	450.000,00 0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	450.000,00
Tit.III - Spese per incremento attività finanziarie	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.IV - Rimborso Prestiti	71.680,00 0,00	71.680,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	71.680,00
Tit.V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	568.000,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568.000,00	0,00 0,00	0,00	568.000,00
TOTALI	3.190.772,00	2.172.772,00	450.000,00	0,00	0,00	568.000,00	0,00	0,00	3.190.772,00

QUADRO DI CONTROLLO DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO - ESERCIZIO 2019

Pluriennale 2021 Iniziale - Esercizio Definitivo

Data: 02.03.2019

SPESE		ENTRATE							
TITOLI	IMPORTO (di cui Ripiano DT)	TITOLI I,II,III	TITOLI IV,V	TITOLO VI	TITOLO VII	TITOLO IX	AVANZO AMMIN. Accertamento DT	FONDO PI. Vinc.	TOTALE
Disavanzo di Amministrazione	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.I - Spese correnti	2.085.518,00 0,00	2.085.518,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	2.085.518,00
Tit.II - Spese in conto capitale	100.000,00 0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	100.000,00
Tit.III - Spese per incremento attività finanziarie	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.IV - Rimborso Prestiti	75.300,00 0,00	75.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	75.300,00
Tit.V - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Tit.VII - Uscite per conto terzi e partite di giro	568.000,00 0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	568.000,00	0,00 0,00	0,00	568.000,00
TOTALI	2.828.818,00	2.160.818,00	100.000,00	0,00	0,00	568.000,00	0,00	0,00	2.828.818,00

COMUNE DI CASIRATE D'ADDA
Provincia di Bergamo



BILANCIO DI PREVISIONE
2019 - 2021

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE

Premessa

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 del d.lgs. 118/2011) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della nota integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

Il nuovo sistema contabile armonizzato disciplinato dal D. lgs. 118/2011 e dal D.P.C.M. 28/12/2011 ha comportato una serie di innovazioni dal punto di vista finanziario e contabile nonché programmatico gestionale di cui le più importanti sono:

1. nuovi schemi di bilancio con una diversa struttura delle entrate e delle spese;
2. previsione delle entrate e delle spese in termini di cassa per il primo esercizio di riferimento;
3. diverse attribuzioni in termini di variazioni di bilancio; quelle relative alla cassa e alle spese di personale per modifica delle assegnazione interne ai Servizi diventano di competenza della Giunta;
4. nuovi principi contabili, tra i quali quello della competenza finanziaria potenziata che comporta, tra l'altro, la costituzione obbligatoria secondo specifiche regole del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE, ex Fondo Svalutazione Crediti) e del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV);
5. previsione di nuovi piani dei conti integrati sia a livello finanziario che a livello economico-patrimoniale;
6. nuovo Documento Unico di Programmazione DUP in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica, con D.M. 18 maggio 2018 per i comuni con popolazione inferiore ai 5000 abitanti è stato approvato uno schema tipo semplificato.

Tutte le predette innovazioni sono contenute nei nuovi principi contabili consultabili sul sito appositamente predisposto dalla Ragioneria Generale dello Stato:

<http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/ARCONET/>

I principi sono in continua evoluzione e modifica. Nel corso dell'anno 2013 è stato pubblicato il nuovo principio contabile applicato concernente la programmazione con il quale sono state definite le modalità e gli strumenti della stessa oltre che la procedura di approvazione del bilancio di previsione.

Lo stesso prevede quale strumento principale della programmazione il Documento Unico di Programmazione (DUPS), in sostituzione del Piano Generale di Sviluppo e della Relazione previsionale programmatica. Il nuovo principio inoltre recita *“Il bilancio di previsione finanziario è il documento nel quale vengono rappresentate contabilmente le previsioni di natura finanziaria riferite a ciascun esercizio compreso nell'arco temporale considerato nei Documenti di programmazione dell'ente, attraverso il quale gli organi di governo di un ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e di programmazione, definiscono la distribuzione delle risorse finanziarie tra i programmi e le attività che l'amministrazione deve realizzare, in coerenza con quanto previsto nel documento di programmazione. Il bilancio di previsione finanziario è almeno triennale. Le previsioni riguardanti il primo esercizio costituiscono il bilancio di previsione finanziario annuale”*.

Tra i nuovi allegati da predisporre è stata inserita la “nota integrativa”, un documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio.

La nota integrativa ha la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

La nota integrativa al bilancio di previsione, presenta almeno i seguenti contenuti:

1. i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;

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

Criteria di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, gli accantonamenti per le spese potenziali e il fondo crediti di dubbia esigibilità

La formulazione delle previsioni è stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, adottando il criterio dello zero budgeting, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti. Analogamente, per la parte entrata, l'osservazione delle risultanze degli esercizi precedenti è stata alla base delle previsioni ovviamente tenendo conto delle possibili variazioni e di quelle causate con la manovra di bilancio. In generale sono stati applicati tutti i principi derivanti dalla partecipazione alla nuova contabilità che per comodità si elencano sinteticamente:

1. Principio dell'annualità'
2. Principio dell'unità'
3. Principio dell'universalità'
4. Principio dell'integrità'
5. Principio della veridicità, attendibilità, correttezza, e comprensibilità
7. Principio della significatività e rilevanza
8. Principio della flessibilità
9. Principio della congruità
10. Principio della prudenza
11. Principio della coerenza
12. Principio della continuità e della costanza
13. Principio della comparabilità e della verificabilità

14. Principio della neutralità
15. Principio della pubblicità
16. Principio dell'equilibrio di bilancio
17. Principio della competenza finanziaria
18. Principio della competenza economica
19. Principio della prevalenza della sostanza sulla forma

Tra le spese potenziali rientrano le spese derivanti da contenzioso ed in generale quelle derivanti da rischi di restituzione somme ottenute a seguito di procedimenti giudiziari per i quali non si è ancora concluso il giudizio e il fondo spese per indennità di fine mandato.

FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE)

Una delle novità di maggior rilievo dell'introduzione del nuovo sistema contabile armonizzato è la costituzione obbligatoria di un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE), da intendersi come un fondo rischi, diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare le spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Sulla base di quanto stabilito dal principio contabile 3.3 e seguenti della nuova contabilità, risulta obbligatorio accertare per l'intero importo del credito anche le entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale, quali le sanzioni amministrative al codice della strada, i proventi derivanti dalla lotta all'evasione, etc.

Per tali crediti accertati nell'esercizio deve essere costituito un fondo crediti di dubbia esigibilità, attraverso un accantonamento annuale da stanziare tra le spese, il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e del grado di riscossione dei crediti, rilevato negli ultimi cinque esercizi precedenti a quello di riferimento.

Quest'ultimo parametro (grado di riscossione rilevato negli ultimi cinque esercizi precedenti a quello di riferimento) è determinato dalla media tra incassi in c/competenza ed in c/residui ed accertamenti degli ultimi cinque esercizi.

Secondo la norma, gli incassi da prendere in considerazione negli addendi della media sono calcolati:

- Nel primo esercizio di adozione dei nuovi principi, come somma degli incassi in c/competenza e in c/residui riferiti agli ultimi cinque esercizi;
- Negli anni che vanno dal primo al quinto anno di adozione dei principi, come incassi di competenza (primo metodo) o come somma degli incassi di competenza e di quelli incassati nell'esercizio successivo su accertamenti dell'esercizio precedente (secondo metodo);
- A partire dal sesto anno, e cioè a regime, come incassi di sola competenza.

Il periodo storico preso in considerazione è il quinquennio 2012/2017.

Per quanto riguarda infine la tipologia del credito oggetto di accantonamento, la norma (allegato A/2 del D.lgs. 126/14, punto 3.3) lascia libera scelta all'ente di individuare le poste di entrata oggetto di difficile esazione, prevedendo che non siano soggette a svalutazione le poste relative a:

- Trasferimenti da altre P.A.;
- Entrate assistite da fideiussione;
- Entrate tributarie che possono essere ancora accertate per cassa.

Si è pertanto provveduto a:

1. Individuare le poste di entrata stanziata che possono dare luogo alla formazione di crediti dubbia e difficile esazione.

Considerata le suddette esclusioni, sono state individuate, per la loro natura, le seguenti risorse d'incerta riscossione:

- Recupero evasione Imposta Comunale sugli Immobili I.C.I. – Imposta Municipale Propria I.M.U.
- Tariffa Rifiuti (TARI) (entrata tributaria non accertata per cassa)
- Fitti attivi di fabbricati comunali disponibili (entrate extra-tributarie)

2. calcolare, per ciascun capitolo, la media semplice del rapporto tra incassi (in competenza e residui) e accertamenti degli ultimi cinque esercizi.

Occorre evidenziare che:

- Per le entrate derivanti dagli accertamenti anni pregressi, poiché negli esercizi precedenti la contabilizzazione avveniva applicando il metodo dell'accertamento per cassa e non si disponeva della serie storica degli accertamenti di entrata, è stato necessario prevedere una percentuale di mancato incasso;
- La Tassa sui Rifiuti (TARI) è stata introdotta nel 2014, in sostituzione della TARES (Tributo sui rifiuti e sui Servizi) in vigore nel 2013 e della TARSU (Tassa rifiuti solidi urbani) in vigore fino al 2012. Dal momento che queste risorse sono del tutto assimilabili da un punto di vista contabile (si tratta sempre di entrate accertate sulla base degli avvisi di pagamento emessi), si è provveduto a raggruppare i dati degli accertamenti e degli incassi in un unico prospetto, in modo da disporre di una serie storica adeguata per poter determinare il FCDE di competenza. Tutti i dati sono stati tratti dai rendiconti e sono stati aggiornati sulla base delle effettive riscossioni.
- Per le entrate derivanti da fitti attivi di fabbricati comunali, tutti i dati sono stati tratti dai rendiconti e sono stati aggiornati sulla base delle effettive riscossioni.

3. determinare l'importo dell'accantonamento annuale del Fondo da iscrivere in bilancio.

Le disposizioni introdotte dal D.Lgs. 118/2011, come modificato dal D.Lgs. 126/2014, hanno previsto un inserimento graduale di tali fondi nel bilancio degli Enti.

L'art. 1, comma 509, della Legge 190/2014 – Legge di Stabilità 2015 – aveva previsto un ulteriormente differimento del termine di applicazione a regime del FCDE, prevedendo il seguente scaglionamento:

- 1° anno (2015) quota minima pari al 36%
- 2° anno (2016) quota minima pari al 55%
- 3° anno (2017) quota minima pari al 70%
- 4° anno (2018) quota minima pari al 85%
- dal 5° anno (2019) 100%.

L'art. 1, comma 882, della Legge 205/2017, Legge di Bilancio 2018, ha ulteriormente ritoccato le percentuali minime applicabili secondo il seguente scaglionamento:

- anno 2018 - quota minima pari al 75%
- anno 2019 – quota minima pari al 85%
- anno 2020 – quota minima pari al 95%
- dall'anno 2021 – quota pari al 100%.

Si è ritenuto di utilizzare tale facoltà di graduazione del Fondo, inserendo a bilancio, le poste di accantonamento ridotte.

La *dimensione iniziale* del fondo, determinata in sede di bilancio di previsione non è soggetta ad impegno di spesa (risparmio forzoso).

La *dimensione definitiva* del fondo sarà calcolata solo a rendiconto, una volta disponibili i conteggi finali, e comporterà il congelamento di una quota dell'avanzo di pari importo (quota accantonata dell'avanzo). Nella sostanza, si andrà a costituire uno specifico stanziamento di spesa assimilabile ad un fondo rischi con una tecnica che non consente di spendere la quota di avanzo corrispondente all'entità del fondo così costituito.

Venendo all'attuale bilancio, al fine di favorire la formazione di una quota di avanzo adeguata a tale scopo si è provveduto ad iscrivere tra le uscite una posta non soggetta ad impegno, creando così una componente positiva nel futuro calcolo del risultato di amministrazione (risparmio forzoso). In questo modo, l'eventuale formazione di nuovi residui attivi di dubbia esigibilità (accertamenti dell'esercizio in corso) non produrrà effetti distorsivi sugli equilibri finanziari oppure, in ogni caso, tenderà ad attenuarli.

In allegato alla presente relazione si evidenziano le modalità di calcolo applicate per ciascuna posta, con la quantificazione dei Fondi iscritti a Bilancio.

Previsione Recupero evasioni ICI-IMU		Quota fondo	Quota a Bilancio	
			Totale applicata	Importo arrotondato
2019	€ 70.000,00	€ 14.126,00	€ 12.007,10	€ 12.008,00
2020	€ 25.000,00	€ 5.045,00	€ 4.792,75	€ 4.793,00
2021	€ 25.000,00	€ 5.045,00	€ 4.792,75	€ 5.045,00

Previsione TARI		Quota fondo	Quota a Bilancio	
			Totale applicata	Importo arrotondato
2019	€ 332.900,00	€ 33.290,00	€ 28.296,50	€ 28.297,00
2020	€ 335.000,00	€ 33.500,00	€ 31.825,00	€ 31.825,00
2021	€ 335.000,00	€ 33.500,00	€ 33.500,00	€ 33.500,00

Previsione affitti fabbricati		Quota fondo	Quota a Bilancio	
			Totale applicata	Importo arrotondato
2019	€ 34.500,00	€ 8.090,25	€ 6.876,71	€ 6.877,00
2020	€ 37.000,00	€ 8.676,50	€ 8.242,68	€ 8.243,00
2021	€ 37.000,00	€ 8.676,50	€ 8.676,50	€ 8.677,00

Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

In occasione della predisposizione del bilancio di previsione è necessario procedere alla determinazione del risultato di amministrazione presunto, che consiste in una previsione ragionevole del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione.

Costituiscono quota vincolata del risultato di amministrazione le entrate accertate e le corrispondenti economie di bilancio:

a) nei casi in cui la legge o i principi contabili generali e applicati della contabilità finanziaria individuano un vincolo di specifica destinazione dell'entrata alla spesa;

b) derivanti da mutui e finanziamenti contratti per il finanziamento di investimenti determinati;

c) derivanti da trasferimenti erogati a favore dell'ente per una specifica destinazione;

d) derivanti da entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, accertate e riscosse cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione.

La quota accantonata del risultato di amministrazione è costituita da:

1. l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (principio 3.3);
2. gli accantonamenti a fronte dei residui passivi perenti (solo per le regioni, fino al loro smaltimento);
3. gli accantonamenti per le passività potenziali (fondi spese e rischi).

La proposta di bilancio 2019-2021 viene presentata prima dell'approvazione del Rendiconto di gestione 2018; al momento non si dispone del dato dell'avanzo di amministrazione del 2018 accertato ai sensi di legge.

L'equilibrio complessivo della gestione 2019-2021 è stato pertanto conseguito senza applicare il risultato di amministrazione a destinazione libera.

Al risultato del tutto provvisorio sono stati applicati i vincoli derivanti dalla precedente gestione come di seguito indicato.

Si riporta la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto allegato al bilancio di previsione:

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018:

+ Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018	1.934.085,00
+ Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018	61.986,05
+ Entrate già accertate nell'esercizio 2018	3.814.324,11
- Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	3.865.147,58
+ Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018	4.400,00
+ Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2018	0,00
= Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018	1.949.780,83
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
- Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
+ Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2018	0,00
- Fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2016	0,00
= A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018	1.949.780,83

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 :

Parte accantonata

Altri accantonamenti	3.694,69
Fondo crediti di dubbi e difficile esazione	238.976,69

B) Totale parte accantonata 218.356,73

Parte vincolata

Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	2.944,45
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	7.310,21
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli da specificare	0,00

C) Totale parte vincolata 10.254,66

Parte destinata agli investimenti

1.696.854,79

D) Totale destinata agli investimenti 1.283.408,74

E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) 413.446,05

Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2016 (5)

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018 (6) :

Utilizzo quota vincolata

Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili di cui all'allegato	0,00
--	------

Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti di cui all'allegato	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui di cui all'allegato	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente di cui all'allegato	0,00
Utilizzo altri vincoli da specificare di cui all'allegato	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione	0,00

Fondo pluriennale vincolato

Il FPV è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi al quello in cui è stata accertata l'entrata.

Secondo il nuovo principio contabile della competenza finanziaria potenziata gli impegni finanziati da entrate a specifica destinazione, di parte corrente o investimenti, sono imputati negli esercizi in cui l'obbligazione diventerà esigibile. Questo comporta che lo stanziamento di spesa riconducibile all'originario finanziamento può essere ripartito pro-quota in più esercizi, attraverso l'impiego del cosiddetto "Fondo Pluriennale Vincolato". Il FPV ha proprio lo scopo di fare convivere l'imputazione della spesa secondo questo principio (competenza potenziata) con l'esigenza di evitare la formazione di componenti di avanzo o disavanzo artificiose, e questo a partire dalla nascita del finanziamento e fino all'esercizio in cui la prestazione connessa con l'obbligazione passiva avrà termine. Questa tecnica contabile consente di evitare sul nascere la formazione di residui passivi che, nella nuova ottica, hanno origine solo da debiti effettivamente liquidi ed esigibili sorti nello stesso esercizio di imputazione contabile. Il fenomeno dell'accumulo progressivo di residui attivi e passivi di esito incerto e d'incerta collocazione temporale, pertanto, non trova più spazio nel nuovo ordinamento degli enti locali. La normativa in materia contabile estende l'impiego della tecnica del fondo pluriennale anche a casistiche diverse da quelle connesse con spese finanziate da entrate a specifica destinazione, ma solo per limitati casi e circostanze particolari espressamente previste dalla legge.

Per entrare più nel dettaglio: nella parte spesa, la quota di impegni esigibili nell'esercizio restano imputati alle normali poste di spese, mentre il FPV /U accoglie la quota di impegni che si prevede non si tradurranno in debito esigibile nell'esercizio di riferimento, in quanto imputabile agli esercizi futuri. L'importo complessivo di questo fondo (FPV/U), dato dalla somma di tutte le voci riconducibili a questa casistica, è stato poi ripreso tra le entrate del bilancio immediatamente successivo (FPV/E) in modo da garantire, sul nuovo esercizio, la copertura della parte dell'originario impegno rinviata al futuro. Viene così ad essere mantenuto in tutti gli anni del bilancio il pareggio tra l'entrata (finanziamento originario oppure fondo pluriennale vincolato in entrata) e la spesa complessiva dell'intervento previsto (somma dell'impegno imputato nell'esercizio di competenza e della parte rinviata al futuro; quest'ultima, collocata nelle poste riconducibili al fondo pluriennale di uscita). Il valore complessivo del fondo pluriennale al 31/12 di ciascun esercizio è dato dalla somma delle voci di spesa relative a procedimenti sorti in esercizi precedenti (componenti pregresse del FPV/U) e dalle previsioni di uscita riconducibili al bilancio in corso (componente nuova del FPV/U).

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

Nell'ambito del nuovo documento di programmazione finanziaria non sono previsti interventi finanziati con ricorso all'indebitamento.

Per il dettaglio della programmazione degli investimenti affrontati con altre risorse disponibili e altri finanziamenti si rinvia all'apposita sezione del Documento unico di programmazione.

Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti

Il Comune di Casirate d'Adda non ha rilasciato alcuna garanzia.

Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata

L'Ente non ha stipulato contratti relativi a strumenti finanziari derivati o comunque contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Elenco delle società posseduto con l'indicazione della relativa quota percentuale

I bilanci delle società partecipate sono disponibili agli indirizzi internet delle società sottoelencate.

Cod. fisc. soc. partecipata	Ragione sociale	Indirizzo	Forma giuridica	Quota di partecipazion e diretta	Quota di partecipazion e indiretta
03615530163	Anita S.r.l.	Via Lombardia, 27 - Nembro (BG)	Società a responsabilità limitata	0,050421%	0,02417665%
03002550162	Casirate Gas S.r.l.	V.le M. d'azeglio, 5 - Casirate d'Adda (BG)	Società a responsabilità limitata	100%	0%
03002730160	Casirate Gas 2 S.r.l.	V.le M. d'azeglio, 5 - Casirate d'Adda (BG)	Società a responsabilità limitata	100%	0%
03668300167	Eco Energia Bassa Bergamasca S.r.l.	Via Castello, 13 - Morengo (BG)	Società a responsabilità limitata	10%	0%
03205330164	Eco.Inerti Treviglio S.r.l.	Via Giuseppe Verdi, 25/b - Bergamo	Società a responsabilità limitata	0%	0,8428%
02637210168	Ecolegno Bergamasca S.r.l.	Via Dalmazia, 2 - Treviglio (BG)	Società a responsabilità limitata	0%	1,72%
03772140160	G.Eco S.r.l.	V.le Cesare Battisti, 8 -Treviglio (BG)	Società a responsabilità limitata	0%	0,431548%

0611195048 8	Ingegnerie Toscane S.r.l.	Via De Sanctis, 49 - Firenze	Società a responsabilit à limitata	0%	0,0033%
9150718015 5	Parco Adda Nord	Via Padre Benigno Calvi, 3 - Trezzo sull'Adda (MI)	Enti di diritto pubblico	1,41%	0%
0220037016 7	Realizzazione e Gestione Servizi Pubblici Locali S.P.A., per brevità "COGEIDE S.P.A."	Via Crema sn - Mozzanica (BG)	Società per azioni	2,06638%	0%
0344506016 7	Risorsa Sociale Gera d'Adda Azienda Speciale Consortile in breve Risorsa Sociale Gera d'Adda	P.zza Garibaldi, 9 - Caravaggio (BG)	Consorzio	3,52%	0%
0220973016 3	SABB - Servizi Ambientali Bassa Bergamasca S.P.A.	Via Dalmazia, 2 - Treviglio (BG)	Società per azioni	1,72%	0%
0303540016 1	TE.AM S.P.A.	P..za della Repubblica,2 - Bergamo	Società per azioni	0%	0,8428%
0329964016 3	Uniacque S.P.A.	Via Ermete Novelli, 11 - Bergamo	Società per azioni	0,33%	0%
0308385016 8	Unigas Distribuzione S.R.L.	Via Lombardia, 27 - Nembro(BG)	Società a responsabilit à limitata	0%	0,0257853%

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

Vengono allegate al bilancio i prospetti relativi all'utilizzo dei contributi e dei trasferimenti da parte degli organismi comunitari ed internazionali e quello delle funzioni delegate dalla Regione anche se gli stessi evidenziano tutti i valori pari a zero.

Casirate d'Adda, 1 marzo 2019

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Michela dr.ssa Rota

COMUNE DI CASIRATE D'ADDA

ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA SOGGETTI AL DLGS 118/2011

Regioni, Province autonome, enti regionali e enti locali

Prospetto di cui all'articolo 8, comma 1, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

Entrate

Dati Previsionali anno 2019

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPETENZA		CASSA	
			di cui GESTIONE SANITARIA(**)		di cui GESTIONE SANITARIA(**)
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00			
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00			
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	0,00			
	Fondo di Cassa all'1/1/2019			2.519.020,01	
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.230.193,00		1.811.989,34	
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00		0,00	
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	327.000,00		334.713,31	
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00		0,00	
10000	Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.557.193,00		2.146.702,65	
TITOLO 2	Trasferimenti correnti				
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	50.030,00		58.758,59	
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00		0,00	
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	15.000,00		19.007,69	
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00		0,00	
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00		0,00	
20000	Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	65.030,00		77.766,28	
TITOLO 3	Entrate extratributarie				
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	438.955,00		766.312,44	
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	53.600,00		118.646,15	
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	2.000,00		2.082,01	
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	5.000,00		5.000,00	
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	102.500,00		228.387,49	
30000	Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	602.055,00		1.120.428,09	
TITOLO 4	Entrate in conto capitale				
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00		0,00	
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	374.000,00		396.693,00	
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		0,00	
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	467.000,00		467.000,00	

COMUNE DI CASIRATE D'ADDA

ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA SOGGETTI AL DLGS 118/2011

Regioni, Province autonome, enti regionali e enti locali

Prospetto di cui all'articolo 8, comma 1, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

Entrate

Dati Previsionali anno 2019

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPETENZA		CASSA	
			di cui GESTIONE SANITARIA(**)		di cui GESTIONE SANITARIA(**)
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2.000.000,00		2.000.000,00	
40000	Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	2.841.000,00		2.863.693,00	
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00		0,00	
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00		0,00	
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00		0,00	
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00		0,00	
50000	Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00		0,00	
TITOLO 6	Accensione Prestiti				
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00		0,00	
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00		0,00	
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00		0,00	
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00		0,00	
60000	Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00		0,00	
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00		0,00	
70000	Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00		0,00	
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro				
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	488.000,00		648.011,41	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	80.000,00		163.186,16	
90000	Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	568.000,00		811.197,57	
Totale Titoli		5.633.278,00		7.019.787,59	
Totale Generale delle Entrate		5.633.278,00		9.538.807,60	

(*) I dati previsioni indicano le previsioni di competenza e di cassa (la tabella è predisposta per ciascun esercizio compreso nel bilancio di previsione).

(**) Solo per le Regioni e le Province autonome che adottano il patto della salute.

COMUNE DI CASIRATE D'ADDA

ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA SOGGETTI AL DLGS 118/2011

Regioni, Province autonome, enti regionali e enti locali

Prospetto di cui all'articolo 8, comma 1, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

Entrate

Dati Previsionali anno 2020

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPETENZA		CASSA	
			di cui GESTIONE SANITARIA(**)		di cui GESTIONE SANITARIA(**)
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00			
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00			
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	0,00			
	Fondo di Cassa all'1/1/2019			0,00	
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.197.398,00		0,00	
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00		0,00	
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	327.000,00		0,00	
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00		0,00	
10000	Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.524.398,00		0,00	
TITOLO 2	Trasferimenti correnti				
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	45.500,00		0,00	
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00		0,00	
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	15.000,00		0,00	
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00		0,00	
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00		0,00	
20000	Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	60.500,00		0,00	
TITOLO 3	Entrate extratributarie				
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	421.595,00		0,00	
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	53.600,00		0,00	
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	2.000,00		0,00	
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	5.000,00		0,00	
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	105.679,00		0,00	
30000	Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	587.874,00		0,00	
TITOLO 4	Entrate in conto capitale				
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00		0,00	
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00		0,00	
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		0,00	
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00		0,00	

COMUNE DI CASIRATE D'ADDA

ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA SOGGETTI AL DLGS 118/2011

Regioni, Province autonome, enti regionali e enti locali

Prospetto di cui all'articolo 8, comma 1, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

Entrate

Dati Previsionali anno 2020

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPETENZA		CASSA	
			di cui GESTIONE SANITARIA(**)		di cui GESTIONE SANITARIA(**)
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	450.000,00		0,00	
40000	Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	450.000,00		0,00	
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00		0,00	
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00		0,00	
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00		0,00	
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00		0,00	
50000	Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00		0,00	
TITOLO 6	Accensione Prestiti				
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00		0,00	
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00		0,00	
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00		0,00	
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00		0,00	
60000	Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00		0,00	
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00		0,00	
70000	Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00		0,00	
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro				
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	488.000,00		0,00	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	80.000,00		0,00	
90000	Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	568.000,00		0,00	
Totale Titoli		3.190.772,00		0,00	
Totale Generale delle Entrate		3.190.772,00		0,00	

(*) I dati previsioni indicano le previsioni di competenza e di cassa (la tabella è predisposta per ciascun esercizio compreso nel bilancio di previsione).

(**) Solo per le Regioni e le Province autonome che adottano il patto della salute.

COMUNE DI CASIRATE D'ADDA

ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA SOGGETTI AL DLGS 118/2011

Regioni, Province autonome, enti regionali e enti locali

Prospetto di cui all'articolo 8, comma 1, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

Entrate

Dati Previsionali anno 2021

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPETENZA		CASSA	
			di cui GESTIONE SANITARIA(**)		di cui GESTIONE SANITARIA(**)
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00			
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00			
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	0,00			
	Fondo di Cassa all'1/1/2019			0,00	
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa				
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.197.398,00		0,00	
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00		0,00	
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	327.000,00		0,00	
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00		0,00	
10000	Totale Titolo 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.524.398,00		0,00	
TITOLO 2	Trasferimenti correnti				
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	45.500,00		0,00	
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00		0,00	
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	15.000,00		0,00	
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00		0,00	
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00		0,00	
20000	Totale Titolo 2: Trasferimenti correnti	60.500,00		0,00	
TITOLO 3	Entrate extratributarie				
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	409.641,00		0,00	
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	53.600,00		0,00	
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	2.000,00		0,00	
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	5.000,00		0,00	
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	105.679,00		0,00	
30000	Totale Titolo 3: Entrate extratributarie	575.920,00		0,00	
TITOLO 4	Entrate in conto capitale				
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00		0,00	
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00		0,00	
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00		0,00	
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00		0,00	

COMUNE DI CASIRATE D'ADDA

ENTI IN CONTABILITA' FINANZIARIA SOGGETTI AL DLGS 118/2011

Regioni, Province autonome, enti regionali e enti locali

Prospetto di cui all'articolo 8, comma 1, del Decreto Legge 24 aprile 2014, n. 66

Entrate

Dati Previsionali anno 2021

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	COMPETENZA		CASSA	
			di cui GESTIONE SANITARIA(**)		di cui GESTIONE SANITARIA(**)
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	100.000,00		0,00	
40000	Totale Titolo 4: Entrate in conto capitale	100.000,00		0,00	
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie				
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00		0,00	
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00		0,00	
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00		0,00	
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00		0,00	
50000	Totale Titolo 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00		0,00	
TITOLO 6	Accensione Prestiti				
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00		0,00	
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00		0,00	
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00		0,00	
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00		0,00	
60000	Totale Titolo 6: Accensione Prestiti	0,00		0,00	
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere				
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00		0,00	
70000	Totale Titolo 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00		0,00	
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro				
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	488.000,00		0,00	
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	80.000,00		0,00	
90000	Totale Titolo 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	568.000,00		0,00	
Totale Titoli		2.828.818,00		0,00	
Totale Generale delle Entrate		2.828.818,00		0,00	

(*) I dati previsioni indicano le previsioni di competenza e di cassa (la tabella è predisposta per ciascun esercizio compreso nel bilancio di previsione).

(**) Solo per le Regioni e le Province autonome che adottano il patto della salute.