

COMUNE DI CASTELNOVO NÉ MONTI (R.E.)



BILANCIO DI PREVISIONE

2018 –2020

NOTA INTEGRATIVA ED ALLEGATI

1. Premessa

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

La nota integrativa vuole arricchire il bilancio di previsione di informazioni integrandolo con dati quantitativi o esplicativi al fine di rendere maggiormente chiara e comprensiva la lettura dello stesso.

La nota integrativa analizza alcuni dati illustrando le ipotesi assunte ed in particolare i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione.

2. STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Il bilancio di previsione è stato redatto sulla base delle linee strategiche ed operative approvate nel Documento Unico di Programmazione (DUP) con delibera consiliare n. 57 del 27/07/2016.

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

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

- la Sezione Strategica (SeS), che ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo del Sindaco
- la Sezione Operativa (SeO), il cui arco temporale coincide con quello del bilancio di previsione e quindi fino al 31/12/2019

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

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

- Parte 1 della Sezione Operativa che individua, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella Sezione Strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento del Documento Unico di Programmazione e i relativi obiettivi annuali;
- Parte 2 della Sezione Operativa che analizza;
 - Piano pluriennale dei lavori pubblici e degli investimenti ..”;
 - Programmazione triennale del fabbisogno del personale relativamente al triennio.”;
 - Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali”.

3. STANZIAMENTI DEL BILANCIO

I valori complessivi del bilancio di previsione sono i seguenti:



BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Pagina 9

COMUNE DI CASTELNUOVO NE' MONTI

30/01/2018

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017 | | | |
|--------|--|--|------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | | | | PREVISIONI DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DELL'ANNO 2020 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | competenza | 158.147,12 | 139.992,00 | 136.687,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | competenza | 239.982,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | competenza | 65.101,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo di cassa all'1/1/2018 | | cassa | 1.394.392,55 | 2.118.097,42 | | |
| 1 | TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 1.880.164,11 | competenza | 7.798.995,24 | 7.807.956,00 | 7.776.603,00 | 7.714.381,00 |
| | | | cassa | 8.778.183,04 | 9.688.120,11 | | |
| 2 | TITOLO 2 - Trasferimenti correnti | 454.677,29 | competenza | 1.401.340,83 | 639.758,00 | 602.344,00 | 592.441,00 |
| | | | cassa | 1.465.858,82 | 1.094.435,29 | | |
| 3 | TITOLO 3 - Entrate extratributarie | 1.249.407,79 | competenza | 2.327.147,42 | 1.877.000,22 | 1.801.002,23 | 1.799.825,13 |
| | | | cassa | 3.386.575,66 | 3.126.408,01 | | |
| 4 | TITOLO 4 - Entrate in conto capitale | 1.705.687,90 | competenza | 16.619.117,75 | 15.668.870,00 | 1.070.000,00 | 320.000,00 |
| | | | cassa | 17.506.028,93 | 17.374.557,90 | | |
| 5 | TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attivita' finanziarie | 3.782,00 | competenza | 1.659.265,25 | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| | | | cassa | 1.659.265,25 | 403.782,00 | | |
| 6 | TITOLO 6 - Accensione di prestiti | 180.000,00 | competenza | 330.000,00 | 180.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 480.000,00 | 360.000,00 | | |
| 7 | TITOLO 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | competenza | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| | | | cassa | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | | |
| 9 | TITOLO 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro | 369.427,77 | competenza | 3.648.590,00 | 3.648.590,00 | 3.018.590,00 | 3.018.590,00 |
| | | | cassa | 3.717.821,29 | 4.018.017,77 | | |
| | Totale Titoli | 5.843.146,86 | competenza | 35.284.456,49 | 31.722.174,22 | 16.168.539,23 | 15.345.237,13 |
| | | | cassa | 38.493.732,99 | 37.565.321,08 | | |
| | Totale Generale delle Entrate | 5.843.146,86 | competenza | 35.747.686,61 | 31.862.166,22 | 16.305.226,23 | 15.345.237,13 |
| | | | cassa | 39.888.125,54 | 39.683.418,50 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Pagina 42

COMUNE DI CASTELNUOVO NE' MONTI

30/01/2018

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017 | | | |
|-------------------------------------|---|--|---|--|---|------------------------------------|------------------------------------|
| | | | | | PREVISIONI DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DELL'ANNO 2020 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | | | | |
| 1 | TITOLO 1 - Spese correnti | 3.038.405,70 | di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa | 10.792.383,61 1.692.338,33 139.992,00 13.016.466,86 | 9.511.613,00 1.692.338,33 136.687,00 12.206.501,70 | 9.371.023,00 702.961,53 0,00 | 9.255.062,00 508.147,26 0,00 |
| 2 | TITOLO 2 - Spese in conto capitale | 2.300.016,16 | di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa | 18.505.114,00 2.796.544,10 0,00 19.122.835,45 | 15.868.870,00 2.796.544,10 0,00 18.168.886,16 | 1.070.000,00 7.320,00 0,00 | 320.000,00 7.320,00 0,00 |
| 3 | TITOLO 3 - Spese per incremento attivita' finanziarie | 3.782,00 | di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa | 387.000,00 0,00 0,00 418.000,00 | 400.000,00 0,00 0,00 403.782,00 | 400.000,00 0,00 0,00 | 400.000,00 0,00 0,00 |
| 4 | TITOLO 4 - Rimborso di prestiti | 0,00 | di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa | 914.599,00 915.981,01 0,00 1.068.318,79 | 933.093,22 915.981,01 0,00 933.093,22 | 945.613,23 928.856,81 0,00 | 851.585,13 835.242,07 0,00 |
| 5 | TITOLO 5 - Chiusura delle anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa | 1.500.000,00 0,00 0,00 1.500.000,00 | 1.500.000,00 0,00 0,00 1.500.000,00 | 1.500.000,00 0,00 0,00 | 1.500.000,00 0,00 0,00 |
| 7 | TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro | 831.326,78 | di competenza di cui impegnato di cui f. plu.vinc. cassa | 3.648.590,00 0,00 0,00 3.942.047,86 | 3.648.590,00 0,00 0,00 4.479.916,78 | 3.018.590,00 0,00 0,00 | 3.018.590,00 0,00 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Pagina 43

COMUNE DI CASTELNUOVO NE' MONTI

30/01/2018

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017 | | | |
|--------|------------------------------------|--|---------------------|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | | | | | PREVISIONI DELL'ANNO 2018 | PREVISIONI DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DELL'ANNO 2020 |
| | Totale Titoli | 6.173.530,64 | di competenza | 35.747.686,61 | 31.862.166,22 | 16.305.226,23 | 15.345.237,13 |
| | | | di cui impegnato | | 5.406.863,44 | 1.639.138,34 | 1.350.709,33 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 139.992,00 | 136.687,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 39.087.668,96 | 37.692.179,86 | | |
| | Totale Generale delle Spese | 6.173.530,64 | di competenza | 35.747.686,61 | 31.862.166,22 | 16.305.226,23 | 15.345.237,13 |
| | | | di cui impegnato | | 5.406.863,44 | 1.639.138,34 | 1.350.709,33 |
| | | | di cui f. plu.vinc. | 139.992,00 | 136.687,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | cassa | 39.087.668,96 | 37.692.179,86 | | |

Entrate non ricorrenti

Le entrate sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti a seconda che l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi,.

Le entrate non ricorrenti per la parte corrente riguardano:

| TIPOLOGIA ENTRATA | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
|--------------------------------|------------|------------|------------|
| Accertamenti recupero evasione | 350.000,00 | 347.000,00 | 294.430,00 |
| Sanzioni C.d.s. | 113.000,00 | 120.000,00 | 120.000,00 |

Per la parte in conto capitale saranno invece impiegate le seguenti risorse straordinarie:

| TIPOLOGIA ENTRATA | ANNO 2018 | ANNO 2019 | ANNO 2020 |
|---|--------------|------------|------------|
| Ricorso indebitamento | 180.000,00 | | |
| Oneri derivanti da rilascio dei permessi di costruire | 268.561,00 | 220.000,00 | 220.000,00 |
| Contributi vincolati | 5.044.909 | 850.000 | 100.000,00 |
| alienazioni | 237.000,00 | | |
| Trasferimento di immobili | 1.064.000,00 | | |
| Apporto di capitale privatoprivato/concessioni | 9.054.400 | | |

4. Equilibri di bilancio

La ripartizione della manovra tra parte corrente e in conto capitale per ciascuna delle annualità è sinteticamente esposta nelle seguenti tabelle dalle quali si evince che il principio del pareggio complessivo è rispettato, così come quello inerente all'equilibrio economico-finanziario di parte corrente e di parte capitale (art. 162 del Tuel).

Per la parte corrente e per la parte investimenti i risultati sono i seguenti:

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 139.992,00 | 136.687,00 | |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | | |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 10.324.714,22 | 10.179.949,23 | 10.106.647,13 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | | |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | | | |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti | (-) | 9.511.613,00 | 9.371.023,00 | 9.255.062,00 |
| <i>di cui:</i> | | | | |
| <i>- fondo pluriennale vincolato</i> | | 136.687,00 | | |
| <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | | 221.830,00 | 221.830,00 | 221.830,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (-) | 20.000,00 | | |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari | (-) | 933.093,22 | 945.613,23 | 851.585,13 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | - | - | - |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | - | - | 0,00 |
| ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**) | (+) | | - | - |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | - | - | - |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | - | - | - |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | - | - | - |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (-) | - | - | - |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | - | - | - |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M | | - | - | 0,00 |
| C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000. | | | | |
| E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000. | | | | |

EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CAPITALE E FINALE

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 |
|--|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | - | - | - |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | | | |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 16.248.870,00 | 1.470.000,00 | 720.000,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | | | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge | (-) | | | |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | | | |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | | | |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge | (+) | | | |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | (-) | 15.868.870,00 | 1.070.000,00 | 320.000,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | | |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale | (+) | 20.000,00 | - | - |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E | | - | - | - |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | - | - | - |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | | | |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | | | |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | | | |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | | | |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di att. finanziarie | (-) | - | - | - |
| EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y | | - | - | - |
| S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000. | | | | |
| S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000. | | | | |
| T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000. | | | | |
| X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000. | | | | |
| X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000. | | | | |
| Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000. | | | | |

5. Titolo 1 Spesa corrente

Le spese correnti dell'esercizio 2018 classificate secondo il livello delle missioni/programmi sono riassunte nel prospetto sottostante

Missione 01 – Servizi istituzionali, generali e di gestione:

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| Totale programma 01 - Organi istituzionali | 150.780,00 | 151.780,00 | 151.780,00 | 454.340,00 |
| Totale programma 02 – Segreteria generale | 297.423,00 | 291.356,00 | 277.199,00 | 865.978,00 |
| Totale programma 03 – Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione | 688.760,00 | 673.760,00 | 667.271,00 | 2.029.791,00 |
| Totale programma 04 – Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 87.274,00 | 89.314,00 | 89.347,00 | 265.935,00 |
| Totale programma 05 – Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 2.167.140,00 | 365.140,00 | 365.140,00 | 2.897.420,00 |
| Totale programma 06 – Ufficio tecnico | 237.480,00 | 237.480,00 | 234.233,00 | 709.193,00 |
| Totale programma 07 – Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile | 227.497,00 | 200.897,00 | 198.163,00 | 626.557,00 |
| Totale programma 08 – Statistica e sistemi informativi | 94.570,00 | 94.200,00 | 94.200,00 | 282.970,00 |
| Totale programma 10 – Risorse umane | 22.835,00 | 22.835,00 | 22.835,00 | 68.505,00 |
| Totale programma 11 – Altri servizi generali | 720.991,00 | 705.941,00 | 606.716,00 | 2.033.648,00 |
| Totale Missione 01– Servizi istituzionali, generali e di gestione | 4.694.750,00 | 2.832.703,00 | 2.706.884,00 | 10.234.337,00 |

Missione 02 – Giustizia

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| Totale programma 01 - Uffici giudiziari | 3.660,00 | 3.660,00 | 3.660,00 | 10.980,00 |
| Totale Missione 02 – Giustizia | 3.660,00 | 3.660,00 | 3.660,00 | 10.980,00 |

Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale programma 01 - Polizia locale e amministrativa | 268.977,00 | 268.977,00 | 268.977,00 | 806.931,00 |
| Totale Missione 03 – Ordine pubblico e sicurezza | 268.977,00 | 268.977,00 | 268.977,00 | 806.931,00 |

Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|--|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale Programma 01 – Istruzione prescolastica | 42.750,00 | 42.750,00 | 42.750,00 | 128.250,00 |
| Totale Programma 02 – Altri ordini di istruzione non universitaria | 3.209.192,00 | 146.103,00 | 145.630,00 | 3.500.925,00 |
| Totale Programma04 – Istruzione universitaria | 77.270,00 | 77.270,00 | 77.270,00 | 231.810,00 |
| Totale Programma06 – Servizi ausiliari all'istruzione | 124.479,00 | 124.479,00 | 121.232,00 | 370.190,00 |
| Totale Missione 04 – Istruzione e diritto allo studio | 3.453.691,00 | 390.602,00 | 386.882,00 | 400.000,00 |

Missione 05 – Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|
| Totale programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale programma 02 – Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 517.582,00 | 465.112,00 | 513.220,00 | 1.495.914,00 |
| Totale Missione 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 517.582,00 | 465.112,00 | 513.220,00 | 1.495.914,00 |

Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale programma 01- Sport e tempo libero | 381.502,00 | 198.081,00 | 195.167,00 | 195.167,00 |
| Totale programma 02 – giovani | 32.286,00 | 32.298,00 | 32.298,00 | 96.891,00 |
| Totale Missione 06 – Politiche giovanili, sport e tempo libero | 413.788,00 | 230.379,00 | 227.474,00 | 871.641,00 |

Missione 07 – Turismo

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale programma 01- Sviluppo e valorizzazione del turismo | 300.598,00 | 296.045,00 | 296.060,00 | 892.703,00 |
| Totale Missione 07 - Turismo | 300.598,00 | 296.045,00 | 296.060,00 | 892.703,00 |

Missione 08 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale programma 01- Urbanistica e assetto del territorio | 199.078,00 | 189.078,00 | 184.808,00 | 572.964,00 |
| Totale Missione 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 199.078,00 | 189.078,00 | 184.808,00 | 572.964,00 |

Missione 09 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale programma 02 – Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 143.746,00 | 443.746,00 | 143.746,00 | 731.238,00 |
| Totale programma 03 – Rifiuti | 2.237.444,00 | 2.232.444,00 | 2.232.444,00 | 6.702.332,00 |
| Totale Missione 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 2.381.190,00 | 2.676.190,00 | 2.376.190,00 | 7.433.570,00 |

Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Totale programma 02 – Trasporto pubblico locale | 19.337,00 | 19.337,00 | 19.337,00 | 58.011,00 |
| Totale programma 05 – Viabilità e infrastrutture stradali | 1.488.297,00 | 1.326.815,00 | 875.909,00 | 3.691.021,00 |
| Totale Missione 10 – Trasporti e diritto alla mobilità | 1.507.634,00 | 1.346.152,00 | 895.246,00 | 3.749.032,00 |

Missione 11 – Soccorso civile

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Totale programma 01- Sistema di protezione civile | 910.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 930.000,00 |
| Totale Missione 11 – Soccorso civile | 910.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 930.000,00 |

Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale programma 01- Interventi per l'infanzia e i minori per asili nido | 33.047,00 | 33.048,00 | 33.049,00 | 99.144,00 |
| Totale programma 02 – Interventi per la disabilità | 806,00 | 600,00 | 600,00 | 2.006,00 |
| Totale programma 03 – Interventi per gli anziani | 4.945.224,00 | 315.225,00 | 311.907,00 | 5.572.356,00 |
| Totale programma 04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 33.000,00 | 33.000,00 | 33.000,00 | 99.000,00 |
| Totale programma 07 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 1.112.764,00 | 1.112.815,00 | 1.112.815,00 | 3.338.394,00 |
| Totale programma 09 – Servizio necroscopico e cimiteriale | 174.300,00 | 27.300,00 | 27.300,00 | 228.900,00 |
| Totale Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 6.299.141,00 | 1.521.988,00 | 1.518.671,00 | 9.339.800,00 |

Missione 14 – Sviluppo economico e competitività

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale programma 02 – Commercio – reti distributive – tutela dei consumatori | 58.000,00 | 58.000,00 | 58.000,00 | 174.000,00 |
| Totale programma 04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità | 80.715,00 | 80.715,00 | 80.715,00 | 80.715,00 |
| Totale Missione 14 – Sviluppo economico e competitività | 138.715,00 | 138.715,00 | 138.715,00 | 416.145,00 |

Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Totale programma 01- Servizio per lo sviluppo del mercato del lavoro | 23.300,00 | 23.300,00 | 23.300,00 | 69.900,00 |
| Totale Missione 15 – Politiche per il lavoro e la formazione professionale | 23.300,00 | 23.300,00 | 23.300,00 | 69.900,00 |

Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|--|---------------------|-------------|-------------|---------------------|
| Totale programma 01- Fonti energetiche | 4.247.900,00 | 0,00 | 0,00 | 4.247.900,00 |
| Totale Missione 17 – Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 4.247.900,00 | 0,00 | 0,00 | 4.247.900,00 |

Missione 20 – Fondi e accantonamenti

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Totale programma 01- Fondo di riserva | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 | 165.000,00 |
| Totale programma 02- Fondo crediti di dubbia esigibilità | 221.830,00 | 221.830,00 | 221.830,00 | 665.490,00 |
| Totale Missione 20 – Fondi e accantonamenti | 276.830,00 | 276.830,00 | 276.830,00 | 830.490,00 |

Missione 50 – Debito pubblico

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|---|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| Totale programma 01- Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 143.649,00 | 171.292,00 | 148.145,00 | 463.086,00 |
| Totale programma 02- Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 933.093,22 | 945.613,23 | 851.585,13 | 2.730.291,58 |
| Totale Missione 50 – Debito pubblico | 1.076.742,22 | 1.116.905,23 | 999.730,13 | 3.193.377,58 |

Missione 60 – Anticipazioni finanziarie

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale programma 01- Restituzione anticipazione di tesoreria | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 4.500.000,00 |
| Totale Missione 60 – Anticipazioni finanziarie | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 4.500.000,00 |

Missione 99 – Servizi per conto terzi

| Spese impiegate distinte per programmi associati | 2018 | 2019 | 2020 | Totale |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Totale programma 01- Servizi per conto terzi e Partite di giro | 3.648.590,00 | 3.018.590,00 | 3.018.590,00 | 9.685.770,00 |
| Totale Missione 99 – Servizi per conto terzi | 3.648.590,00 | 3.018.590,00 | 3.018.590,00 | 9.685.770,00 |

Le spese correnti riepilogate secondo i macroaggregati degli esercizi 2018/2020

| | macroaggregati | Previsione 2018 | Previsione 2019 | Previsione 2020 |
|-----|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 2.204.650,00 | 2.302.467,00 | 2.174.550,00 |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'Ente | 211.787,00 | 203.108,00 | 194.338,00 |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 4.408.700,00 | 4.353.720,00 | 4.353.731,00 |
| 104 | Trasferimenti correnti | 1.956.901,00 | 1.897.231,00 | 1.947.246,00 |
| 105 | Trasferimenti di tributi | | | |
| 106 | Fondi perequativi | | | |
| 107 | Interessi passivi | 180.558,00 | 200.127,00 | 170.794,00 |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 15.500,00 | 17.540,00 | 17.573,00 |
| 110 | Altre spese correnti | 533.517,00 | 396.830,00 | 396.830,00 |
| | Totale Titolo 1 | 9.511.613,00 | 9.371.023,00 | 9.255.062,00 |

6. Titolo 4 Rimborso di prestiti

Il piano di ammortamento per l'esercizio 2018 si riferisce alle seguenti posizioni debitorie:

| ESERCIZIO 2018 | | Quadro generale mutui per este mutuante | | | | | | | | | | 25/01/2018 | | |
|--|---|---|-----------------------|----------------------------|----------------|---|---------|--|---------|--------|--|------------|--------------------------|--|
| ANNO/NUMERO | FINALITA' | IMPORTO INIZIALE /IMPORTO RIDOTTO DEL MUTUO | TASSO (V-var.) | PERIODO DI AMMORTAMENTO | | ANNUALITA' DI AMMORTAMENTO E RELATIVA IMPUTAZIONE | | | | TOTALE | DEBITO RESIDUO AL 31/12/2017 AL 31/12/2018 | NOTE | | |
| | | | | ANNO Iniziale | ANNO Finale | QUOTA DI CAPITALE | | QUOTA DI INTERESSI ED ONERI TRIBUTARI | | | | | | |
| | | | | | | TITOLO III CAPITOLO | IMPORTO | TITOLO I CAPITOLO | IMPORTO | | | | | |
| MUTUANTE : BIIIS BANCA INFRASTRUTTI.INNOVAZIONE E SVILUPPO | | | | | | | | | | | | | | |
| 2010/ | 1 IT0004620073 18° EMISSIONE - EMISSIONE N. 1 DELL'ANNO 2010 DI UN PRESTITO OBBLIGAZIONARIO | 610.000,00 | 4,047 | 2011 | 2030 | 1286 | 4 | 26.413,00 | 61 | 4 | 18.135,71 | 44.548,71 | 454.657,40 428.244,40 | |
| Totale Istituto | | 610.000,00 | | | | | | 26.413,00 | | | 18.135,71 | 44.548,71 | 454.657,40 428.244,40 | |
| MUTUANTE : CDP CASSA DEPOSITI E PRESTITI | | | | | | | | | | | | | | |
| 2002/ | 3 4353040/00 ACQUISTO QUOTE CO.GE.LO.R. (L. 1.000.000.000.000) | 484.142,50 | 4,850 | 2002 | 2019 | 1280 | 4 | 37.363,73 | 418 | 4 | 3.265,63 | 40.629,36 | 76.561,57 39.197,84 | |
| 2002/ | 7 4345458/00 COSTRUZIONE NUOVA SEDE MUNICIPALE (L. 208.522.635) | 100.954,67 | 4,850 | 2002 | 2019 | 1280 | 4 | 0,00 | 62 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 | |
| 2002/ | 15 4350720/00 RESTRUTTURAZIONE SCUOLA ELEMENTARE CAPOLUOGO (L. 355.000.000) | 171.572,06 | 4,600 | 2002 | 2019 | 1280 | 4 | 13.040,26 | 305 | 4 | 1.079,36 | 14.119,62 | 26.687,25 13.646,99 | |
| 2002/ | 19 4327907/00 RESTRUTTURAZIONE EDIFICI SCOLASTICI VARI (L. 300.000.000) | 140.962,70 | 5,500 | 2002 | 2018 | 1280 | 4 | 12.357,43 | 305 | 4 | 512,11 | 12.869,54 | 12.357,43 0,00 | |
| 2002/ | 32 4287736/01 COSTRUZIONE IMPIANTO ATLETICA LEGGERA (L. 130.000.000) | 61.083,86 | 5,500 | 2002 | 2018 | 1280 | 4 | 5.354,97 | 659 | 4 | 221,83 | 5.576,80 | 5.354,97 0,00 | |
| 2002/ | 33 4287736/02 COMPLETAMENTO CENTRO CONI (L. 75.000.000) | 36.247,61 | 4,600 | 2002 | 2019 | 1280 | 4 | 0,00 | 659 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 | |
| 2002/ | 34 4274864/02 COMPLETAMENTO CENTRO CONI (L. 105.000.000) | 50.746,67 | 4,600 | 2002 | 2019 | 1280 | 4 | 3.856,97 | 659 | 4 | 319,25 | 4.176,22 | 7.893,43 4.036,46 | |
| 2002/ | 35 4352637/00 MANUTENZIONE STRAORDINARIA E MESSA A NORMA IMPIANTI SPORTIVI (L. 958.120.000) | 463.040,90 | 4,600 | 2002 | 2019 | 1280 | 4 | 35.194,76 | 659 | 4 | 2.913,10 | 38.107,86 | 72.027,04 36.832,28 | |
| 2002/ | 50 4312335/00 SISTEMAZIONE VARIE STRADE COMUNALI (L. 300.000.000) | 141.645,57 | 6,000 | 2002 | 2018 | 1280 | 4 | 0,00 | 746 | 4 | 0,00 | 0,00 | 0,00 0,00 | |

| ESERCIZIO 2018 | | Quadro generale mutui per ente mutuante | | | | | | | | | | 25/01/2018 | | |
|--|---|---|-----------------------|----------------------------|----------------|---|---------|--|---------|--------|--|------------|--------------------------|------------|
| ANNO/NUMERO | FINALITA' | IMPORTO INIZIALE /IMPORTO RIDOTTO DEL MUTUO | TASSO (V-var.) | PERIODO DI AMMORTAMENTO | | ANNUALITA' DI AMMORTAMENTO E RELATIVA IMPUTAZIONE | | | | TOTALE | DEBITO RESIDUO AL 31/12/2017 AL 31/12/2018 | NOTE | | |
| | | | | ANNO Iniziale | ANNO Finale | QUOTA DI CAPITALE | | QUOTA DI INTERESSI ED ONERI TRIBUTARI | | | | | | |
| | | | | | | TITOLO III CAPITOLO | IMPORTO | TITOLO I CAPITOLO | IMPORTO | | | | | |
| MUTUANTE : CDP CASSA DEPOSITI E PRESTITI | | | | | | | | | | | | | | |
| 2002/ | 51 4343117/00 CONSTRUZIONE OPERE VARIE, MISTE - PARCHEGGIO E STRADA DI ACCESSO CAPOLUOGO (L. 680.000.000) | 328.645,08 | 4,600 | 2002 | 2019 | 1280 | 4 | 24.978,53 | 746 | 4 | 2.067,51 | 27.046,04 | 51.119,27 | |
| 2005/ | 3 4472697 MUTUO NUOVO CENTRO SPORTIVO INTEGRATO | 750.000,00 | 3,500 | 2006 | 2025 | 1280 | 4 | 40.090,89 | 659 | 4 | 12.367,25 | 52.458,14 | 363.285,63 323.194,74 | |
| Totale istituto | | 2.729.061,62 | | | | | | 172.237,54 | | | 22.746,04 | 194.983,58 | 615.286,59 443.049,05 | |
| MUTUANTE : CI UNICREDIT SPA | | | | | | | | | | | | | | |
| 2017/ | 2 0091823/911 Mutuo ordinari E. 650.000,00-DETERMINAZIONI IN ORDINE ALL' ACCOLLO A CARICO DEL COMUNE E DELL'UNIONE MONTANA DEI MUTUI CONTRATTI DA COGELOR SRL RELATIVI ALLA RISTRUTTURAZIONE DELL'IMMOBILE E ALL'ACQUISTO DELLA MACCHINA DIGITALE. | 227.378,74 | 0,750 V | 2017 | 2024 | 1284 | 4 | 37.645,57 | 418 | 4 | 892,35 | 38.537,92 | 190.095,21 | |
| 2017/ | 3 0072759/911 Mutuo ordinari E. 1.291.143,00- DETERMINAZIONI IN ORDINE ALL' ACCOLLO A CARICO DEL COMUNE E DELL'UNIONE MONTANA DEI MUTUI CONTRATTI DA COGELOR SRL RELATIVI ALLA RISTRUTTURAZIONE DELL'IMMOBILE E ALL'ACQUISTO DELLA MACCHINA DIGITALE. | 354.003,87 | 0,750 V | 2017 | 2022 | 1284 | 4 | 58.610,04 | 418 | 4 | 1.389,29 | 59.999,33 | 295.957,49 | 152.449,64 |
| Totale istituto | | 581.382,61 | | | | | | 96.255,61 | | | 2.281,64 | 98.537,25 | 486.052,70 389.797,09 | 237.347,45 |
| MUTUANTE : CS ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO | | | | | | | | | | | | | | |
| 2015/ | 2 4369000 Assunzione mutuo passivo per lavori di manutenzione straordinaria della palestra Bonticelli e dell'area esterna del polo scolastico PEEP | 87.000,00 | 0,000 | 2016 | 2030 | 1284 | 4 | 5.800,00 | 659 | 4 | 0,00 | 5.800,00 | 75.400,00 | 69.600,00 |

| ESERCIZIO 2018 | | Quadro generale mutui per ente mutuante | | | | | | | | | | 25/01/2018 | | |
|--|---|--|----------------|-------------------------|-------------|---|---------|---------------------------------------|---------|--------|--|------------|--------------------------|--|
| ANNO/NUMERO | FINALITA' | IMPORTO INIZIALE / IMPORTO RIDOTTO DEL MUTUO | TASSO (V-var.) | PERIODO DI AMMORTAMENTO | | ANNUALITA' DI AMMORTAMENTO E RELATIVA IMPUTAZIONE | | | | TOTALE | DEBITO RESIDUO AL 31/12/2017 AL 31/12/2018 | NOTE | | |
| | | | | ANNO Iniziale | ANNO Finale | QUOTA DI CAPITALE | | QUOTA DI INTERESSI ED ONERI TRIBUTARI | | | | | | |
| | | | | | | TITOLO III CAPITOLO | IMPORTO | TITOLO I CAPITOLO | IMPORTO | | | | | |
| MUTUANTE : CS ISTITUTO PER IL CREDITO SPORTIVO | | | | | | | | | | | | | | |
| 2016/ | 1 4501500 CENTRO CONT-Assunzione mutuo passivo di E. 150.000,00 con l' Istituto per il Credito Sportivo per lavori di manutenzione straordinaria ed efficientamento energetico del complesso sportivo L.Pornaciari nell'ambito dell'accordo di collaborazione "PCM ICS" (500 interventi su impianti sportivi di base | 150.000,00 | 0,000 | 2017 | 2031 | 1284 | 4 | 10.000,00 | 659 | 4 | 0,00 | 10.000,00 | 140.000,00 | |
| 2017/ | 1 4581600 PALESTRA FELINA-Assunzione mutuo passivo di E. 150.000,00 con l' Istituto per il Credito Sportivo per lavori di manutenzione straordinaria ed efficientamento energetico della palestra di Felina nell'ambito del protocollo d'intesa "ANCI-ICS" (Iniziativa sport missione Comune) | 150.000,00 | 0,000 | 2017 | 2031 | 1284 | 4 | 10.000,00 | 659 | 4 | 0,00 | 10.000,00 | 140.000,00 | |
| Totale istituto | | 387.000,00 | | | | | | 25.800,00 | | | 0,00 | 25.800,00 | 355.400,00 529.600,00 | |
| MUTUANTE : DECE DEXIA CREDITOP S.P.A. | | | | | | | | | | | | | | |
| 2002/ | 69 I70003145973 1° EMISSIONE (ANNO 2001) DI UN PRESTITO OBBLIGAZIONARIO COMUNALE DENOMINATO "COMUNE DI C.MONTI 2001-2021 A TASSO VARIABILE TRASFORMABILE" | 679.000,00 | 4,625 V | 2002 | 2021 | 1286 | 4 | 45.275,72 | 61 | 4 | 0,00 | 45.275,72 | 195.769,28 | |
| 2002/ | 70 I70003235303 2° EMISSIONE (2° ANNO 2001) DI UN PRESTITO OBBLIGAZIONARIO COMUNALE DENOMINATO "COMUNE DI C.MONTI A TASSO VARIABILE TRASFORMABILE" | 1.031.000,00 | 3,625 V | 2002 | 2022 | 1286 | 4 | 67.025,31 | 61 | 4 | 0,00 | 67.025,31 | 330.342,71 | |
| 2002/ | 75 I70003380117 3° EMISSIONE (ANNO 2002) DI UN PRESTITO OBBLIGAZIONARIO COMUNALE DENOMINATO "COMUNE DI CASTELNUOVO NE' MONTI 2002/2022 A TASSO VARIABILE TRASFORMABILE" | 588.000,00 | 3,350 V | 2003 | 2022 | 1286 | 4 | 36.955,80 | 61 | 4 | 0,00 | 36.955,80 | 204.165,36 | |
| | | | | | | | | | | | | | 167.209,56 | |

| ESERCIZIO 2018 | | Quadro generale mutui per ente mutuante | | | | | | | | | | 25/01/2018 | | | | |
|--------------------------------------|-----------|--|----------------|-------------------------|-------------|---|---------|---------------------------------------|---------|-----------|--------|--|-----------|-----------|------------|--|
| ANNO/NUMERO | FINALITA' | IMPORTO INIZIALE / IMPORTO RIDOTTO DEL MUTUO | TASSO (V=var.) | PERIODO DI AMMORTAMENTO | | ANNUALITA' DI AMMORTAMENTO E RELATIVA IMPUTAZIONE | | | | | TOTALE | DEBITO RESIDUO AL 31/12/2017 AL 31/12/2018 | NOTE | | | |
| | | | | ANNO INIZIALE | ANNO FINALE | QUOTA DI CAPITALE | | QUOTA DI INTERESSI ED ONERI TRIBUTARI | | | | | | | | |
| | | | | | | TITOLO III CAPITOLO | IMPORTO | TITOLO I CAPITOLO | IMPORTO | IMPORTO | | | | | | |
| MUTUANTE : DECE DEXIA CREDIOP S.P.A. | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2003/ | 1 | IT0003507545 | 460.000,00 | 2,310 | V | 2003 | 2023 | 1286 | 4 | 25.852,00 | 61 | 4 | 0,00 | 25.852,00 | 150.714,40 | |
| | | 4° EMISSIONE (1° ANNO 2003) DI UN PRESTITO OBBLIGAZIONARIO COMUNALE DI EURO 460.000 DENOMINATO "COMUNE DI CASTELNUOVO NE' MONTI 2003-2023 A TASSO VARIABILE TRASFORMABILE" CON GARANZIA DELL'INTEGRALE COLLOCAMENTO MEDIANTE SOTTOSCRIZIONE "A FERMO" DELL'EMISSIONE MEDESIMA PER L'INTERO IMPORTO DA PARTE DI DEXIA CREDIOP SPA CON RISERVA DI COLLOCAMENTO PRESSO ALTRI INVESTITORI PROFESSIONALI. PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI | | | | | | | | | | | | | | |
| 2005/ | 2 | IT0003882823 | 840.000,00 | 3,569 | | 2005 | 2025 | 1286 | 4 | 44.553,60 | 61 | 4 | 12.448,28 | 57.001,88 | 124.862,40 | |
| | | 8° EMISSIONE (2° ANNO 2005) DI UN PRESTITO OBBLIGAZIONARIO COMUNALE DENOMINATO "COMUNE DI C.MONTI 2005-2025 2° EMISSIONE ANNO 2005" - PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI | | | | | | | | | | | | | | |
| 2005/ | 4 | IT0003989826 | 455.000,00 | 3,734 | | 2006 | 2025 | 1286 | 4 | 24.347,05 | 61 | 4 | 8.034,60 | 32.381,65 | 315.310,80 | |
| | | 9° EMISSIONE (3° ANNO 2005) DI UN PRESTITO OBBLIGAZIONARIO COMUNALE DENOMINATO "COMUNE DI C.MONTI 2005-2025 TERZA EMISSIONE ANNO 2005" | | | | | | | | | | | | | | |
| 2005/ | 5 | IT0003994719 | 823.000,00 | 3,718 | | 2006 | 2025 | 1286 | 4 | 44.088,11 | 61 | 4 | 14.532,75 | 58.620,86 | 401.796,83 | |
| | | 10° EMISSIONE (4° ANNO 2005) DI UN PRESTITO OBBLIGAZIONARIO COMUNALE DENOMINATO "COMUNE DI CASTELNUOVO NE' MONTI 2005-2025 4° EMISSIONE ANNO 2005" - PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI | | | | | | | | | | | | | | |
| 2006/ | 1 | IT0004093701 | 459.000,00 | 4,406 | | 2006 | 2026 | 1286 | 4 | 24.267,33 | 61 | 4 | 10.492,28 | 34.759,61 | 357.708,72 | |
| | | 11° EMISSIONE (1° ANNO 2006) di un prestito obbligazionario per un importo nominale di Euro 459.000,00 BOC "Comune di Castelnuovo ne' Monti 2006-2026 tasso fisso" | | | | | | | | | | | | | | |
| 2006/ | 2 | IT0004166382 | 779.000,00 | 4,245 | | 2007 | 2026 | 1286 | 4 | 40.282,09 | 61 | 4 | 17.801,95 | 58.084,04 | 219.870,18 | |
| | | 12° EMISSIONE (2° ANNO 2006) DI UN PRESTITO OBBLIGAZIONARIO DI E. 779.000 A TASSO FISSO | | | | | | | | | | | | | | |
| 2008/ | 1 | | 466.000,00 | 4,601 | | 2008 | 2028 | 1286 | 4 | 22.408,94 | 61 | 4 | 13.532,17 | 35.942,11 | 299.647,32 | |
| | | EMISSIONE N.1 ANNO 2008 BOC E. 466.000 2008/2028 n.15 | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | 277.237,38 | | | | |

| COMUNE DI CASTELNUOVO NE' MONTI | | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-----------|---|-----------------------|------------------|----------------|---|---------|--|------------|--------|--|------------|------------|--------------|--------------|
| ESERCIZIO 2018 | | | | | | | | | | | | | | | |
| Quadro generale mutui per este mutuante | | | | | | | | | | | | | | | |
| 25/01/2018 | | | | | | | | | | | | | | | |
| ANNO/NUMERO | FINALITA' | IMPORTO INIZIALE /IMPORTO RIDOTTO DEL MUTUO | TASSO (V-var.) | PERIODO DI | | ANNUALITA' DI AMMORTAMENTO E RELATIVA IMPUTAZIONE | | | | TOTALE | DEBITO RESIDUO AL 31/12/2017 AL 31/12/2018 | NOTE | | | |
| | | | | AMMORTAMENTO | | QUOTA DI CAPITALE | | QUOTA DI INTERESSI ED ONERI TRIBUTARI | | | | | | | |
| | | | | ANNO Iniziale | ANNO Finale | TITOLO III CAPITOLO | IMPORTO | TITOLO I CAPITOLO | IMPORTO | | | | | | |
| MUTUANTE : DECE DEXIA CREDITOP S.P.A. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2009/ | 1 | IT0004490972 EMISSIONE N. 1 ANNO 2009 B/C DI E. 300.000 2009/2029 - EMISSIONE N. 16 | 300.000,00 | 3,806 | 2009 | 2029 | 1286 | 4 | 14.079,00 | 61 | 4 | 7.477,08 | 21.556,08 | 199.941,00 | |
| 2009/ | 2 | IT0004519150 EMISSIONE N. 2 ANNO 2009 B/C DI E. 613.000 2009/2029 - EMISSIONE N. 17 | 613.000,00 | 3,916 | 2010 | 2029 | 1286 | 4 | 28.179,61 | 61 | 4 | 16.296,57 | 44.476,18 | 423.129,38 | 185.862,00 |
| | | | | | | | | | | | | 394.949,77 | | | |
| Totale Istituto | | | 7.493.000,00 | | | | | | 417.315,56 | | | 100.615,68 | 517.931,24 | 3.460.045,81 | 3.042.730,25 |
| MUTUANTE : INTES BANCA INTESA S.P.A. | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2004/ | 2 | 0003692529 5° EMISSIONE (1° ANNO 2004) DI UN PRESTITO OBBLIGAZIONARIO COMUNALE DENOMINATO "COMUNE DI CASTELNUOVO NE' MONTI 2004/2024 A TASSO VARIABILE TRASFORMABILE" | 1.035.000,00 | 2,179 V | 2005 | 2024 | 1286 | 4 | 55.569,15 | 61 | 4 | 0,00 | 55.569,15 | 416.980,80 | 361.411,65 |
| 2004/ | 3 | IT0003781058 6° EMISSIONE (2° ANNO 2004) DI UN PRESTITO OBBLIGAZIONARIO COMUNALE DENOMINATO "COMUNE DI CASTELNUOVO NE' MONTI 2004-2024 2° EMISSIONE ANNO 2004 A TASSO VARIABILE TRASFORMABILE" - PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI | 811.000,00 | 2,360 V | 2005 | 2024 | 1286 | 4 | 40.550,00 | 61 | 4 | 0,00 | 40.550,00 | 283.850,00 | 243.300,00 |
| 2005/ | 1 | IT0003844674 7° EMISSIONE (1° ANNO 2005) DI UN PRESTITO OBBLIGAZIONARIO COMUNALE DENOMINATO "COMUNE DI CASTELNUOVO NE' MONTI 2005-2025 1° EMISSIONE ANNO 2005 A TASSO VARIABILE TRASFORMABILE" - PROVVEDIMENTI CONSEGUENTI | 878.000,00 | 2,330 V | 2005 | 2025 | 1286 | 4 | 46.604,24 | 61 | 4 | 0,00 | 46.604,24 | 376.899,06 | 330.294,82 |
| Totale Istituto | | | 2.724.000,00 | | | | | | 142.723,39 | | | 0,00 | 142.723,39 | 1.077.729,86 | 935.006,47 |
| MUTUANTE : MFI BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2007/ | 2 | IT0004284771 19° EMISSIONE DI UN PRESTITO OBBLIGAZIONARIO A TASSO FISSO PER UN IMPORTO NOMINALE DI EURO 504.000 | 504.000,00 | 4,788 | 2007 | 2027 | 1286 | 4 | 25.467,12 | 61 | 4 | 13.945,68 | 39.412,80 | 297.516,24 | 272.049,12 |

| ESERCIZIO 2018 | | Quadro generale mutui per este mutuante | | | | | | | | | | 25/01/2018 | | |
|---|--|--|-----------------------|----------------------------|----------------|---|---------|--|---------|--------|--|--------------|------------------------------|--|
| ANNO/NUMERO | FINALITA' | IMPORTO INIZIALE / IMPORTO RIDOTTO DEL MUTUO | TASSO (V-var.) | PERIODO DI AMMORTAMENTO | | ANNUALITA' DI AMMORTAMENTO E RELATIVA IMPUTAZIONE | | | | TOTALE | DEBITO RESIDUO AL 31/12/2017 AL 31/12/2018 | NOTE | | |
| | | | | ANNO Iniziale | ANNO Finale | QUOTA DI CAPITALE | | QUOTA DI INTERESSI ED ONERI TRIBUTARI | | | | | | |
| | | | | | | TITOLO III CAPITOLO | IMPORTO | TITOLO I CAPITOLO | IMPORTO | | | | | |
| MUTUANTE : MPSI BANCA MONTE DEI PASCHI DI SIENA | | | | | | | | | | | | | | |
| 2007/ | 3 IT0004306335 14° EMISSIONE (N. 2 DELL'ANNO 2007) DI UN PRESTITO OBBLIGAZIONARIO A TASSO FISSO PER UN IMPORTO NOMINALE DI EURO 301.000 | 301.000,00 | 4,858 | 2008 | 2027 | 1286 | 4 | 14.881,00 | 61 | 4 | 8.756,00 | 23.637,00 | 183.931,64 | |
| Totale istituto | | 805.000,00 | | | | | | 40.348,12 | | | 22.701,68 | 63.049,80 | 481.447,88 441.099,76 | |
| Totale generale | | 15.329.444,23 | | | | | | 921.093,22 | | | 166.480,75 | 1.087.573,97 | 6.930.620,24 6.009.527,02 | |

7. Titolo 4 Entrate in conto capitale

Il titolo 4 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti, alienazioni, oneri di urbanizzazione, e riporta per l'esercizio 2018 una previsione complessiva di euro 15.668.870,00

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

| TIPOLOGIA ENTRATA | ANNO 2018 |
|---|--------------|
| Oneri derivanti da rilascio dei permessi di costruire | 268.561,00 |
| Contributi vincolati | 5.044.909 |
| alienazioni | 237.000,00 |
| Trasferimento di immobili | 1.064.000,00 |
| Apporto di capitale privatoprivato/concessioni | 9.054.400 |

8. Titolo 6 Prestiti

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per l'anno 2018 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'art. 204 del Tuel come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto:

| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i> | | COMPETENZA ANNO N | COMPETENZA ANNO N+1 | COMPETENZA ANNO N+2 |
|--|-----|-------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | (+) | € 7.426.611,46 | 7.798.995,24 | € 7.807.956,00 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II) | (+) | € 1.868.968,72 | 1.401.340,83 | € 639.758,00 |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III) | (+) | € 2.403.158,79 | 2.327.147,42 | € 1.877.000,22 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | | 11.698.739 | 11.527.483 | 10.324.714 |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI | | | | |
| Livello massimo di spesa annuale (1): | (+) | 1.169.873,90 | 1.152.748,35 | 1.032.471,42 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti | (-) | € 228.055,08 | 197.624,20 | € 168.291,84 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti | (-) | | | |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui | (+) | | | |
| Ammontare interessi riguardanti debiti | (+) | | | |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi | | € 941.818,82 | 955124,149 | 864179,582 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | | | | |
| Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i> | (+) | € 6.930.620,24 | € 6.009.527,02 | € 5.075.913,79 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso | (+) | 180.000,00 | 0 | € 0,00 |
| TOTALE DEBITO DELL'ENTE | | 7.110.620,24 | 6.009.527,02 | 5.075.913,79 |
| DEBITO POTENZIALE | | | | |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente di cui, garanzie per le quali è stato costituito Garanzie che concorrono al limite di | | | | |

(1) - per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera l'8 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.

Titolo 2 Spese investimento

In relazione agli investimenti previsti si osserva che:

- 1) il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui al d.lgs. 163/2006 è stato redatto conformemente alle indicazioni ed agli schemi di cui al decreto ministeriale; lo schema di programma è stato adottato con atto della Giunta comunale n. 121 del 13/10/2017 e pubblicato all'albo pretorio per 60 giorni consecutivi. Lo stesso sarà modificato nella stessa seduta di approvazione del bilancio di previsione al fine di consentire l'inserimento dei lavori di ristrutturazione della scuola elementare;
- 2) nello stesso sono indicate:
 - a) le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dal comma 3 dell'art. 128 del d.lgs. 163/2006 considerando comunque prioritari i lavori di manutenzione, recupero patrimonio, completamento lavori, progetti esecutivi approvati, interventi con possibilità di finanziamento privato maggioritario;
 - b) la stima dei tempi di esecuzione (trimestre/anno di inizio e fine lavori);
 - c) gli accantonamenti previsti dal d.P.R. 207/2010 per:
 - accordi bonari;
 - esecuzione lavori urgenti;
 - esecuzione indagini, studi, ed aggiornamento programma;

Le risorse disponibili per gli investimenti programmati per il triennio 2018/2020 vengono esposte nelle tabelle sottostanti:

PIANO DEGLI INVESTIMENTI

2018-2020 ANNUALITA' 2018

| n | ELENCO DESCRITTIVO | IMPORTO COMPLESSIVO EURO | CAP | FINANZIAMENTO | | | | | | apporto cap privato/c oncessio ni |
|-----------------------|---|--------------------------|-------------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|--------------------|------------------------|-----------------------------------|
| | | | | ctr vincolati | Mutui/BOC | oneri | alienazioni | trasferim immobili | altro (parte corrente) | |
| 1 | Manutenzione straordinaria della rete viaria del capoluogo e delle frazioni e interventi sulla sicurezza stradale | 220.000 | 1198-275 | 170.000 | | 50.000 | | | | |
| 2 | Manutenzione straordinaria e sistemazione patrimonio | 160.000 | 962 | | | 160.000 | | | | |
| 3 | Abbattimento barriere architettoniche nei percorsi del Centro storico di Castelnovo ne' Monti 1° STRALCIO | 150.000 | 1191/284 | 150.000 | | | | | | |
| 4 | Realizzazione delle "Officine della creatività" al Centro Culturale Polivalente - Ristrutturazione CCP | 1.564.000 | 977/295 | 500.000 | | | 1.064.000 | | | |
| 5 | Realizzazione impianti per produzione energia da fonti alternative (eolico Sparavalle) | 3.794.400 | 1036/283 | | | | | | | 3.794.400 |
| 6 | pronti interventi | 400.000 | 1195/307 | 400.000 | | | | | | |
| 7 | Riqualficazione e ampliamento Cimitero di Monteduro 2 stralcio | 147.000 | 1110 | | | 40.000 | 107.000 | | | |
| 8 | INTERVENTI DI POTENZIAMENTO DELL'IMPIANTO SPORTIVO campo da calcio sintetico a Castelnovo ne' Monti | 180.000 | 1178/06 - 328/06 | | 180.000 | | | | | |
| 9 | Mutui Bei - Demolizione e rifacimento scuola elementare Peep | 2.615.000 | 1030/06 - 280/06 | 2.515.000 | | | 100.000 | | | |
| 10 | MONTE CASTELLO: RESTAURO DELLA TORRE DI GUARDIA | 178.000 | 974/293 | 178.000 | | | | | | |
| 11 | REALIZZAZIONE DI IMPIANTI PER LA PRODUZIONE DI ENERGIA DA FONTI RINNOVABILI A CASTELNOVO NE MONTI. Rete di teleriscaldamento | 453.500 | 1037/06 - 268/06 | 434.939 | | 18.561 | | | | |
| 12 | NUOVA STRUTTURA PER ANZIANI: casa protetta con 60 posti | 4.610.000,00 | - | 1186-283 | | | | | | 4.610.000,00 |
| 13 | Miglioramento sismico e risparmio energetico scuola media Bismantova | 446.970,00 | 1031/06 - 272/06-271/06 | 446.970 | | | | | | |
| 14 | ampliamento Centro Sovracomunale di Protezione Civile con realizzazione di sede delle Associazioni di Protezione Civile comunali e uffici dell'Unione | 900.000,00 | 975/06 - 266/06 - 281 | 250.000,00 | | | | | | 650.000,00 |
| totale OO. PP. | | 15.818.870 | | 5.044.909 | 180.000 | 268.561 | 1.271.000 | 0 | 0 | 9.054.400 |

| PIANO DEGLI INVESTIMENTI | | | 2018-2020 | ANNUALITA' | 2019 | | | | | |
|--------------------------|--|--------------------------|-----------|----------------|-----------|----------------|-------------|--------------------|----------------|---------------------------------|
| n | ELENCO DESCRITTIVO | IMPORTO COMPLESSIVO EURO | CAP | FINANZIAMENTO | | | | | | apporto cap privato/concessioni |
| | | | | ctr vincolati | Mutui/BOC | oneri | alienazioni | trasferim immobili | altro | |
| 1 | Manutenzione straordinaria della rete viaria del capoluogo e delle frazioni e interventi sulla sicurezza stradale | 200.000 | 1.198 | | | 100.000 | | | 100.000 | |
| 2 | Manutenzione straordinaria e sistemazione patrimonio | 150.000 | 962 | | | 100.000 | | | 50.000 | |
| 3 | Riqualificazione percorsi pedonali ed interventi nel campo della sicurezza stradale: Abbattimento barriere architettoniche nei percorsi del Centro storico di Castelnovo ne' Monti 2° STRALCIO | 150.000 | 1191/284 | 150.000 | | | | | | |
| 4 | pronti interventi | 100.000 | 1195/307 | 100.000 | | | | | | |
| 5 | realizzazione nuova area sosta camper a Castelnovo ne' Monti | 300.000 | 1193/292 | 300.000 | | | | | | |
| 6 | realizzazione "parco Inclusivo" a Castelnovo ne' Monti | 300.000 | 1127/265 | 300.000 | | | | | | |
| totale OO. PP. | | 1.200.000 | | 850.000 | 0 | 200.000 | 0 | 0 | 150.000 | 0 |

| PIANO DEGLI INVESTIMENTI | | | 2018-2020 | ANNUALITA' | 2020 | | | | | |
|--------------------------|---|--------------------------|-----------|----------------|-----------|----------------|-------------|--------------------|----------------|---------------------------------|
| n | ELENCO DESCRITTIVO | IMPORTO COMPLESSIVO EURO | CAP | FINANZIAMENTO | | | | | | apporto cap privato/concessioni |
| | | | | ctr vincolati | Mutui/BOC | oneri | alienazioni | trasferim immobili | altro | |
| 1 | Manutenzione straordinaria della rete viaria del capoluogo e delle frazioni e interventi sulla sicurezza stradale | 200.000 | 1.198 | | | 100.000 | | | 100.000 | |
| 2 | Manutenzione straordinaria e sistemazione patrimonio | 150.000 | 962 | | | 100.000 | | | 50.000 | |
| 3 | pronti interventi | 100.000 | 1195/307 | 100.000 | | | | | | |
| totale OO. PP. | | 450.000 | | 100.000 | 0 | 200.000 | 0 | 0 | 150.000 | 0 |

9. RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Il prospetto dimostrativo del risultato presunto di amministrazione con riguardo all'esercizio 2017 non evidenzia la formazione di un disavanzo di amministrazione.

L'obiettivo fondamentale della tabella dimostrativa è la verifica dell'esistenza di un eventuale disavanzo e, quindi, l'esigenza di provvedere alla relativa copertura.

Nel prospetto allegato, viene evidenziato il risultato di amministrazione al 31/12/2017 pari ad € 1.582.611,39. Tale quantificazione **è presunta**, in quanto il rendiconto della gestione 2017, non è ancora stato approvato dall'ente e non tiene conto delle operazioni derivanti dal ri-accertamento ordinario dei residui attivi e passivi provenienti dall'anno 2017 e dalla conseguente re-iscrizione dei fondi vincolati pluriennali, che influiscono pesantemente **in diminuzione** sulla quantificazione del risultato di amministrazione effettivo. Tali operazioni si concluderanno entro il prossimo mese di marzo e in quella sede si avrà l'esatto ammontare del risultato della gestione 2017.

L'avanzo presunto dell'anno 2017, determinato ai sensi del D.Lgs. 267/2000 risulta così ripartito:



TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Pagina 68

COMUNE DI CASTELNUOVO NE' MONTI

30/01/2018

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017: | |
|---|---|
| + Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017 | 1.075.693,99 |
| + Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017 | 398.129,12 |
| + Entrate già accertate nell'esercizio 2017 | 17.494.460,19 |
| - Uscite già impegnate nell'esercizio 2017 | 17.245.679,91 |
| - Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017 | 0,00 |
| + Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017 | 0,00 |
| + Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017 | 0,00 |
| = Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018 | 1.722.603,39 |
| + Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017 | 0,00 |
| - Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017 | 0,00 |
| - Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017 | 0,00 |
| + Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017 | 0,00 |
| + Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017 | 0,00 |
| - Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017 | 139.992,00 |
| = | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 |
| | 1.582.611,39 |
| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017: | |
| Parte accantonata | |
| FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' AL 31/12/2017 | 1.172.268,15 |
| FONDO RISCHI AL 31/12/2016 | 50.000,00 |
| B) Totale parte accantonata | 1.222.268,15 |
| Parte vincolata | |
| VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E PRINCIPI CONTABILI (INDENNITA' FINE MANDATO SINDACO) - 2014-2017 | 10.935,68 |
| C) Totale parte vincolata | 10.935,68 |
| Parte destinata agli investimenti | |
| D) Totale destinata agli investimenti | 269.373,38 |
| E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 80.034,18 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2018 | |
| 3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017: | |
| Utilizzo quota vincolata | |
| UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DA LEGGI E DAI PRINCIPI CONTABILI | 0,00 |
| UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DA TRASFERIMENTI | 0,00 |
| UTILIZZO VINCOLI DERIVANTI DALLA CONTRAZIONE DI MUTUI | 0,00 |
| UTILIZZO VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE | 0,00 |
| UTILIZZO ALTRI VINCOLI | 0,00 |
| Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 0,00 |

Al bilancio di previsione non è stato applicato l'avanzo vincolato presunto.

L'ente non ha in essere garanzie principali o sussidiarie a favore di enti e di altri soggetti ai sensi dell'art. 207 del Tuel né impegni finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

10. ELENCO ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

Il Comune di Castelnovo Ne' Monti non ha organismi strumentali né enti strumentali controllati.

Gli enti strumentali partecipati del Comune di Castelnovo né Monti sono:

| | Denominazione |
|---|---|
| 1 | ASP "DON CAVALLETTI " Azienda pubblica di servizi alla persona |
| 2 | ACER Azienda Casa Emilia Romagna |
| 3 | ATERSIR Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti |
| 4 | AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI ACT |
| 5 | Fondazione Don Zanni |

Le società partecipate del Comune di Castelnovo né Monti sono :

| | Denominazione | % di partecipazione | Patrimonio netto al 31/12/2016 | Partecipazione al 31/12/2016 | Risultato economico al 31/12/2016 |
|---|---|---------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | IREN SPA | 0,1441 | 1.604.935.481 | 2.312.712,03 | 92.408.918,00 |
| 2 | AGAC INFRASTRUTTURE SPA | 1,0283 | 126.619.949 | 1.302.032,94 | 2.525.656,00 |
| 3 | PIACENZA INFRASTRUTTURE SPA | 0,4112 | 32.533.910 | 133.779,44 | 367.991,00 |
| 4 | LEPIDA SPA | 0,00156 | 67.490.699 | 1.052,85 | 457.200,00 |
| 5 | Agenzia Locale per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale S.r.l. | 1,00 | 3.619.054 | 36.190,54 | 55.159,00 |
| 6 | Asc Teatro Appennino | 60,89 | 10.522 | 6.406,85 | -10.345,00 |

Elenco dei siti internet al fine della consultazione dei bilanci consuntivi ai sensi dell'art. 172 comma 1 lett. A) del TUEL:

| | Denominazione | Sito internet |
|----|---|-------------------------------------|
| 1 | ASP "DON CAVALLETTI " Azienda pubblica di servizi alla persona | www.aspdoncavalletti.it |
| 2 | ACER Azienda Casa Emilia Romagna | www.acer.re.it |
| 3 | ATERSIR Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti | www.atersir.it |
| 4 | AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI ACT | www.actre.it |
| 5 | Fondazione Don Zanni | www.fondazionezionartemiozanni.it |
| 6 | IREN SPA | www.ireti.it |
| 7 | LEPIDA SPA | www.lepida.it |
| 8 | Agenzia Locale per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale S.r.l. | www.am.re.it |
| 9 | AGAC INFRASTRUTTURE SPA | www.agacinfrastrutture.comune.re.it |
| 10 | Asc Teatro Appennino | www.teatroappennino.it |

Risulta inoltre costituita dall'anno 2016 la ASC Teatro Appennino risultante dalla trasformazione eterogenea della società CO.GE.LOR srl con quote di partecipazione del Comune per il 60,89% e della Unione Montana dei comuni dell'Appennino Reggiano per il 39,11% con finalità di gestione dell'ex Teatro Bismantova e di tutte le attività previste dallo statuto.

11. FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Tra gli allegati al bilancio viene fornito un prospetto riepilogativo della composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) dell'esercizio 2018.

Il Comune di Castelnuovo Ne' Monti ha inserito nelle previsioni pluriennali 2018/2020 di entrata, i fondi pluriennali vincolati derivanti dal riaccertamento dei residui attivi e passivi effettuato con la deliberazione di Giunta Comunale n. 33 del 4/04/2017.

In merito alla composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato parte spesa, si rimanda al contenuto dell'allegato **b)** del bilancio di previsione 2018/2020 (**Allegato A**).

12. FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E FONDO RISCHI

L'Ente, in sede di predisposizione del bilancio di previsione, in osservanza al principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 2 al DPCM 28/12/2011, ha effettuato appositi accantonamenti per le entrate di dubbia e difficile esazione. Per tale tipologia di crediti è prevista la realizzazione di un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine, nel bilancio di previsione, è stata stanziata un'apposita posta contabile denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare dipende:

- dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio;
- dalla loro natura e dall'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Il legislatore ha concesso la facoltà di applicare gradualmente la norma per quanto concerne l'accantonamento da effettuare nel fondo crediti di dubbia esigibilità. Nell'anno 2018 per tutti gli enti locali lo stanziamento di bilancio riguardante il F.C.D.E. è pari ad almeno il 75% dell'importo dell'accantonamento, quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio.

A decorrere dall'anno 2020 l'accantonamento al fondo verrà effettuato per l'intero importo.

Il Comune di Castelnuovo né Monti ha individuato preliminarmente le categorie di entrata di dubbia esigibilità ed ha calcolato per ciascuna di esse la media tra gli incassi e gli accertamenti degli esercizi dal 2012 al 2016, secondo la modalità della media semplice.

Il fondo stanziato nel bilancio di previsione ammonta ad €221.830,00

La maggior parte del fondo è costituita dall'accantonamento relativo alla TARI, che rappresenta una delle voci maggiormente aleatorie in termini di riscossione e incide nel fondo crediti di dubbia esigibilità per € 103.623,48 (pari al 46,71% del fondo), la percentuale accantonata è pari al 4,58% dell'importo complessivamente previsto per la tassa rifiuti che ammonta ad €. 2.259.817,00.

Altra voce di rilievo è data dall'accantonamento di €61.465,41 sull'entrata di € 350.000 relativa alle "ENTRATE DA RECUPERO EVASIONE" che incide nel fondo per il 17,56%

Le altre voci maggiormente significative vengono così riassunte:

sanzioni per violazioni al codice della strada importo previsto €113.000,00 accantonamento a FCDE € 30.000, pari al 13,5 % del fondo

rette e tariffe servizi scolastici e pre scolastici accantonamento a FCDE € 18.500,00 pari al 8,33% del fondo .

In merito alle rette e tariffe relative ai servizi scolastici, la cui funzione è stata trasferita all'Unione montana dei comuni dal mese di agosto 2017, si è mantenuto il FCDE a carico del bilancio dell'ente, in quanto il comune effettuerà anche per l'anno 2018 la riscossione delle entrate, con riversamento dell'importo accertato all'unione e gestione delle relative morosità, in attesa che venga individuata da parte dell'unione la soluzione informatica più idonea per la gestione di dette entrate.

Il fondo svalutazione crediti relativo agli esercizi precedenti all'anno 2017 ammonta ad € 1.172.268,15.

E' stata inoltre accantonata nel risultato presunto di amministrazione la somma di € 50.000,00 a titolo di fondo rischi a copertura delle eventuali spese legali per i contenziosi in atto.

13. PATTO DI STABILITA'

Il patto di stabilità interno per il triennio 2014-2016, disciplinato dall'articolo 31 della Legge di Stabilità per l'anno 2012 (Legge 183 del 12 novembre 2011), come modificato dalla Legge di Stabilità per l'anno 2013 (Legge 228 del 24 dicembre 2012), è superato.

A decorrere dal 1/1/2016 il comma 707 della L. 208/2016 abroga la normativa relativa al patto di stabilità interno prevista dalla L.183/2011 introducendo una nuova disciplina.

Il prospetto sub 1) allegato al Documento unico di programmazione evidenzia il rispetto dell'obiettivo riferito al triennio 2017/2017 secondo quanto previsto dall'art.1 comma 712 Legge di Stabilità per l'anno 2016 cos' come modificata dall'art. 1 commi 466 e seguenti della Legge di Bilancio 2017 n. 232 del 11/12/2016;



BILANCIO DI PREVISIONE

Pagina 1

COMUNE DI CASTELNUOVO NE' MONTI

31/01/2018

| PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA (da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio) | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 |
|---|------------|--|-------------------------|-------------------------|
| A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 139.992,00 | 136.687,00 | 0,00 |
| A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3) | (+) | 139.992,00 | 136.687,00 | 0,00 |
| B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | (+) | 7.807.956,00 | 7.776.603,00 | 7.714.381,00 |
| C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica | (+) | 639.758,00 | 602.344,00 | 592.441,00 |
| D) Titolo 3 - Entrate extratributarie | (+) | 1.877.000,22 | 1.801.002,23 | 1.799.825,13 |
| E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale | (+) | 15.668.870,00 | 1.070.000,00 | 320.000,00 |
| F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | (+) | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

**BILANCIO DI PREVISIONE**

Pagina 2

COMUNE DI CASTELNUOVO NE' MONTI

31/01/2018

| PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA (da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio) | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018 | COMPETENZA ANNO 2019 | COMPETENZA ANNO 2020 |
|--|------------|--|-------------------------|-------------------------|
| H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 9.374.926,00 | 9.371.023,00 | 9.255.062,00 |
| H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 136.687,00 | 0,00 | 0,00 |
| H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente | (-) | 221.830,00 | 221.830,00 | 221.830,00 |
| H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5) | (-) | 9.289.783,00 | 9.149.193,00 | 9.033.232,00 |
| I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 15.868.870,00 | 1.070.000,00 | 320.000,00 |
| I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4) | (-) | 15.868.870,00 | 1.070.000,00 | 320.000,00 |
| L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2) | (-) | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI | (-) | -480.000,00 | -216.000,00 | 0,00 |
| (N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (N=A+B+C+D+E+F+G+H+I+L-M) | | 1.454.923,22 | 1.383.443,23 | 1.073.415,13 |

14. PARAMETRI DI DEFICITARIETA'

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale.

Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale. L'ente non è mai risultato essere in deficit strutturale.

Il comune di Castelnovo ne' Monti inoltre non ha prestato garanzie principali o sussidiarie a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti; e non ha oneri finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

Castelnovo Ne' Monti, 30/01/2018

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO
Mara Fabbiani