



COMUNE DI ESINE

(Provincia di Brescia)

COD. ENTE: 10320

COPIA

N. 7

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

OGGETTO:	Approvazione nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione anni 2019/2021
----------	--

L'anno **Duemiladiciannove** il giorno **venti** del mese di **Febbraio** alle ore **20:00** nella sala delle adunanze.

Previa l'osservanza di tutte le formalità prescritte dalle vigenti normative sono stati per oggi convocati i componenti di questo Consiglio Comunale.

Fatto l'appello risultano:

Presenti	Assenti
MORASCHINI EMANUELE DELLANOCE ENRICO FIORINI ROBERTA ZAMBONI VIRNA CAMOSSÌ LUCA CHIAROLINI ROBERTA MORESCHI GIOVANBATTISTA GHEZA DANIELE MONCHIERI ROBERTO FEDERICI ALESSANDRO GALLI COSTANTE STOFLEA ALESSANDRO GHEZA CIPRIANO	
Presenti: 13	Assenti: 0

Assiste Dott. **SCELLI PAOLO** in qualità di **SEGRETARIO COMUNALE**.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti Signor **MORASCHINI EMANUELE** nella sua qualità di **SINDACO** assume la presidenza espone gli oggetti iscritti nell'ordine del giorno e su questi il Consiglio Comunale adotta la seguente deliberazione.

OGGETTO:	Approvazione nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione anni 2019/2021
----------	--

Rientra il consigliere Federici Alessandro

Illustra l'argomento l'Assessore ai lavori pubblici Donina Nicola richiamando in premessa la deliberazione di consiglio comunale n. 26 in data 26 luglio 2018 con la quale veniva presentato al consiglio comunale il DUP relativo al triennio 2019/2021 .

L'attuale situazione economica caratterizzata dalla carenza di risorse finanziarie, aggravata dalla difficoltà di riscossione dei crediti maturati per imposte, tasse e servizi, crea non poca difficoltà per la parte investimenti, per cui le opere iscritte al titolo secondo della spesa trovano quasi tutte copertura finanziaria con la voce contributi e altro .

Il contesto economico riguardante l'esercizio 2019 si riflette anche sui bilanci degli esercizi 2020 e 2021.

L'Assessore sofferma l'attenzione sulle opere programmate dall'Amministrazione Comunale nel corso dell'anno 2019 e contenute nella sezione relativa al programma delle opere pubbliche tra cui si segnalano i lavori di pronto intervento 2019 in zona Laghetti importo euro 20.000 finanziati da proventi derivanti da permessi di costruire, la redazione del Piano di assestamento forestale importo euro 41.000 di cui euro 32.130 coperti da contributo, la strada silvo-pastorale Salvagnone-Piscine importo euro 50.000 di cui euro 40.000 coperti da contributo, le opere di sicurezza stradale e scolastica importo euro 70.000 interamente coperti da contributo ministeriale, i lavori urgenti di sistemazione fognatura in località Laghetti importo euro 62.966,19 di cui euro 49.560,50 coperti da contributo, la realizzazione di contro briglie e svaso lungo il torrente Val Cavena per l'importo di euro 130.302,99 di cui euro 108.114,88 coperti da contributi ed euro 22.188,11 coperti da mezzi propri di bilancio, la riqualifica degli impianti di illuminazione pubblica-Led per un importo pari ad euro 33.600 .

L'Assessore sofferma l'attenzione sui lavori di somma urgenza per il ripristino della fognatura in via Grigna località Laghetti resisi necessari a seguito degli eventi carsici che si sono verificati sul territorio comunale alla fine dello scorso anno / primi giorni del mese di gennaio, che hanno causato improvvisi cedimenti del terreno che si sono manifestati in prossimità dell'abitato di Esine e che hanno interessato anche il campo sportivo comunale.

I lavori sono stati finanziati dalla Regione per l'80% dell'importo complessivo e il restante 20% è a carico del Comune.

Interviene il consigliere di minoranza Federici Alessandro chiedendo dei chiarimenti in merito alle opere previste relative alla strada silvo pastorale Salvagnone-Piscine importo programmato euro 50.000 finanziato per euro 10.000 con proventi derivanti da permessi di costruire ed euro 40.000 da contributi e sulle opere di ampliamento e adeguamento igienico sanitario del Rifugio Alpino in loc. Budec e ampliamento fabbricato montano in località Cascinetta, opera programmata per l'anno 2020 , importo previsto euro 300.000 di cui 225.000 coperti da contributo e 75.000 da alienazioni .

Il Vice-Sindaco replica sostenendo che per le opere previste relative alla strada silvo pastorale Salvagnone-Piscine si tratta di interventi per migliorare le condizioni di accesso della viabilità della suddetta strada, prevedendo una compartecipazione alla spesa da parte del Comune di Berzo Inferiore in quanto la strada interessa anche il predetto comune, mentre per quanto concerne il Rifugio Alpino in località Budec e il fabbricato montano in località Cascinetta l'intento è quello di intervenire per riqualificare strutture ricettive in funzione di uno sviluppo turistico invernale ed estivo.

Interviene il consigliere di minoranza Stofler Alessandro chiedendo chiarimenti in merito agli interventi di somma urgenza fognatura previsti in località Laghetti importo euro 62.966,19.

Interviene il Sindaco sostenendo che sugli interventi programmati in zona Laghetti è intenzione dell'Amministrazione effettuare una approfondita indagine geologica per capire natura e conseguenze del fenomeno carsico.

Precisa il Sindaco che la problematica emersa in alcune aree a vocazione agricola, esterne al centro abitato, sembra non interessare al momento il centro stesso.

Bisogna riuscire a capire, attraverso la realizzazione di accurate indagini, sin dove si estende il fenomeno carsico e l'auspicio è quello di riuscire ad ottenere finanziamenti da parte della Regione Lombardia necessari per eseguire l'indagine geologica accurata e comprendere la reale portata del fenomeno.

Dopo di che

Il Consiglio Comunale

Udita la relazione dell'Assessore Donina e gli interventi dei consiglieri di minoranza Stofler Alessandro e Federici Alessandro, del Vice Sindaco e del Sindaco

Premesso:

- che con Decreto Legislativo 23 giugno 2011, n. 118, emanato in attuazione degli art. 1 e 2 della Legge 5 maggio 2009, n. 42, recante "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi", è stata approvata la riforma della contabilità degli enti territoriali (Regioni, Province, Comuni ed Ente del SSN);
- che la suddetta riforma, entrata in vigore il 1° gennaio 2015 dopo tre anni di sperimentazione, è considerata un tassello fondamentale della generale operazione di armonizzazione dei sistemi contabili di tutti i livelli di governo, nata dall'esigenza di garantire il monitoraggio ed il controllo degli andamenti della finanza pubblica e consentire la raccordabilità dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio con quelli adottati in ambito europeo;
- che il Decreto Legislativo 10 agosto 2014, n. 126, a completamento del quadro normativo di riferimento, ha modificato ed integrato il D. Lgs. n. 118/2011, recependo gli esiti della sperimentazione, ed il D.Lgs. n. 267/2000, al fine di rendere coerente l'ordinamento contabile degli enti locali alle nuove regole della contabilità armonizzata;

Richiamato l'articolo 151, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, modificato dal D.Lgs. n. 126/2014, in base al quale "Gli enti locali ispirano la propria gestione al principio della programmazione. A tal fine presentano il Documento unico di programmazione entro il 31 luglio di ogni anno e deliberano il bilancio di previsione finanziario entro il 31 dicembre, riferiti ad un orizzonte temporale almeno triennale. Le previsioni del bilancio sono elaborate sulla base delle linee strategiche contenute nel documento unico di programmazione, osservando i principi contabili generali ed applicati allegati al D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni. I termini possono essere differiti con decreto del Ministro dell'Interno, d'intesa con il Ministro dell'economia e delle finanze, sentita la Conferenza Stato-città ed autonomie locali, in presenza di motivate esigenze";

Richiamato, inoltre, l'art. 170, del D.Lgs. n. 267/2000, modificato ed integrato dal D. Lgs. n. 126/2014, il quale testualmente recita:

Articolo 170 Documento unico di programmazione

1. Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio Comunale il Documento unico di programmazione per le conseguenti deliberazioni. Entro il 15 novembre di ciascun anno, con lo schema di delibera del bilancio di previsione finanziario, la Giunta presenta al Consiglio la nota di aggiornamento del Documento unico di programmazione. (...) Il primo documento unico di programmazione è adottato con riferimento agli esercizi 2016 e successivi. (...).
2. Il Documento unico di programmazione ha carattere generale e costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente.
3. Il documento unico di programmazione si compone di due sezioni: la Sezione strategica e la Sezione operativa. La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.
4. Il Documento unico di programmazione è predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato della programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, e successive modificazioni.
5. Il Documento unico di programmazione costituisce atto presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.

Visto il principio contabile applicato alla programmazione - all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, ed in particolare il paragrafo 8;

Atteso che il DUP si compone di due sezioni:

- la Sezione Strategica (SeS), che ha un orizzonte temporale di riferimento che coincide con quello del mandato amministrativo, sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato e indirizzi strategici dell'ente, in coerenza con la programmazione di Governo e con quella regionale. Tale processo è supportato da un'analisi strategica delle condizioni interne ed esterne all'ente, sia in termini attuali che prospettici, così che l'analisi degli scenari possa rilevarsi utile all'amministrazione nel compiere le scelte più urgenti ed appropriate;

- la Sezione Operativa (SeO), che ha durata pari a quella del bilancio di previsione, ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento di supporto al processo di revisione di indirizzi e obiettivi previsti nella Sezione Strategica. Questa infatti, contiene la programmazione operativa dell'ente, avendo a riferimento un arco temporale triennale. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere. I programmi rappresentano dunque il cardine della programmazione, in quanto, sulla base di questi verrà predisposto il PEG e affidati gli obiettivi e risorse ai Responsabili dei Servizi. La Sezione Operativa infine comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

Visto il vigente Regolamento di Contabilità;

Dato atto che la formulazione degli obiettivi strategici e operativi è avvenuta:

- a seguito di adeguata valutazione dei mezzi finanziari e delle risorse a disposizione, tenuto conto del quadro normativo di riferimento a livello europeo, nazionale e regionale;
- sulla base degli indirizzi e delle priorità indicate dall'amministrazione;
- previo coinvolgimento della struttura organizzativa;

Visto il Documento Unico di Programmazione 2019/2021, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

Ritenuto di procedere alla sua approvazione;

Visti i pareri di regolarità tecnica e contabile espressi dai Responsabili di Servizio, ai sensi dell'art. 49, comma 1, del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n 267;

Visto il parere favorevole espresso dal Revisore dei Conti del Comune di Esine in data 15 Febbraio 2019 ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), del D.lgs. n. 267/2000;

Con Voti favorevoli 13, astenuti e contrari nessuno, espressi nelle forme di legge dai consiglieri presenti e votanti.

DELIBERA

1. di aggiornare e approvare, ai sensi dell'art. 170, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000 ed in conformità a quanto disposto dal principio contabile applicato alla programmazione – all. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, il Documento Unico di Programmazione per il periodo 2019/2021, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;
2. di pubblicare il DUP 2019/2021 sul sito internet del Comune – Amministrazione Trasparente, Sezione bilanci.

Successivamente a maggioranza di voti espressi per alzata di mano dai n. 13 consiglieri presenti e votanti di cui n. 13 favorevoli, astenuti e contrari nessuno;

D E L I B E R A

di dichiarare il presente atto immediatamente eseguibile, ai sensi dell'art. 134, comma 4 del D.Lgs. 267/2000.

PARERE EX ART.49 D.LGS 18.08.2000 N.267

Sotto il profilo della regolarità contabile si esprime **PARERE FAVOREVOLE**

IL RESPONSABILE AREA
ECONOMICO/ FINANZIARIA
Rag. Luciano Bianchi

PARERE EX ART.49 D.LGS 18.08.2000 N.267

Sotto il profilo della regolarità tecnica si esprime **PARERE FAVOREVOLE**

IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Paolo Scelli

Il presente verbale viene letto e sottoscritto come segue.

IL PRESIDENTE
F.to MORASCHINI EMANUELE

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. SCELLI PAOLO

COMUNICAZIONE AI CAPIGRUPPO CONSILIARI - art.125, 1° comma, D.Lgs. 18.8.00 n. 267
Si da atto che del presente verbale viene data comunicazione - nel giorno di pubblicazione - ai capigruppo consiliari.

3[°] MAG. 2019

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. SCELLI PAOLO

REFERITO DI PUBBLICAZIONE - art. 124, D. Lgs. 18.8.00 n. 267 REC 200

Viene pubblicato in copia all'albo pretorio on line, nel sito web istituzionale di questo Comune accessibile al pubblico (art. 32, comma 1, della legge 18 giugno 2009, n. 69) in data odierna per rimanervi per 15 giorni consecutivi.

li,
3[°] MAG. 2019

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. SCELLI PAOLO

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA' - art. 134 D. Lgs. 18.8.00 n. 267

li,

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. SCELLI PAOLO

Si certifica che la presente deliberazione è stata dichiarata IMMEDIATAMENTE eseguibile (art.134 del TUEL N. 267/2000)

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to Dott. SCELLI PAOLO

Copia conforme all'originale, in carta libera, per uso amministrativo.

3[°] MAG. 2019



IL SEGRETARIO COMUNALE
Dott. SCELLI PAOLO

COMUNE DI ESINE

Provincia di Brescia

NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP 2019/2021



Con delibera n.ro 26 del 26/07/2018 il Consiglio Comunale ha approvato il Documento Unico di Programmazione per il triennio 2019/2021.

PROGETTO DI BILANCIO 2019/2021

L'iniziale progetto di Bilancio 2019/2021 per far fronte alla spesa corrente di mantenimento dei servizi prevedeva un gettito di entrate correnti pari ad € 3.679.350,00. Dopo l'entrata in vigore della Legge di Bilancio 2019 con la possibilità di sbloccare l'attuale pressione fiscale comunale e con l'aggiornamento dei dati contabili al 31/12/2018 lo stesso gettito si attesta ad € 3.593.348,00 con un flessione di € 86.000,00, principalmente dovuti a minori accertamenti ICI/IMU, Fondo di Solidarietà, TARI, violazioni Codice della strada, centrali idroelettriche.

Non viene inoltre confermata, in attesa di risoluzioni giuridiche, il canone patrimoniale concessorio, stimato in € 50.000,00.

Le Entrate correnti (Titoli 1/2/3), per l'anno 2019, pertanto, passano dagli iniziali € 3.679.350,00 agli attuali € 3.593.348,00 sufficienti a finanziare la nuova spesa corrente, che dagli iniziali € 3.320.297,00 passa ad € 3.348.435,00 oltre alla confermata quota capitale per rimborso mutui di € 256.951,00.

Nella spesa, viene iscritto il capitolo per il Disavanzo d'amministrazione esercizio 2017, ammontante ad € 157.142,00 per ciascuno degli anni 2018/2019 e 2020, che trova il finanziamento con nuove entrate a titolo di alienazioni/monetizzazioni.

Nella spesa dei mutui sono previste le rate dei finanziamenti accesi nel corso dell'anno 2018.

L'attuale difficile situazione economica aggravata dalla difficoltà di riscossione dei crediti maturati per imposte, tasse e servizi crea non poche difficoltà per la parte investimenti da iscrivere nel Bilancio 2019 e successivi.

La chiusura del bilancio 2017 in disavanzo, che preclude di fatto l'assunzione di nuovi mutui, la notevole contrazione del gettito degli oneri per i Permessi di costruire, fa sì che le opere in elenco vengano tutte poste sotto il concetto del "confermata l'entrata (contributo e altro che sia) appaltata l'opera".

Ecco perché le opere iscritte al titolo 2 della spesa "Investimenti" trovano quasi tutta una copertura finanziaria con la voce contributi e altro.

Il contesto economico fin qui descritto riguardante l'esercizio 2019 si riflette anche nei bilanci 2020/2021.

Allegato al DUP viene proposto un nuovo piano triennale delle opere pubbliche, completo delle nuove previsioni di copertura finanziaria.

Le nuove opere inserite ed assistite da contributi sono:

- Lavori pronto intervento 2019 – zona Laghetti € 20.000,00 finanziati da oneri P.d.Costruire
- Redazione Piano Assestamento Forestale - € 41.000,00 di cui € 32.130,00 da contributo
- Strada silvo pastorale Salvagnone-Piscine - € 50.000,00 di cui € 40.000,00 da contributo
- Sicurezza stradale e scolastica - € 70.000,00 interamente coperti da contributo ministeriale
- Lavori urgenti fognatura Località laghetti – 62.966,19 di cui € 49.560,50 da contributo



L'elenco completo degli interventi lo si trova nell'allegato elenco delle opere pubbliche con indicate le forme di finanziamento delle stesse.

Nulla cambia per la gestione del personale . Infatti, la normativa vigente per le spese e le assunzioni del personale, permetterebbe ad un Ente con le caratteristiche del Comune di Esine, l'assunzione – nella misura del 100% della spesa dei dipendenti cessati .

Per l'anno 2019 è prevista la cessazione del personale di Stato Civile.

Allegato, infine al DUP 2018/2020, il piano delle alienazioni, che elenca i terreni e gli immobili suscettibili di alienazione.

Nei prospetti che seguono viene illustrata la nuova struttura del Documento Unico di Programmazione 2019/2021:



	2019 cassa	2019	2020	2021		2019 cassa	2019	2020	2021	2019	2020	2021
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Utilizzo avanzo di amministrazione	0	0	0	0	Disavanzo di amministrazione	0	157.142,00	157.142,00	157.142,00	0	157.142,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato												
Titolo 1 – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.623.920,98	2.489.000,00	2.515.000,00	2.552.000,00	Titolo 1 - Spese correnti	3.226.320,55	3.348.435,00	3.233.143,00	3.406.077,00	3.226.320,55	3.348.435,00	3.406.077,00
Titolo 2 – Trasferimenti correnti	113.598,00	113.598,00	82.000,00	82.000,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 3 – Entrate extra tributarie	990.750,00	990.750,00	985.750,00	1.009.750,00	Titolo 2 - Spese conto capitale	702.869,19	702.869,19	1.738.600,00	1.173.600,00	702.869,19	1.738.600,00	1.173.600,00
Titolo 4 – entrate in conto capitale	825.640,84	822.049,19	1.808.297,00	954.622,00	- di cui fondo pluriennale vincolato	0	0	0	0	0	0	0
Titolo 5 – Entrate da riduzione di attività finanziarie	0	0	0	0	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0	0	0	0	0	0	0
Totale entrate finali	4.553.909,82	4.415.397,19	5.391.047,00	4.598.372,00	Totale spese finali	3.929.189,74	4.208.446,19	5.128.885,00	4.579.677,00	3.929.189,74	4.208.446,19	4.579.677,00
Titolo 6 – Accensione prestiti	50.000,00	50.000,00	0,00	250.000,00	Titolo 4 – Rimborso prestiti	256.951,00	256.951,00	261.892,00	268.695,00	256.951,00	261.892,00	268.695,00
Titolo 7 – Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.600.000,00	2.600.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.600.000,00	2.600.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.600.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	1.116.000,00	1.116.000,00	816.000,00	816.000,00	Titolo 7 – Spese per conto terzi e partite di giro	1.116.000,00	1.116.000,00	816.000,00	816.000,00	1.116.000,00	816.000,00	816.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	8.319.909,82	8.181.397,19	8.707.047,00	8.164.372,00	Totale Titoli	7.902.140,74	8.181.397,19	8.707.047,00	8.164.372,00	7.902.140,74	8.181.397,19	8.164.372,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	417.769,00											



Il principio dell'equilibrio della situazione corrente, secondo il quale la previsione di entrata dei primi tre titoli che rappresentano le entrate correnti più i contributi destinati al rimborso dei prestiti e l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione di parte corrente deve essere pari o superiore alla previsione della spesa corrente, sommata ai trasferimenti in c/capitale, al saldo negativo delle partite finanziarie e alle quote di capitale di rimborso mutui e prestiti:

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	2019	2020	2021
A) Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente			
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	157.142,00	157.142,00	0,00
B) Entrate correnti (Entrate Titoli 1.00-2.00-3.00)	3.593.348,00	3.582.750,00	3.643.750,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	0	0	0
C) Entrate titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	0	0	0
TOTALE ENTRATE CORRENTI (A)	3.593.348,00	3.582.750,00	3.643.750,00
D) Spese correnti (Spese Titolo 1.00)	3.348.435,00	3.233.413,00	3.406.077,00
<i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato di spesa corrente</i>	0	0	0
<i>di cui Fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	149.450,00	165.232,00	173.928,00
E) Altri trasferimenti in conto capitale (Spese Titolo 2.04) (-)	0	0	0
F) Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti (Spese Titolo 4.00)	256.951,00	261.892,00	268.695,00
<i>Di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	0	0	0
TOTALE SPESE CORRENTI (B)	3.762.528,00	3.652.447,00	3.674.772,00
SOMMA FINALE (C= A-B)	-169.180,00	-69.697,00	-31.022,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ART. 162, COMMA 6, DEL d. Lgs. 267/2000			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	99.500,00	0,00	0,00
L) Entrate correnti destinate ad investimenti in base a specifiche disposizioni di legge (-) Oneri permessi di costruire	69.680,00	69.697,00	31.022,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinata ad estinzione anticipata	0	0	0
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=C+H+I-L+M)	0	0	0

Al fine di analizzare meglio gli equilibri di bilancio occorre tenere conto della distinzione tra entrate e spese ricorrenti, per le quali l'acquisizione è prevista a regime, ed entrate e spese non ricorrenti cioè limitate ad uno o più esercizi.

Entrate eccezionali correnti non ripetitive	2019	2020	2021
Entrate da rilascio permessi di costruire	57.642,00	69.697,00	0
Alienazioni proprietà comunali	0,00	0,00	0
Monetizzazioni aree standard	99.500,00	87.445,00	0
Totale entrate	157.142,00	157.142,00	0
Spese non ripetitive			
Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	157.142,00	157.142,00	0
Totale spese	157.142,00	157.142,00	0
Sbilancio entrate meno spese non ripetitive	0,00	0,00	0

Le entrate correnti non ripetitive sono state utilizzate sia per finanziare spese correnti (nella misura di legge) che di investimento.



Il principio dell'equilibrio della situazione in conto capitale, secondo il quale le entrate dei titoli 4° e 5°, sommate alle entrate correnti d destinate per legge agli investimenti, devono essere pari alla spesa in conto capitale prevista al titolo 2°:

EQUILIBRIO DI CAPITALE	2019	2020	2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	0	0	0
Q) Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	0	0	0
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	872.049,19	1.808.297,00	1.204.822,00
C) Entrate titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)	0	0	0
TOTALE ENTRATE DI PARTE CAPITALE (D)	872.049,19	1.808.297,00	1.204.822,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge (-)	169.180,00	69.697,00	31.022,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine (-)	0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine (-)	0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative ad altre entrate per riduzioni di attività finanziarie (-)	0	0	0
L) Entrate correnti destinate ad investimenti in base a specifiche disposizione di legge (+)	0	0	0
TOTALE ENTRATE DESTINATE A INVESTIMENTI (E)	702.869,19	1.738.600,00	1.173.800,00
U) Spese in c/capitale (Spesa Titolo 2.00)	702.869,19	1.738.600,00	1.173.800,00
V) Acquisizioni di attività finanziarie (Spesa Titolo 3.01)	0	0	0
E) Altri trasferimenti in conto capitale (Spese Titolo 2.04) (+)	0	0	0
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (F)	702.869,19	1.738.600,00	1.173.800,00
SALDO DI PARTE CAPITALE (Z=E-F)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE	2019	2020	2021
O) Equilibrio di parte corrente	0,00	0,00	0,00
Z) Equilibrio di parte capitale	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine (+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine (+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative ad altre entrate per riduzioni di Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
X1) Concessione crediti di breve termine (Spese Titolo 3.02) (-)	0,00	0,00	0,00
X2) Concessione crediti di medio-lungo termine (Spese Titolo 3.03) (-)	0,00	0,00	0,00
Y) Altre spese per acquisizione di attività finanziarie (-)	0,00	0,00	0,0
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)	0,00	0,00	0,00



Criteria di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio.

ANALISI DELL'ENTRATA

TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Il Titolo 1 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate di natura tributaria e riporta per l'esercizio 2019 una previsione complessiva di € 2.489.000,00. Rispetto al verbale di chiusura 2018 si prevede un aumento degli incassi IMU derivanti essenzialmente dall'attuazione del progetto CATASTO ENTI – BANCA DATI INTEGRATA , dalla IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E PUBBLICHE AFFISSIONI per effetto dell'aumento tariffario e revisione del Piano comunale, così pure per l'addizionale comunale IRPEF. Vengono sostanzialmente confermati tutti gli altri gettiti, con aumenti e/o diminuzioni contenuti e dovuti ad un maggior controllo sui contribuenti da parte degli uffici finanziari.

DESCRIZIONE	Verbale chiusura 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021
TITOLO 1				
Imposta comunale pubblicità	50.000,00	78.000,00	80.000,00	82.000,00
Accertamento ICI	145.000,00	100.000,00	65.000,00	30.000,00
IMU	970.000,00	1.026.000,00	1.050.000,00	1.080.000,00
Accertamenti IMU	10.000,00	7.000,00	10.000,00	10.000,00
TARSU	7.000,00	0	0	0
Addizionale comunale IRPEF	164.000,00	290.000,00	290.000,00	290.000,00
Accertamenti TARSU	2.500,00	7.000,00	0	0
TARES-TARI	750.000,00	785.000,00	800.000,00	830.000,00
Diritti sulle pubbliche affissioni	8.120,00	16.000,00	20.000,00	20.000,00
Fondo solidarietà	177.000,00	180.000,00	200.000,00	210.000,00
TOTALE TITOLO 1	2.283.620,00	2.489.000,00	2.515.000,00	2.552.000,00

IMU

Il gettito IMU è stato determinato sulla base di quanto previsto da:

- L'art. 13 del D.L. 201/2011 convertito con modificazione dalla L. 214/2011;
- La Legge di Stabilità 2014
- dell'art. 1, comma 10 della legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di stabilità 2016);
- della conferma (Legge di Bilancio 2017) delle aliquote IMU nelle seguenti misure:

Tipologia	Aliquota (per mille)/detrazione
Aliquota ordinaria	7,60
Aliquota abitazione principale (solo cat. A/1, A/8 e A/9)	4,00
Detrazione per abitazione principale (solo cat. A/1, A/8 e A/9)	200,00



La previsione, tenendo conto del nuovo principio della competenza finanziaria potenziata secondo il quale le entrate tributarie riscosse per autoliquidazione vanno accertate sulla base delle riscossioni effettuate entro la chiusura del rendiconto, è stata effettuata basandosi sugli importi incassati negli esercizi precedenti. La previsione è al netto della quota di €. 207.053,52 quale contribuzione del Comune di Esine al Fondo di Solidarietà Comunale che verrà trattenuta direttamente dall'Agenzia delle Entrate. A seguito delle modifiche in materia di Fondo di Solidarietà Comunale, previste dalla Legge di Stabilità 2016 e confermata dalla Legge di Bilancio 2019, la quota di alimentazione dello stesso a carico dell'ente si riduce passando dai 352.809,00 circa del 2015 ad una stima di 177.048.41 per il 2019.

Nel bilancio sono previsti anche incassi relativi ad accertamenti IMU per una somma pari ad €. 7.000,00.

TASI

Per quanto riguarda il Tributo per i servizi indivisibili, più semplicemente TASI, il Comune di Esine non ha istituito tale tributo.

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

Gettito determinato sulla base:

- dell'art. 1, comma 3 del d.lgs. 360/1998;
- della proposta di aumento della soglia di esenzione e delle aliquote dell'esercizio precedente permesso dalla Legge di Bilancio 2019:

Aliquote Addizionale IRPEF Reddito imponibile	Valore
• fino a 10.000 euro:	esenti
• da 0 a 15.000 euro	0,30
• da 15.001 a 28.000 euro	0,55
• da 28.001 a 55.000 euro	0,75
• da 55001 a 75.000	0,79
• Oltre i 75.001	0,80
GETTITO ACCERTATO 2018	164.000,00
GETTITO PREVISTO 2019	298.243,00

con una previsione iniziale di € 290.000,00 compresa tra il minimo e il massimo delle stime effettuate dal Ministero dell'economia e delle finanze, sul portale del federalismo fiscale, come previsto dai nuovi principi contabili.

TARI

Il gettito TARI è stato previsto in euro 785.000,00 in modo da garantire la copertura integrale del costo del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti. Le tariffe della TARI sono determinate sulla base:

- del regolamento comunale adottato ai sensi dell'art. 1, commi da 641 a 668 della legge 147/2013;
- del metodo normalizzato di cui al d.P.R. 158/1999 ossia sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.



Descrizione	Chiusura 2018	Previsione		
		2019	2020	2021
Costo servizio gestione rifiuti (PEF)	750.000,00	785.000,00	800.000,00	830.000,00
Entrata TARI	750.000,00	785.000,00	800.000,00	830.000,00
% di copertura	100%	100%	100%	100%

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

L'imposta è disciplinata dal capo 1 del D. Lgs. n. 507/1993 e s.m.i..La gestione di tale imposta è effettuata dal Comune di Esine che si avvale della collaborazione con la Ditta CSC di Milano per il censimento dei cespiti e formazione del ruolo per la riscossione annuale dell'imposta. . Le tariffe subiranno una variazione in aumento del 50% per l'anno 2019, aumento permesso dalla Legge di Bilancio 2019. Il gettito è previsto in aumento oltre che per effetto rimodulazione tariffe anche per la ridefinizione del Piano comunale per la pubblicità e affissioni

DESCRIZIONE	2019	2020	2021
imposta comunale sulla pubblicità	78.000,00	80.000,00	82.000,00
diritti sulle pubbliche affissioni	16.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale introito previsto	94.000,00	100.000,00	102.000,00

TOSAP (Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche)

Le tariffe , per l'anno 2019,rimangono invariate e le previsioni in bilancio sono state quantificate tenendo conto degli importi accertati negli esercizi scorsi: occupazioni permanenti delle aziende erogatrici di servizi € 15.000,00, occupazione annuale per mercato € 9.000,00, circa € 8.000,00 per le fiere ed € 9.000,00 per occupazioni temporanee . Il gettito complessivo iscritto in Bilancio ammonta pertanto ad €. 41.000,00. Non è stata prudenzialmente iscritta in Bilancio 2019 , inoltre, la voce Canone Patrimoniale Concessorio non ricognitorio per un importo di € 50.000,00.

FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE

Lo stanziamento in Bilancio del Fondo di solidarietà comunale è stato inserito sulla base dei dati provvisori pubblicati dal Ministero dell'Interno per una somma pari ad €. 180.000,00.

Si specifica che:

- una quota del fondo è alimentata con parte del gettito IMU di spettanza comunale;
- il d.l. 95/2012 c.d. spending review ha disposto per l'anno 2013 tagli degli ex trasferimenti erariali per 2.250 milioni, 2.500 milioni per il 2014 ed euro 2.600 milioni a livello nazionale dal 2015;
- il d.l. 66/2014 ha previsto ulteriori riduzioni ammontanti a livello nazionale ad euro 375,6 milioni per il 2014 e 563,4 milioni dal 2015 al 2018;
- la legge di stabilità 2015 ha introdotto a decorrere dal 2015 un ulteriore taglio di 1.200 milioni;
- la Legge di Stabilità 2016 dispone che il minor gettito derivante dalle esenzioni/agevolazioni IMU e TASI verrà compensato con un aumento del Fondo di Solidarietà comunale. Inoltre, la Legge di Bilancio 2018 conferma una riduzione della quota di alimentazione del fondo di solidarietà a carico degli enti locali che passa dal 38,23% la 22,4%, con conseguente riduzione del fondo stesso. Non vengono apportati ulteriori tagli, ma restano tuttavia in vigore i tagli operati dalle precedenti Leggi.



DESCRIZIONE	2019	2020	2021
F.S.C. 2019 complessivo	385.067,55		
compensazione minore gettito TASI su abitazione principale			
Perequazione risorse quota FSC 2019			
Quota per alimentare FSC2019	-207.053,52		
FSC 2019 spettante	178.017,03	200.000,00	210.000,00

TITOLO 2 –Trasferimenti correnti

Il titolo 2 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi a trasferimenti e riporta per l'esercizio 2019 una previsione complessiva di € 113.598,00 per la presenza di nuovi contribuiti per i servizi sovracomunali (€25.000,00), per la postazione degli utili a società partecipate (€17.000,00). Per trasferimenti da parte dello Stato sono previsti € 20.000,00 – per i servizi assistenziali € 10.000,00 e € 7.000,00 dalla Convenzione per il Servizio della tesoreria comunale svolto dalla Banca Popolare di Sondrio. Viene inoltre previsto, per le tornate elettorali 2019 (Europee), un rimborso di € 30.00,00.

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

DESCRIZIONE	Chiusura 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021
TITOLO 2				
Altri trasferimenti dallo Stato	10.700,00	15.000,00	10.000,00	10.000,00
Altri trasferimenti dalla regione	13.000,00	0	0	0
Trasferimenti da Enti per servizi assistenziali	0	10.000,00	5.000,00	10.000,00
Contributo da Convenzione di Tesoreria	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Altri contribuiti	1.500,00	130.000,00	50.000,00	50.000,00
Altri trasferimenti dallo Stato/Regione per tornate elett		40.000,00	0	0
TOTALE TITOLO 2	32.200,00	202.000,00	72.000,00	77.000,00

TITOLO 3 – Entrate extratributarie

Il titolo 3 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi ai servizi forniti dall'ente e riporta per l'esercizio 2019 una previsione complessiva di €. 990.750,00. La maggiore differenza con il 2018 (+ €32.870,00) deriva essenzialmente dal fatto che dal 2018 vengono previsti nuovi proventi derivanti dalle sanzioni per violazioni alle norme del codice della strada, anche attraverso rilevazioni elettroniche nonché l'attivazione del servizio vigilanza in forma associativa. Inoltre nel 2019 è prevista una maggiorazione delle tariffe del Servizio Idrico Integrato per il raggiungimento, fissato dalla norma, della quota minima di copertura del servizio (80% delle spese).Altra entrata in aumento il canone di concessione farmacia comunale 2 che dal 2018 prevede oltre al canone annuale un canone aggiuntivo del 3% sugli incassi. Non è stata inserita la previsione per il Canone patrimoniale concessorio in attesa di risoluzione contenzioso a livello nazionale. Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:



DESCRIZIONE	2019	2020	2021
TITOLO 3			
Diritti di Segreteria	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Diritti certificazioni ufficio tecnico	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Diritti rilascio carte d'identità	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Proventi servizio mensa scuola materna statale frazione Sacca	31.000,00	30.000,00	30.000,00
Proventi servizio mensa scuola materna statale Esine capoluogo	35.000,00	34.000,00	34.000,00
Proventi servizio scuolabus	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Proventi acquedotto comunale	81.000,00	85.000,00	88.000,00
Proventi depurazione delle acque	160.000,00	165.000,00	168.000,00
Proventi servizio fognatura comunale	41.000,00	42.000,00	42.000,00
Concorso spese servizi assistenziali	22.000,00	21.000,00	21.000,00
Recupero spese servizi assistenziali anziani	19.000,00	18.000,00	19.000,00
Servizio lampade votive cimiteriali	19.000,00	19.000,00	19.000,00
Servizi cimiteriali- assistenza pratiche mortuarie	51.000,00	50.000,00	50.000,00
Proventi concessioni cimiteriali	31.000,00	30.000,00	30.000,00
Proventi dalla farmacia frazione Sacca	66.000,00	70.000,00	75.000,00
Proventi impianti fotovoltaici	66.000,00	66.000,00	66.000,00
Canone derivazione acqua TASSARA	24.000,00	24.000,00	24.000,00
Canone occupazione spazi ed aree pubbliche	41.000,00	42.000,00	42.000,00
Canone patrimoniale concessorio non ricognitorio	0	0	0
Canoni locazione fabbricati comunali	51.000,00	51.000,00	51.000,00
Canoni locazioni di terreni	31.000,00	31.000,00	31.000,00
Canoni locazione malghe comunali	16.000,00	15.000,00	16.000,00
Sovraccanoni centrali idroelettriche	61.000,00	61.000,00	62.000,00
Proventi tagli ordinari boschi comunali	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Proventi beni ex ECA	200,00	200,00	200,00
Proventi e rendite patrimoniali diverse	9.000,00	8.000,00	8.000,00
Sanzioni violazioni codice della strada	31.000,00	31.000,00	31.000,00
Interessi attivi giacenze di cassa	50,00	50,00	50,00
Introiti e rimborsi diversi	52.000,00	40.000,00	50.000,00
TOTALE TITOLO 3	990.750,00	985.750,00	1.009.750,00



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, monetizzazioni, contributi, oneri di urbanizzazione, e riporta per l'esercizio 2019 una previsione complessiva di €. 822.049,19 di cui 157.142,00 coprono la quota del disavanzo d'amministrazione 2017. E' composto dalle seguenti categorie:

DESCRIZIONE	2019	2020	2021
TITOLO 4			
Alienazione proprietà comunali- livelli	10.000,00	75.000,00	10.000,00
Monetizzazioni aree standard	100.000,00	0	0
Contributi per opere pubbliche	329.305,50	1.209.000,00	657.500,00
Altre entrate per Opere pubbliche	170.788,00	419.600,00	103.600,00
Proventi ordinari delle concessioni edilizie	72.275,69	35.000,00	152.500,00
PROVENTI ORDINARI CONCESSIONI PdF per spese correnti	69.680,00	69.697,000	31.022,00
Convenzione parcheggi Ospedale Valle Camonica	70.000,00	0	0
TOTALE TITOLO 4	822.049,19	1.808.297,00	954.622,00

TITOLO 6 – Accensione Prestiti

Nel Bilancio di Previsione 2019 è previsto il ricorso all'accensione di nuovi mutui per un importo di € 50.000,00 per opere stradali. L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'art. 204 del Tuel come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto:

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI			
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c.1 del D.Lgs. N. 267/2000	2016	2017	2018
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	2.313.676,00	2.236.684,00	2.283.620,00
Trasferimenti correnti (Titolo II)	26.735,00	32.200,00	267.000,00
Entrate extra-tributarie (Titolo III)	798.294,00	736.785,64	957.880,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	3.138.705,00	3.005.669,64	3.508.500,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI / OBBLIGAZIONI			
Limite massimo interessi passivi (10% entrate correnti)	313.870,50	300.566,96	350.850,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'art. 207 del TUEL autorizzati fino al 31.12 esercizio precedente	110.452,10	106.588,68	109.421,45
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'art. 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso			
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0	0	0
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0	0	0
Ammontare disponibile per nuovi interessi	203.418,40	193.978,28	241.428,55
TOTALE DEBITO CONTRATTO			
Debito contratto al 31/12 esercizio precedente	3.020.124,63	2.797.971,63	2.830.732,69
Nuovi prestiti	0,00	280.000,00	50.000,00
Prestiti rimborsati	222.153,00	247.238,94	255.627,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	2.797.971,63	2.830.732,69	2.625.105,69



TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Sono previste anticipazioni di Tesoreria per un ammontare complessivo di € 2.600.000,00. L'ammontare dei 3/12 delle Entrate accertate dei primi tre titoli del Conto 2015 è di € 724.862,67 e sarà oggetto di richiesta di anticipazione di Tesoreria alla Banca Popolare di Sondrio per l'esercizio 2019.

TITOLO 9 – Entrate per conto terzi e partite di giro

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio complessivo di € 1.116.000 con le relative spese di cui al titolo 7.

ANALISI DELLA SPESA

TITOLO 1 - Spese correnti

	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	3.348.435,00	3.390.555,00	3.406.077,00
di cui da re-imputazioni anno precedente	0,00	0,00	0,00
Risorse dell'anno			
di cui Fondo Pluriennale Vincolato (= spese da imputare in esercizi successivi)			

La struttura del nuovo bilancio armonizzato della parte spesa è ripartita in missioni, programmi, titoli e macro aggregati. Le spese correnti degli esercizi 2019-2020-2021 classificate in missioni e programmi sono riassunte nel prospetto che segue a confronto con l'esercizio 2018:

MISSIONE	PROGRAMMA	Verb.chiusur 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	75.250,00	77.000,00	78.500,00	78.500,00
	Segreteria generale	108.610,00	133.011,00	134.111,00	136.461,00
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	232.630,00	236.496,00	223.184,00	230.784,00
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	117.400,00	146.194,00	106.912,00	115.912,00
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	71.000,00	67.000,00	59.000,00	69.000,00
	Ufficio tecnico	187.750,00	173.666,00	167.200,00	179.200,00
	Elezioni e consultazioni popolari – Anagrafe e stato civile	155.800,00	127.391,00	97.770,00	112.720,00
	Statistica e sistemi informativi	0	0	0	0
	Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali	0	0	0	0
	Risorse umane	0	0	0	0
	Altri servizi generali	7.000,00	6.000,00	6.500,00	6.500,00



	Totale Missione 1	980.880,00	1.046.758,0	883.177,00	939.077,00
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	123.820,52	111.527,00	112.927,00	122.877,00
	Sistema integrato di sicurezza urbana				
	Totale Missione 3	123.820,52	111.527,00	112.927,00	122.877,00
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	121.700,00	118.000,00	99.000,00	119.500,00
	Altri ordini di istruzione non universitaria	105.000,00	104.500,00	1.307.000,0	107.800,00
	Istruzione universitaria				
	Istruzione tecnica superiore				
	Servizi ausiliari all'istruzione	142.800,00	141.000,00	127.500,00	149.000,00
	Diritto allo studio				
	Totale Missione 4	369.500,00	363.500,00	1.533.500,0	376.300,00
Tutela e valorizzazione e dei beni e delle attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	41.100,00	39.000,00	41.500,00	43.700,00
	Attività culturali e interventi diversi nel settore	11.500,00	13.300,00	13.300,00	13.300,00
	Totale Missione 5	52.600,00	52.300,00	54.800,00	57.000,00
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	31.500,00	40.500,00	43.500,00	58.000,00
	Giovani				
	Totale Missione 6	31.500,00	40.500,00	43.500,00	58.000,00
Turismo	Sviluppo e valorizzazione del turismo	3.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	Totale Missione 7	3.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	56.500,00	56.500,00	6.500,00	6.500,00
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare				
	Totale Missione 8	56.500,00	56.500,00	6.500,00	6.500,00
Sviluppo Sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Difesa del suolo	8.083,00	139.303,00	9.000,00	9.000,00
	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	76.500,00	121.000,00	330.000,00	30.000,00
	Rifiuti	568.150,00	599.653,00	609.828,00	619.778,00
	Servizio idrico integrato	236.550,00	306.632,19	244.791,00	245.741,00
	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	22.900,00	22.900,00	22.900,00	22.900,00
	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche				
	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni				
	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento				
	Totale Missione 9	912.183,00	1.189.488,1	1.216.519,0	927.419,00
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto	10.800,00	8.500,00	8.500,00	8.500,00
	Trasporto pubblico locale				
	Trasporto per vie d'acqua				
	Altre modalità di trasporto				
	Viabilità e infrastrutture stradali	660.434,07	351.800,00	304.300,00	1.255.800,0
	Totale Missione 10	671.234,07	360.300,00	312.800,00	1.264.300,0
Soccorso civile	Sistema di protezione civile	11.500,00	21.500,00	11.500,00	11.500,00
	Interventi a seguito di calamità naturali				
	Totale Missione 11	11.500,00	21.500,00	11.500,00	11.500,00
Diritti sociali, politiche sociali	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	7.300,00	10.000,00	12.000,00	16.000,00
	Interventi per la disabilità	2.900,00	2.900,00	2.900,00	2.900,00
	Interventi per gli anziani	119.500,00	120.300,00	123.000,00	125.000,00



e famiglia	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0	0	0	0
	Interventi per le famiglie	201.850,00	236.621,00	237.099,00	247.449,00
	Interventi per il diritto alla casa				
	Programmazione e governo della rete dei servizi socio- sanitari e sociali				
	Cooperazione e associazionismo				
	Servizio necroscopico e cimiteriale	103.000,00	87.853,00	89.626,00	89.576,00
	Totale Missione 12	434.750,00	457.674,00	464.625,00	480.925,00
Sviluppo economico e competitività	Industria PMI e Artigianato				
	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	3.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00
	Ricerca e innovazione				
	Reti e altri servizi di pubblica utilità				
Totale Missione 14	3.000,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	
Politiche per il lavoro e la formazione professionale	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro				
	Formazione professionale				
	Sostegno all'occupazione				
	Totale Missione 15				
Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare				
	Caccia e pesca				
	Totale Missione 16				
Energia e diversificazione delle fonti energetiche	Fonti energetiche	34.560,00	63.600,00	33.600,00	33.600,00
	Totale Missione 17	34.560,00	63.600,00	33.600,00	33.600,00
Fondi e accantonamenti	Fondo di riserva	15.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	104.208,00	149.450,00	165.232,00	173.928,00
	Altri fondi	1.945,00	1.945,00	1.945,00	1.945,00
	Totale Missione 20	121.153,00	171.395,00	187.177,00	195.873,00
TOTALE SPESA 2019		3.912.727,59	4.051.304,16	4.972.013,00	4.579.677,00

Le spese correnti riepilogate secondo i macro aggregati degli esercizi 2019-2021

SPESA CORRENTE PER MACROAGGREGATI		Previsione 2018	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021
101	Redditi da lavoro dipendente	758.600,00	752.861,00	731.069,00	740.819,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	69.650,00	63.167,00	60.379,00	60.379,00
103	Acquisto di beni e servizi	1.470.463,00	1.580.250,00	1.481.900,00	1.599.800,00
104	Trasferimenti correnti	469.160,00	600.700,00	608.200,00	625.600,00
105	Trasferimenti di tributi	0	0	0	0
107	Interessi passivi	106.047,00	104.262,00	99.388,00	94.306,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	0	0	0	0
110	Altre spese correnti	262.953,00	247.195,00	252.477,00	285.173,00
TOTALE TITOLO 1		3.136.873,00	3.348.435,00	3.233.413,00	3.406.077,00



Redditi da lavoro dipendente

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2019 in euro 752.861,00,00 è riferita a n. 17 dipendenti di cui 1 a tempo determinato. Il servizio del Segretario Comunale è gestito in convenzione con i Comuni di Civate Camuno (capo Convenzione), Berzo Inferiore, Ossimo e Capo di Ponte.

La previsione è stata calcolata:

- tenendo conto della programmazione del fabbisogno del piano delle assunzioni;
- applicando il contratto collettivo nazionale di lavoro.

Gli stanziamenti consentono il rispetto dei limiti di cui:

- dell'art. 1 comma 557 della legge 296/2006;
- all'art. 9 comma 28 del d.l. 78/2010 relativo alla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa.

Imposte e tasse a carico dell'ente

La spesa per imposte e tasse a carico dell'ente prevista per l'esercizio 2019 in euro 63.167,00,00 è riferita alle spese per IRAP, IVA e canoni demaniali.

Acquisto di beni e servizi

La spesa per acquisto di beni e servizi è prevista per l'esercizio 2019 in euro 1.580.250,00 ed è tale da garantire il regolare funzionamento dell'Ente e la buona gestione dei servizi. La spesa aumenta di € 109.787,00 rispetto al precedente anno.

Trasferimenti correnti

La spesa per trasferimenti correnti è prevista per l'esercizio 2019 in euro 600.700,00 ed è riferita essenzialmente alle spese per trasferimenti per il mantenimento dei servizi socioassistenziali e servizio di assistenza domiciliare, contributi facoltativi ad associazioni sportive, culturali, sociali, ecc, contributi alle scuole dell'infanzia, contributi per attività scolastiche integrative, borse di studio.

Interessi passivi

La previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 104.262,00 è congrua sulla base dei piani di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del Tuel.

Rimborsi e poste correttive delle entrate

Le spese per rimborsi e poste correttive delle entrate sono previste per l'esercizio 2019 in euro 0,00.

Altre spese correnti

Gli stanziamenti relativi alle altre spese correnti comprendono:

- le spese per i premi assicurativi stanziati sulla base dei contratti in essere per € 28.500,00;
- gli stanziamenti relativi al fondo crediti di dubbia esigibilità ammontante ad € 149.450,00. di cui si rinvia allo specifico paragrafo della presente nota integrativa;
- gli stanziamenti di competenza relativi al fondo di riserva pari ad 20.000,00;
- Fondo indennità fine mandato del Sindaco € 1.945,00.



BILANCIO	SPESE CORRENTI	MINIMO 0,30% SPESE CORRENTI	MASSIMO 2% SPESE CORRENTI	STANZIAMENTO FONDO DI RISERVA
2019	3.348.435,00	10.045,31	66.968,70	20.000,00
2020	3.390.555,00	10.171,67	67.811,10	20.000,00
2021	3.406.077,00	10.218,23	68.121,54	20.000,00

BILANCIO	SPESE FINALI		MINIMO 0,20% SPESE FINALI	STANZIAMENTO FONDO DI RISERVA DI CASSA
2019	Titolo 1	3.348.435,00	10.334,61,00	10.000,00
	Titolo 2	702.869,19		
	Titolo 4	1.116.000,00		
	TOTALE	5.167.304,16		
2020	Titolo 1	3.390.555,00	11.890,31	
	Titolo 2	1.738.600,00		
	Titolo 4	816.000,00		
	TOTALE	5.945.155,00		
2021	Titolo 1	3.406.077,00	10.791,35	
	Titolo 2	1.173.600,00		
	Titolo 3	816.000,00		
	TOTALE	5.395.677,00		

TITOLO 2 - Spese in conto capitale

	PREVISIONE 2019	PREVISIONE 2020	PREVISIONE 2021
TITOLO 2 - Spese in conto capitale	702.869,19	1.738.600,00	1.173.600,00
Di cui da re-imputazioni anno precedente	0	0	0
RISORSE DELL'ANNO	702.869,19	1.738.600,00	1.173.600,00
di cui Fondo Pluriennale Vincolato (= spese da imputare in esercizi successivi)	0	0	0



Gli stanziamenti sono iscritti in bilancio in relazione al programma delle opere pubbliche ed alle opere e interventi al di sotto dei 100.000 euro che si intendono realizzare. 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 di Giunta Comunale e pubblicato all'albo pretorio per 60 giorni consecutivi ed aggiornato in data odierna con l'approvazione dello schema di bilancio 2019-2021. 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;

In applicazione delle nuove regole contabili, gli stanziamenti ricomprendono anche le previsioni di spesa relative a investimenti, finanziati in esercizi precedenti, ma non ancora completati o per i quali risultano da liquidare stati di avanzamento. Le risorse disponibili per gli investimenti programmati per il triennio 2018-2020 sono analizzati nell'apposito paragrafo della presente nota integrativa.

TITOLO 4 - Rimborso prestiti

Gli oneri di ammortamento relativi alla quota capitale dei mutui in essere ammontano ad €. 256.951,00 per il 2019, €. 261.892,00 per il 2020 e € 268.695,00 per il 2021, come da piani di ammortamento mutui in essere.

TITOLO 5 – Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere

In relazione al titolo 7 dell'entrata viene stanziato il corrispondente importo per la restituzione dell'eventuale anticipazione di cassa al Tesoriere, nel limite previsto dalla normativa.

TITOLO 7 – Uscite per conto terzi e partite di giro

Le spese per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative entrate di cui al titolo 9.

Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità

Secondo quanto previsto dal principio applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato 4/2 al d.lgs. 118/2011), in fase di previsione, per i crediti di dubbia e difficile esazione, deve essere effettuato un apposito accantonamento al;



fondo crediti di dubbia esigibilità. Detto fondo è da intendersi come un "Fondo rischi" teso ad evitare che entrate di dubbia e difficile esazione, seppur legittimamente accertabili sulla base dei vigenti principi contabili, siano utilizzate per il finanziamento di spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Non è stato effettuato l'accantonamento al FCDDE per:

a) i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante,

b) i crediti assistiti da fidejussione,

c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa;

d) le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale. Il fondo crediti di dubbia esigibilità è accantonato dall'ente beneficiario finale.

DESCRIZIONE	FCD DE	ANNOTAZIONI	FCDDE 2019	FCDDE 2020	FCDDE 2021
IMU	Si	Media semplice	37.170,13	41.543,08	43.729,56
Accertamenti IMU	No	Accertato per cassa	0	0	0
Addizionale comunale IRPEF	Si	Media semplice	58.174,00	65.018,00	68.440,000
TOSAP	si	Media semplice	2.087,52	2.333,11	2.455,90
TARI	SI	Media semplice	10.409,10	11.633,70	12.246,00
TARSU	Si	Media semplice	3.788,96	4.234,72	4.457,60
Imposta comunale pubblicità	Si	Media semplice	490,62	548,34	577,20
Diritti sulle pubbliche affissioni	Si	Media semplice	0	0	0
Fondo sperimentale	No	Trasferimento da PA	0	0	0
Trasferimenti correnti da Amministrazioni centrali	No	Trasferimento da PA	0	0	0
Trasferimenti correnti da Amministrazioni locali	No	Trasferimento da PA	0	0	0
Diritti di segreteria	No	Accesso previo pagamento	0	0	0
Diritti rilascio carte d'identità	No	Accesso previo pagamento	0	0	0
Proventi trasporto scolastico	No	Accesso previo pagamento	0	0	0
Proventi mensa scolastica	Si	Media semplice	1.206,15	1.348,05	1.419,00
Proventi cimiteriali – lampade votive	Si	Media semplice	0	0	0
Fitti di fabbricati e relative spese	No	Pagamenti anticipati	0	0	0
Sovraccanoni idroelettrici	No	Accertamenti per cassa	0	0	0
Servizio idrico integrato-acquedotto	Si	Media semplice	3.600,86	4.024,49	4.236,30
Servizio idrico integrato-depurazione	Si	Media semplice	29.198,52	30.901,60	32.528,00
Servizio idrico integrato-fognatura	Si	Media semplice	2.879,55	3.647,43	.839,40
Concessioni cimiteriali	No	Dopo Pagamento canoni	0	0	0
Proventi contravvenzioni circolazione stradale	Si	Media semplice	0	0	0
Interessi sulle giacenze di cassa	No	Banca d'Italia	0	0	0
Accertamenti ufficio tributi	Si	Media semplice	0	0	0
TOTALE			149.005,41	165.232,52	173.928,96



Viene inoltre rappresentato il presunto Risultato di Amministrazione esercizio 2018, che tiene conto di:

- Riduzione del credito ICI/IMU derivante da ricorso in Cassazione per centrale Resio;
- Riduzione del credito registrato presso Equitalia ruoli fino al 2012;
- Annullamento della postazione del canone concessorio non ricognitorio .

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE			
	IN CONTO		TOTALE
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			
RISCOSSIONI	1.241.282,38	5.687.610,87	6.928.893,25
PAGAMENTI	1.544.365,59	5.217.196,44	6.761.562,03
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			167.331,22
<i>Differenza</i>			
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre			0,00
RESIDUI ATTIVI	476.811,99	1.182.988,69	1.659.800,68
RESIDUI PASSIVI	126.719,00	1.519.060,83	1.645.779,83
<i>Differenza</i>			14.020,85
<i>FPV per spese correnti</i>			81.352,07
<i>FPV per spese in conto capitale</i>			100.000,00
Disavanzo d'amministrazione presunto al 31 dicembre 2018			0,00

Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati con contributi, mutui e fondi propri

Anno 2019

OGGETTO	IMPORTO	MODALITA' DI FINANZIAMENTO	TOTALI
Riqualifica impianto illuminazione pubblica	33.600,00	Altre entrate	33.600,00
Briglie e svaso torrente Cavena	130.302,99	Contributi € 108.114,88 Fondi propri € 22.188,11	130.302,99
Asfaltature strade e piazze	50.000,00	Mutuo	50.000,00
Revisione PGT	50.000,00	Altre entrate	50.000,00
Convenzione Consorzio Forestale	30.000,00	Permesso di Costruire € 10.000,00 Altre entrate € 20.000,00	30.000,00
Illuminazione campo sportivo	30.000,00	Alienazioni € 15.000,00 Altre entrate € 15.000,00	30.000,00
Impianto semaforo via Faed	15.000,00	Altre entrate	15.000,00
Ill.pubblica via C.Marche	15.000,00	Alienazioni € 15.000,00	15.000,00
Manut.straordinaria Ill.Pub	10.000,00	Alienazioni € 10.000,00	10.000,00
Pronto intervento laghetti	20.000,00	P.d.Costruire € 20.000,00	20.000,00
Manutenzione bagni piazza	10.000,00	Altre entrate € 10.000,00	10.000,00
Piano assestamento forestale	41.000,00	P.d.Costruire € 8.870,00 Contributi € 32.130,00	41.000,00
Strada silvo pastorale Salvagnone - Piscine	50.000,00	P.d.Costruire € 10.000,00 Contributi € 40.000,00	50.000,00
Sicurezza stradale/scolastica	70.000,00	Contributi € 70.000,00	70.000,00
Lavori urgenza fognatura località LAGHETTI	62.966,19	P.d.Costruire € 13.405,69 Contributi € 49.560,50	62.966,19



Anno 2020

OGGETTO	IMPORTO	MODALITA' FINANZIAMENTO	DI	TOTALI
Riqualifica impianto ill.pubblica LED	33.600,00	Altre entrate € 33.600,00		33.600,00
Asfaltature strade	60.000,00	Altre entrate € 60.000,00		60.000,00
Manut.straordinaria Ill.Pubblica	10.000,00	Permesso di costruire		10.000,00
Lavori pronto intervento	30.000,00	P.d:Costruire € 10.000,00 Altre entrate € 20.000,00		30.000,00
Dissuasori velocità Via Manzoni	50.000,00	Altre entrate		50.000,00
Interventi sviluppo turismo invernale e estivo	300.000,00	Alienazioni € 75.000,00 Contributi € 225.000,00		300.000,00
Adeguamento sismico edificio scolastico Esine	1.230.000,00	Contributi € 984.000,00 Altre entrate € 246.000,00		1.230.000,00

Anno 2021

OGGETTO	IMPORTO	MODALITA' FINANZIAMENTO	DI	TOTALI
Riqualifica impianto ill.pubblica – LED	33.600,00	Altre entrate €33.600,00		33.600,00
Asfaltature strade	60.000,00	Permessi di costruire		60.000,00
Miglioramento ill.pubblica	10.000,00	Permessi di costruire		10.000,00
Lavori pronto intervento	10.000,00	Permessi di costruire		10.000,00
Convenzione Consorzio Forestale	30.000,00	P.di Costruire € 10.000,00 Altre entrate € 20.000,00		30.000,00
Copertura parco giochi piazza Donatori di Sangue	15.000,00	P.di Costruire €7.500,00 Contributi € 7.500,00		15.000,00
Svincolo SS42 località Toroselle	800.000,00	Mutui € 200.000,00 Contributi € 600.000,00		800.000,00
Variante abitato Plemo	150.000,00	Mutui € 50.000,00 Contributi € 50.000,00 Altre entrate € 50.000,00		150.000,00
Dissuasori velocità via Manzoni	50.000,00	Permessi di costruire		50.000,00



Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato FPV è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate e destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata. Nel bilancio di previsione, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è composto da due quote distinte:

_ la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio, ma che devono essere imputate agli esercizi successivi in base al criterio delle esigibilità; tale quota sarà iscritta a bilancio nella parte spesa, contestualmente e per il medesimo valore del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata;

_ le risorse che si prevede di accertare nel corso di un esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dello stesso con imputazione agli esercizi successivi; questa fattispecie è quella prevista nel bilancio di previsione 2019-2021, sfalsata di un anno tra spesa (anno n) ed entrata (anno n+1) ed è desumibile dal cronoprogramma degli stati di avanzamento dei lavori relativi agli interventi di spesa di investimento programmati.

COSTITUZIONE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO			
	2019	2020	2021
FPV PARTE CORRENTE	0	0	0
FPV PARTE CAPITALE	0	0	0
TOTALE	0	0	0

Il FPV non comprende investimenti per i quali non è ancora stato posto in essere il relativo cronoprogramma.

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

Il Comune di Esine non ha in essere garanzie principali o sussidiarie a favore di enti e di altri soggetti ai sensi dell'art. 207 del Tuel.

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.

Il Comune di Esine non ha in corso contratti relativi a strumenti finanziari derivati.



Elenco delle partecipazioni possedute con indicazione della relative quota di partecipazione.

Ai sensi dell'art. 11-*quater* del d.lgs. 118/2011 si definisce società controllata da un ente locale la società

nella quale l'ente locale ha una delle seguenti condizioni:

a. il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;

b. il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole.

Ai sensi dell'art. 11-*quinqies* del d.lgs. 118/2011, per società partecipata da un ente locale, si intende la società nella quale l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20 per cento, o al 10 per cento se trattasi di società quotata.

Le società controllate e partecipate del comune di Esine sono le seguenti:

DENOMINAZIONE	% PARTECI PAZ	CAPITALE SOCIALE	PATRIMONIO NETTO 2016	RISULTATO D'ESERCIZIO 2016	SITO
AZ.TERRITORIALE SERVIZI ALLA PERSONA	0.95%	300.000,00	1.404.950,00	2.255,00	info@atspvallecamonica.it
Servizi idrici V.Camonica	1,891%	100.000,00	94.411,00	1.957,00	info@siv srl.eu
Consorzio Forestale	9.90%		26.081,00	4.107,00	info@cfbvc.it
Valle Camonica servizi srl	4,61%	33.808.984,00	12.127.825,00	1.116.936,00	

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

Pareggio di Bilancio

La legge di Bilancio 2019 semplifica in maniera sostanziale il meccanismo con il quale gli enti locali concorrono alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica.

Dal 2016 tale meccanismo, in sostituzione del patto di stabilità interno, era rappresentato dal saldo di finanza pubblica, disciplinato dall'art.1, commi 465/466 e 468, della Legge n.232/2016.

Come noto, il difetto più rilevante del meccanismo come sopra disciplinato era rappresentato dal fatto di considerare rilevanti le spese di investimento, non considerando invece rilevanti le forme di finanziamento degli enti, quali avanzo di amministrazione e accensione di prestiti.

Il nuovo equilibrio di bilancio indicato dall'art. 1, commi 819,820e 821 della Legge 145/2018 (legge di bilancio 2019) ha sostanzialmente eliminato e superato tali meccanismi.



Il comma 821 dell'art.1 della Legge 145/2018 dispone che , dall'esercizio 2019, gli enti locali si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo.

Tale informazione è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del D.Lgs.n. 118/2011.

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	2019	2020	2021
A) Fondo Pluriennale Vincolato di parte corrente			
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	157.142,00	157.142,00	0,00
B) Entrate correnti (Entrate Titoli 1.00-2.00-3.00)	3.593.348,00	3.582.750,00	3.643.750,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	0	0	0
C) Entrate titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (+)	0	0	0
TOTALE ENTRATE CORRENTI (A)	3.593.348,00	3.582.750,00	3.643.750,00
D) Spese correnti (Spese Titolo 1.00)	3.348.435,00	3.233.413,00	3.406.077,00
<i>di cui Fondo Pluriennale Vincolato di spesa corrente</i>	0	0	0
<i>di cui Fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	149.450,00	165.232,00	173.928,00
E) Altri trasferimenti in conto capitale (Spese Titolo 2.04) (-)	0	0	0
F) Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti (Spese Titolo 4.00)	256.951,00	261.892,00	268.695,00
<i>Di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	0	0	0
TOTALE SPESE CORRENTI (B)	3.762.528,00	3.652.447,00	3.674.772,00
SOMMA FINALE (C= A-B)	-169.180,00	-69.697,00	-31.022,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ART. 162, COMMA 6, DEL d. Lgs. 267/2000			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti			
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	99.500,00	0,00	0,00
L) Entrate correnti destinate ad investimenti in base a specifiche disposizioni di legge (-) Oneri permessi di costruire	69.680,00	69.697,00	31.022,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinata ad estinzione anticipata	0	0	0
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=C+H+I-L+M)	0	0	0



EQUILIBRIO DI CAPITALE	2019	2020	2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	0	0	0
Q) Fondo Pluriennale Vincolato di parte capitale	0	0	0
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	872.049,19	1.808.297,00	1.204.822,00
C) Entrate titolo 4.02.06 – Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche (-)	0	0	0
TOTALE ENTRATE DI PARTE CAPITALE (D)	872.049,19	1.808.297,00	1.204.822,00
l) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge (-)	169.180,00	69.697,00	31.022,000
S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine (-)	0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine (-)	0	0	0
T) Entrate Titolo 5.04 relative ad altre entrate per riduzioni di attività finanziarie (-)	0	0	0
L) Entrate correnti destinate ad investimenti in base a specifiche disposizioni di legge (+)	0	0	0
TOTALE ENTRATE DESTINATE A INVESTIMENTI (E)	702.869,19	1.738.600,00	1.173.800,00
U) Spese in c/capitale (Spesa Titolo 2.00)	702.869,19	1.738.600,00	1.173.800,00
V) Acquisizioni di attività finanziarie (Spesa Titolo 3.01)	0	0	0
E) Altri trasferimenti in conto capitale (Spese Titolo 2.04) (+)	0	0	0
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE (F)	702.869,19	1.738.600,00	1.173.800,00
SALDO DI PARTE CAPITALE (Z=E-F)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE	2019	2020	2021
O) Equilibrio di parte corrente	0,00	0,00	0,00
Z) Equilibrio di parte capitale	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per riscossione crediti di breve termine (+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine (+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative ad altre entrate per riduzioni di Attività finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
X1) Concessione crediti di breve termine (Spese Titolo 3.02) (-)	0,00	0,00	0,00
X2) Concessione crediti di medio-lungo termine (Spese Titolo 3.03) (-)	0,00	0,00	0,00
Y) Altre spese per acquisizione di attività finanziarie (-)	0,00	0,00	0,0
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)	0,00	0,00	0,00



La situazione di cassa

Anche per gli Enti Locali la crisi economica ha aumentato le difficoltà di riscossione dei crediti. Il Comune di Esine sconta in questi anni una crescente difficoltà nell'attuare la riscossione dei tributi comunali dovuta principalmente alla difficile situazione economica che attraversa larga parte della popolazione meno abbiente e delle attività produttive in genere.

Inoltre, la Legge n. 208/2015 aveva previsto, dall'anno d'imposta 2016, la sospensione del potere di aumento dei tributi degli enti locali, vincolando il limite massimo all'assetto impositivo dell'anno 2015, riproposto anche per gli anni 2017 e 2018.

Per ultimo il ritardo che si registra negli accreditamenti dei trasferimenti dello Stato , nonché degli stessi tributi comunali pagati tramite il modello F24.

Tutto quanto sopra porta al necessario utilizzo dell'anticipazione di Tesoreria.

Esine li 24/1/2019



BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019/2021
QUADRO DIMOSTRATIVO DEL FINANZIAMENTO DELLE SPESE TITOLO 2 ANNO 2019

DENOMINAZIONE DELL' OPERA		PREVISIONI COPERTURA FINANZIARIA									
N.	BILANCIO PREVISIONALE 2019 - (DUP 2019-2021)	Costo Tot. Pres.	anno amm.	P. costruire	ALIENAZIONI	Mutui	Contributi	altro	TOTALE	VOG ed. diff.	
1	Rinnovo sistema informatico comunale	5.000,00						5.000,00	5.000,00	V	
2	Contributi al culto LR 20/92	5.000,00		5.000,00					5.000,00	V	
3	Serv. integrato Energia 2 imp. riscaldamento(sc.convenzione2020)	5.000,00		5.000,00					5.000,00	V	
4	Fondo aree verdi									V	
5	Estumulazioni cimitero Esine	33.600,00						33.600,00	33.600,00	V	
6	Riqualifica impianto illuminazione pubblica - LED								0,00	V	
7	Rotatoria incrocio Provinciale SP 08 - via P. Nodari								0,00	V	
8	Realizzazione contro briglie e svaso lungo Torrente Val Cavena	130.302,99					108.114,88	22.188,11	130.302,99	V	
9	Asfaltature piazze e strade	50.000,00				50.000,00			50.000,00	V	
10	Revisione PGT	50.000,00						50.000,00	50.000,00	V	
11	Convenzione Pargheggi Ospedale Valle Camonica								0,00		
12	Consorzio Forestale - convenzione lavori 2019	30.000,00		10.000,00					30.000,00	V	
13	Illuminazione campo sportivo	30.000,00			15.000,00			20.000,00	30.000,00	V	
14	Impianto semaforico in via Faede	15.000,00						15.000,00	15.000,00		
15	Miglioramento illuminazione pubblica via Civitanova Marche	15.000,00			15.000,00				15.000,00		
16	Miglioramento illuminazione pubblica (manut.straordinaria)	10.000,00			10.000,00				10.000,00	V	
17	Lavori pronto intervento anno 201- ZONA LAGHETTI	20.000,00		20.000,00					20.000,00	V	
18	Manutenzione straordinaria ai bagni di Piazza "Falcone e Borsellino"	10.000,00						10.000,00	10.000,00	V	
19	Piano di assestamento Forestale	41.000,00							41.000,00		
20	Strada Silvio pastorale Salvagnone-Piscine	50.000,00		8.870,00			32.130,00	10.000,00	50.000,00		
21	Sicurezza stradale e scolastica	70.000,00		10.000,00			40.000,00		70.000,00		
22	Lavori somma urgenza ripristino fognatura via Grigna località LAGHETTI	62.966,19		13.405,69			49.560,50		62.966,19		
	TOTALE €.	632.869,18	0,00	72.275,69	40.000,00	50.000,00	299.805,38	170.788,11	632.869,18		



BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019/2021
QUADRO DIMOSTRATIVO DEL FINANZIAMENTO DELLE SPESE TITOLO 2 - ANNO 2020

DENOMINAZIONE DELL' OPERA		PREVISIONI COPERTURA FINANZIARIA							voci cicliche	
N.	BILANCIO PREVISIONALE 2020 - (DUP 2019-2021)	Costo Tot. Pres.	avanzo amm.ne	P. costuiure	ALIENAZIONI	Mutui	contributi	altro	TOTALE	
1	Rinnovo sistema informatico comunale	5.000,00						5.000,00	5.000,00	V
2	Contributi al culto LR 20/92	5.000,00						5.000,00	5.000,00	V
3	Serv.integrato Energia 2 imp.riscaldamento(Sc.convenzione2020)	0,00		0,00					0,00	V
4	Riqualifica impianto illuminazione pubblica - LED	33.600,00						33.600,00	33.600,00	V
5	Asfaltature piazze e strade	60.000,00						60.000,00	60.000,00	V
6	Miglioramento illuminazione pubblica (manut.straordinaria)	10.000,00		10.000,00					10.000,00	V
7	Lavori pronto intervento anno 2019	10.000,00		10.000,00					10.000,00	V
8	Consorzio Forestale - convenzione lavori 2019	30.000,00		10.000,00				20.000,00	30.000,00	V
9	Fondo aree verdi	5.000,00		5.000,00					5.000,00	V
10	Dissuasori velocità in Via Manzoni	50.000,00						50.000,00	50.000,00	
	Piano integrato d'area per lo sviluppo del turismo invernale ed estivo della Bassa Valle Camonica: "Ampliamento ed adeguamento igienico - sanitario del rifugio alpino in località Budech e ampliamento fabbricato montano in Loc. Cascinetta per	300.000,00			75.000,00		225.000,00		300.000,00	
11	Adeguamento sismico e opere di sistemazione dell'edificio scolastico di Esine capoluogo, ala lungo Via Manzoni	1.230.000,00					984.000,00	246.000,00	1.230.000,00	
12	TOTALE €.	1.738.600,00	0,00	35.000,00	75.000,00	0,00	1.209.000,00	419.600,00	1.738.600,00	



BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2019/2021

NUOVO QUADRO DIMOSTRATIVO DEL FINANZIAMENTO DELLE SPESE TITOLO 2 - ANNO 2021

DENOMINAZIONE DELL' OPERA		PREVISIONI COPERTURA FINANZIARIA							TOTALE	voci cicliche
N.	BILANCIO PREVISIONALE 2021 - (DUP 2019-2021)	Costo Tot. Pres.	anzio amm.	P.costruire	ALIENAZIONI	Mirriti	contributi	altro	TOTALE	voci cicliche
1	Rinnovo sistema informatico comunale	5.000,00			5.000,00				5.000,00	v
2	Contributi al culto LR. 20/92	5.000,00			5.000,00				5.000,00	v
3	Serv.integrato Energia 2 imp.riscaldamento(Sc.convenzione2020)	0,00			0,00				0,00	v
4	Riqualifica impianto illuminazione pubblica LED	33.600,00						33.600,00	33.600,00	v
5	Asfaltature piazze e strade	60.000,00		60.000,00					60.000,00	v
6	Miglioramento illuminazione pubblica (manut.straordinaria)	10.000,00		10.000,00					10.000,00	v
7	Lavori pronto intervento anno 2019	10.000,00		10.000,00					10.000,00	v
8	Consorzio Forestale - convenzione lavori 2019	30.000,00		10.000,00				20.000,00	30.000,00	v
9	Fondo aree verdi	5.000,00		5.000,00					5.000,00	v
10	Copertura parco giochi in piazza Donatori di sangue	15.000,00		7.500,00			7.500,00		15.000,00	
11	Svincolo Loc. Toroselle su S.S. 42 del Tonale e della Mendola	800.000,00				200.000,00	600.000,00		800.000,00	
12	Variante abitato di Piemo	150.000,00				50.000,00	50.000,00	50.000,00	150.000,00	
13	Dissuasori velocità e cordoli spartitraffico in Via Manzoni	50.000,00		50.000,00					50.000,00	
	TOTALE €.	1.173.600,00	0,00	152.500,00	10.000,00	250.000,00	657.500,00	103.600,00	1.173.600,00	



