

COMUNE DI POSINA



PROVINCIA DI VICENZA

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

N. 12 del 31/07/2019

OGGETTO: ART. 193 TUEL 267/2000 – SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO – APPROVAZIONE VARIAZIONE DI BILANCIO E PRESA D' ATTO DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI E RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI AL 18/07/2019

L'anno **duemiladiciannove** il giorno **trentuno** del mese di **Luglio** alle ore **20:00**, nella Sala delle Adunanze.

Convocato dal Sindaco con lettera fatta notificare a ciascun Consigliere, si è oggi riunito in sessione Ordinaria, in seduta Pubblica di Prima convocazione il Consiglio Comunale.

Fatto l'appello risultano presenti:

<u>Cognome e Nome</u>	<u>Presente</u>	<u>Assente</u>
CECHELLERO ANDREA	X	
CERVO ADELIO	X	
DAL MASO CRISTIAN DINO	X	
ZAMBON PAOLO	X	
LORENZATO ROBERTO PIETRO		X
COSTA STEFANO	X	
LOSCO ALADINO	X	
CESTARO SILVIA	X	
CORTIANA ALESSANDRO	X	
LOSCO GIANNICO		X
GIROLI VITTORIO	X	

Presenti: 9 Assenti: 2

Partecipa alla seduta il IL SEGRETARIO COMUNALE Zanrosso Emanuela.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il Sig. Cecchellero Andrea, in qualità di Sindaco assume la Presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

Oggetto: ART. 193 TUEL 267/2000 – SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO – APPROVAZIONE VARIAZIONE DI BILANCIO E PRESA D' ATTO DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI E RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI AL 18/07/2019

Illustra la delibera il Sindaco.

IL CONSIGLIO COMUNALE

RICHIAMATA la Deliberazione del Consiglio Comunale n. 35 del 28/12/2017 con la quale si è approvato il D.U.P. DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2018/2020 ed il BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020 e i relativi allegati;

Richiamato l'art. 193 del D.Lgs. 267/2000 ed in particolare il comma 2 il quale stabilisce che: "Con la periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:

- a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;
- b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;
- c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo."

Precisato che il Responsabile dei Servizi Finanziari ha presentato al riguardo la Relazione (**Allegato "A"**), facente parte integrante e sostanziale del presente atto, da cui risulta che la gestione è in equilibrio e non risultano necessari i provvedimenti di salvaguardia;

Il citato articolo 193 del Dlgs 267/2000 non prevede la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi, adempimento che invece era disciplinato nella precedente formulazione della norma in questione.

La Commissione Arconet, conferma che l'art. 193 del Tuel non prevede più, come obbligatoria, la verifica dello stato di attuazione dei programmi in sede di salvaguardia degli equilibri, ma segnala che l'art. 147-ter, comma 2, del Tuel, conferma l'obbligo di effettuare comunque periodiche verifiche circa lo stato di attuazione dei programmi.

Viene aggiunto che tali verifiche risultano particolarmente rilevanti ai fini della predisposizione del Dup, da presentare al Consiglio entro il 31 luglio di ogni anno,.

Ritenuto pertanto di procedere all'approvazione della ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi così come riportati nel DUP 2019/2021 approvato con delibera consiliare n. 30 del 27/12/2018 alla data del 1//07/2019 così come riportata **nell'allegato B)**

RICHIAMATA la Deliberazione del Consiglio Comunale n. n. 30 del 27/12/2018 con la quale si è approvato il D.U.P. DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2019/2021 ed il BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021 e i relativi allegati;

VISTO che il rendiconto dell'anno 2018 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 6 del 30/04/2019 ed ha presentato un disavanzo di €. 175.730,29 oltre ad € 25.376,27 che dovrebbero essere accantonati con fondo svalutazione crediti e indennità fine mandato al Sindaco

RICHIAMATA la Deliberazione della Giunta Comunale n. 3 del 17/01/2019 con la quale si approva il Piano Esecutivo di gestione (PEG) 2019/2021;

Considerato che risultano pervenute dai responsabili delle aree funzionali dell'Ente proposte di variazione di bilancio e rilevata la necessità di recepire le suddette richieste per adeguare gli stanziamenti alle esigenze dei diversi settori comunali e quindi di variare il Bilancio di Previsione, ai sensi del T.U. n.267/2000 che si possono così riassumere:

MAGGIORI ENTRATE CORRENTI

descrizione	Piano Fin.	Note	Var.Competenza	Var.Cassa
IMU ANZONI ED INTERESSI PER VIOLAZIONI	E.1.01.01.06.002	maggiore entrata	15.000,00	15.000,00
CONTRIBUTO REGIONALE (ACQUE MINERALI) PER LA SISTEMAZIONE E MANUTENZIONE DELLE STRADE	E.2.01.01.02.001	maggiore entrata	4.000,00	0,00
DIRITTI DI SEGRETERIA	E.3.01.02.01.032	maggiore entrata	7.000,00	7.000,00
SOVR.CONC.DERIV.ACQUA FORZA MOTRICE	E.3.05.99.99.999	maggiore entrata	9.976,55	9.976,55
RIMBORSO ONERI MUTUI E DEBITI PREGRESSI DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	E.3.05.99.99.999	maggiore entrata	7.433,09	7.433,09
PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI	E.4.01.02.99.999	maggiore entrata	15.000,00	15.000,00

MINORI ENTRATE CORRENTI

descrizione	Piano Fin.	Note	Var.Competenza	Var.Cassa
CANONI DIVERSI	E.3.01.03.01.003	minore entrata	-1.500,00	-1.500,00

MAGGIORI spese CORRENTI

descrizione	Piano Fin.	Note	Var.Competenza	Var.Cassa
STIPENDI AL PERSONALE SEGRETERIA GENERALE	U.1.01.01.01.002	MAGGIORE SPESA CONVENZ. SEGRETERIA	12.778,57	12.778,57
SPESE FUNZIONAMENTO UFFICI - PRESTAZIONI DI SERVIZI (EX CAP. 1044/10-10	U.1.03.02.05.999	maggiore spesa	673,02	673,02
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI ANNUALI	U.1.04.04.01.001	RIMBORSO SPESE SPORTELLI ENERGIA	354,71	354,71
SPESE PER SERVIZIO ASSOCIATO FUNZIONI FONDAMENTALI	U.1.03.02.99.999	maggiore spesa	7.635,92	7.635,92
INTERESSE PASSIVI SU ANTICIP. TESORERIA	U.1.07.06.99.999	maggiore spesa	2.300,00	2.300,00
VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI	U.1.10.03.01.001	giri contabili IVA SU RIMB. ATE MUTUI E DERIVAZ. ACQUE	3.139,44	3.139,44
SPESE MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO (GAS, ACQUA E ASSICURAZIONI)	U.1.03.02.05.999	maggiore spesa	207,40	207,40
CANONI DEMANIALI DIVERSI	U.1.03.02.05.999	maggiore spesa	1.080,52	1.080,52
TRASFERIMENTO AL COMUNE DI VALLI DI QUOTA PARTE ENTRATE PARCHEGGIO CAMPI	U.1.04.01.02.003	TRASFERIM. QUOTA ANNO 2018	6.000,00	6.000,00
TRASFERIMENTO FONDI ALLA COMUNITA' MONTANA PER GETIONE ASSOCIATA UFFICIO	U.1.04.01.02.006	maggiore spesa	24.201,96	24.201,96
CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI	U.1.04.04.01.001	INCREMENTO X CONTRIB. ALPINI	700,00	700,00
SPESE PER GESTIONE AREA SOSTA CAMPER LAGO MAIN	U.1.03.02.99.999	SPESE PER GESTIONE CAMPIGLIA	1.000,00	1.000,00
SPESE PER CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI PER INTERVENTI NEL TURISMO	U.1.04.01.02.999	per adesione al GAL	2.533,59	2.533,59
SERVIZI CONDIVISI - SERVIZI I.A.T.	U.1.04.01.02.999	spese IAT	478,73	478,73
SPESE GESTIONE AUTOMEZZI PER VIABILITA'	U.1.03.01.02.999	maggiore spesa	7.800,00	7.800,00
			70.883,86	70.883,86

MINORI spese CORRENTI

descrizione	Piano Fin.	Note	Var.Competenza	Var.Cassa
SPESE PER INFORMATICA - SEGRETERIA	U.1.03.02.15.999	minore spesa	-5.000,00	-5.000,00
SPESE PER SERVIZI RELATIVI ALLA REDAZIONE DELL'INVENTARIO	U.1.03.02.17.999	minore spesa	-2.406,00	-2.406,00
SPESE PER LITI, ARBITR. RISARCIMENTI	U.1.03.02.99.002	minore spesa	-1.000,00	-1.000,00
SPESE PER INIZIATIVE CULTURALI VARIE	U.1.03.02.02.005	minore spesa	-1.000,00	-1.000,00
POLO CATASTALE ALTO VICENTINO - PRESTAZIONE SERVIZI	U.1.03.02.99.999	minore spesa	-88,22	-88,22
ASSISTENZA PERSONE ANZIANE BISOGNOSE	U.1.04.01.01.999	minore spesa	-3.500,00	-3.500,00
SPESE PER ESTIMULAZIONI STRAORDINARIE	U.1.03.02.99.999	minore spesa	-980,00	-980,00
			-13.974,22	-13.974,22

E LE SEGUENTI MAGGIORI E MINORI SPESE IN CONTO CAPITALE

descrizione	Piano Fin.	Note	Var.Competenza	Var.Cassa
INTERVENTI DIVERSI SUL PATRIMONIO COMUNALE	U.2.02.01.99.999	minore spesa	-6.222,00	-6.222,00
INCARCHI PER REDAZIONE DEL PIANO RIASSETTO TERRITORIALE	U.2.02.03.05.001	maggiore spesa	6.222,00	6.222,00

Visto che in conto competenza del Bilancio in corso si prevede che si renderanno in parte necessarie e in parte opportune:

Maggiori spese correnti per €. 70.883,86 coperte per €. 13.974,22 da minori spese correnti e da maggiori entrate correnti per €. 58.409,64 e minori entrate correnti per €. 1.500,00 con un saldo positivo di €. 56.909,64

maggiori spese e maggiori entrate in conto capitale per €. per €. 6.222,00

Visto, quindi, che è possibile far fronte ai nuovi fabbisogni finanziari utilizzando maggiori entrate e minori spese come da allegato prospetto alla presente e così riepilogato:

Entrata	Maggiori entrate	Minori entrate	differenza
Entrate correnti (titoli 1° - 2° - 3°)	58.409,64	-1.500,00	56.909,64
Entrate per investimenti (titoli 4° - 5°)			0,00
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		0,00	0,00
entrate per partite di giro	0,00	0,00	0,00
Totale gestione dell'entrata	58.409,64	-1.500,00	56.909,64
AVANZO APPLICATO	0,00		0,00
TOTALE	58.409,64	-1.500,00	56.909,64
Spesa	Maggiori spese	Minori spese	differenza
Spese correnti (titolo 1°)	70.883,86	-13.974,22	56.909,64
Spese per investimenti (titolo 2°)	6.222,00	-6.222,00	0,00
Titolo 3° costituzione depositi	0,00		0,00
titolo 6° restituzione anticipazioni tesoreria	0,00	0,00	0,00
spese per partite di giro	0,00		0,00
Totale gestione della spesa	77.105,86	-20.196,22	56.909,64

ESAMINATA la variazione di assestamento (sesta) da apportare agli stanziamenti del bilancio di previsione finanziario 2019/2021, che viene allegata alla presente deliberazione di cui va a costituire parte integrante e sostanziale e per il seguito identificata come **allegato "1"**;

PRESO ATTO che con le variazioni proposte sono assicurati gli equilibri finanziari del bilancio 2019/2021, come emerge dal prospetto **allegato "2" (equilibri) e allegato 3)** (quadro generale riassuntivo) ;

PRESO ATTO che le variazioni alle dotazioni di cassa di cui all'art. 175, comma 5-bis, lettera d), del D.Lgs. n. 267/2000 devono comunque garantire un fondo cassa al 31 dicembre 2018 di importo non negativo;

RITENUTO necessario variare le dotazioni di cassa del bilancio di previsione 2019/2021 (esercizio 2017), come indicato nell'allegato "1", al fine di consentire l'efficiente e regolare pagamento dei servizi ricevuti dall'ente e dei trasferimenti decisi, anche in considerazione dell'art. 183, comma 8, del D.Lgs. n. 267/2000;

RILEVATO nuovamente che, ai sensi dell'art. 162, comma 6, e dell'art. 175 del D.Lgs. n. 267/2000, gli stanziamenti di cassa del bilancio di previsione iniziale e le successive variazioni alle stesse dotazioni di cassa devono garantire un fondo di cassa finale non negativo;

DATO ATTO che, a seguito delle variazioni di cui all'allegato "1", viene previsto il seguente fondo di cassa finale al 31/12/2019:

FONDO DI CASSA ALL'1/01/2019	(+)	€ 0,00
RISCOSSIONI PREVISTE PER IL 2019 PRIMA DELLA PRESENTE VARIAZIONE	(+)	€ 11.424.216,62
PAGAMENTI PREVISTI PER IL 2019 PRIMA DELLA PRESENTE VARIAZIONE	(—)	€ 11.412.023,10
MAGGIORI RISCOSSIONI PREVISTE PER IL 2019 CON LA PRESENTE VARIAZIONE	(+)	€ 58.409,64
MINORI RISCOSSIONI PREVISTE PER IL 2019 CON LA PRESENTE VARIAZIONE	(—)	€ 1.500,00
MAGGIORI PAGAMENTI PREVISTI PER IL 2018 CON LA PRESENTE VARIAZIONE	(—)	€ 77.105,86
MINORI PAGAMENTI PREVISTI PER IL 2018 CON LA PRESENTE VARIAZIONE	(+)	€ 20.196,22
FONDO DI CASSA PREVISTO AL 31/12/2019	(+)	€ 12.193,52

Considerato che vengono rispettate le disposizioni dell'art. 175, D.Lgs. n. 267/2000;

Dato atto che le variazioni di bilancio di cui alla presente deliberazione rispettano i vincoli alla finanza pubblica di cui all'art. 1, comma 712 Legge di stabilità 2016 e che rimane invariato il limite annuo delle spese per incarichi e collaborazioni ed altresì il limite relativo alla spesa di personale;

Visto che le variazioni proposte rispettano le previsioni di cui all'art. 193, c. 1, del D.Lgs. sopracitato, nel senso che vengono mantenuti il pareggio finanziario e gli equilibri stabiliti per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti nonché i limiti previsti dall'art. 204 del TUEL 267/2000 in materia di indebitamento di enti locali nonché le disposizioni in materia di patto di stabilità interno;

Visto il Tuel 267/2000;

Visto il parere favorevole del Responsabile dei Servizi Finanziari, espresso in ordine alla regolarità tecnica e contabile, ai sensi dell'art. 49, comma 1, e 147 bis, comma 1, del T.U. n. 267/2000 Ordinamento EE.LL.

Visto il parere favorevole del Revisore dei Conti, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. b) del T.U. n. 267/2000 Ordinamento EE.LL. Allegato C)

Con la seguente votazione: presenti 9, favorevoli 7, astenuti 2 (Alessandro Cortiana, Vittorio Girolì)

DELIBERA

- 1) **di dare atto** che i dati della gestione finanziaria del Comune di Posina e non fanno prevedere un disavanzo di amministrazione o di gestione per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui e che il Bilancio di Previsione 2019/2021 risulta essere in equilibrio come da allegata Relazione (**Allegato "A"**) facente parte integrante e sostanziale del presente atto, che si approvano, per cui non si rende necessaria l'adozione di alcun provvedimento di riequilibrio;
- 2) **di approvare** la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi alla data del 18/07/2019 così come riportata nell'**allegato B**)
- 3) **DI APPROVARE** la sesta variazione al bilancio di previsione finanziaria 2019/2021 e del Documento unico di programmazione : 2019/2021), ai sensi degli artt. 42 e 175 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, **allegato "1"**
- 4) **DI PRENDERE ATTO, che**
 - ai sensi dell'art. 193, comma 1, del D.Lgs. n. 267/2000, che con il presente provvedimento sono rispettati gli equilibri per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti (**allegato "2"**)
 - le variazioni di bilancio di cui alla presente deliberazione rispettano quanto previsto dalla legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016), all'articolo 1, comma 707, commi da 709 a 713, comma 716 e commi da 719 a 734, che ha previsto nuove regole di finanza pubblica per gli enti territoriali che sostituiscono la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali e i previgenti vincoli delle regioni a statuto ordinario
- 5) **DI DARE ATTO**, ai sensi dell'art. 175, comma 5-bis, lettera d), del D.Lgs 267/2000, che con il presente provvedimento è garantito un fondo di cassa non negativo al 31/12/2018 come riportato nelle premesse;
- 6) **DI DARE ATTO:**

che il responsabile del presente procedimento è Emanuela Zanzrosso Responsabile dell'Area economico-finanziaria dell'Ente;

dei pareri favorevoli del Revisore dei Conti, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lett. b) del T.U. n. 267/2000 Ordinamento EE.LL. Allegato C) per il Comune di Posina
- 7) **DI TRASMETTERE** la presente variazione di bilancio al tesoriere, ai sensi dell'art. 175, comma 9-bis, del D.Lgs. n. 267/2000 e i dati di interesse del tesoriere attinenti alla presente variazione sono inseriti nell'**allegato "4"**;
- 8) **di dare atto** che con le variazioni prodotte viene rispettato e rimane invariato il limite annuo delle spese per incarichi e collaborazioni ed altresì il limite relativo alla spesa di personale e i vincoli in materia di patto di stabilità interno;

Inoltre, stante l'urgenza di provvedere con sollecitudine,

IL CONSIGLIO COMUNALE

RICHIAMATO l'art. 134, comma 4, del D. Lgs. 18.08.2000, n. 267;

CON VOTI espressi, separatamente, per alzata di mano dai 9 Consiglieri presenti si ottiene il seguente risultato: voti favorevoli n. 7, astenuti n. 2 (Alessandro Cortiana, Vittorio Giroli) la presente viene dichiarata immediatamente eseguibile.

Proposta di deliberazione del Consiglio Comunale

Oggetto: ART. 193 TUEL 267/2000 – SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO – APPROVAZIONE VARIAZIONE DI BILANCIO E PRESA D' ATTO DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI E RICOGNIZIONE SULLO STATO DI ATTUAZIONE DEI PROGRAMMI AL 18/07/2019

PARERE DI REGOLARITA' TECNICA

Si esprime parere Favorevole di regolarità tecnica ai sensi dell'art. 49 del T.U. - D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267, in quanto la proposta che precede è conforme alle norme legislative e tecniche che regolamentano la materia.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO
Zanrosso Emanuela

PARERE DI REGOLARITA' CONTABILE

Si attesta la relativa copertura finanziaria.

Si esprime parere Favorevole di regolarità contabile ai sensi dell'art. 49 del T.U. - D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

IMPEGNI

Capitolo	Anno	Descrizione Imp.	Importo	Imp.

ACCERTAMENTI

Capitolo	Anno	Descrizione Acc.	Importo	Acc.

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO
Zanrosso Emanuela

Il presente verbale è stato letto, approvato e sottoscritto.

IL SINDACO
Cecchellero Andrea

IL IL SEGRETARIO COMUNALE
Zanrosso Emanuela

ADEMPIMENTI RELATIVI ALLA PUBBLICAZIONE

Si attesta che la presente deliberazione viene pubblicata all'Albo Pretorio del Comune per 15 giorni consecutivi dal giorno 08/08/2019 al 23/08/2019.

L'Incaricato
Laura Filippi

ESECUTIVITA'

La presente deliberazione è dichiarata immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, comma 4°, del T.U. - D. Lgs. 18 agosto 2000 n. 267.

La presente deliberazione è divenuta esecutiva il 18/08/2019

[] Ai sensi dell'art. 134, comma 3°, del T.U. Approvato con D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267.

[] Ai sensi dell'art. 134, comma 1°, del T.U. Approvato con D.Lgs 18 agosto 2000 n. 267.

IL SEGRETARIO COMUNALE
Zanrosso Emanuela

Allegato A)

COMUNE DI POSINA

(Provincia di Vicenza)

SALVAGUARDIA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Relazione

ai sensi dell'art. 193 del TUEL 267/2000

1 La salvaguardia degli equilibri di bilancio

1.1 *Premessa, riferimenti normativi e contabili*

Con il Decreto legislativo n. 126 del 10/08/2014 sono state apportate le modifiche al TUEL, decorrenti dal 1.1.2015 per l'adeguamento ai nuovi principi contabili;

La nuova formulazione dell'art. 193 del D.Lgs. 18 agosto 2000 n.267 prevede:

“Salvaguardia degli equilibri di bilancio.

1. Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico (con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art. 162, comma 6).

2. Con la periodicità stabilita dal regolamento di contabilità dell'ente locale, e comunque almeno una volta entro il 31 luglio di ciascun anno, l'organo consiliare provvede con delibera a dare atto del permanere degli equilibri generali di bilancio o, in caso di accertamento negativo, ad adottare, contestualmente:

a) le misure necessarie a ripristinare il pareggio qualora i dati della gestione finanziaria facciano prevedere un disavanzo, di gestione o di amministrazione, per squilibrio della gestione di competenza, di cassa ovvero della gestione dei residui;

b) i provvedimenti per il ripiano degli eventuali debiti di cui all'art. 194;

c) le iniziative necessarie ad adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità, accantonato nel risultato di amministrazione in caso di gravi squilibri riguardanti la gestione dei residui.

La deliberazione è allegata al rendiconto dell'esercizio relativo.

3. Ai fini del comma 2, fermo restando quanto stabilito dall'art. 194, comma 2, possono essere utilizzate per l'anno in corso e per i due successivi le possibili economie di spesa e tutte le entrate, ad eccezione di quelle provenienti dall'assunzione di prestiti e di quelle con specifico vincolo di destinazione, nonché i proventi derivanti da alienazione di beni patrimoniali disponibili e da altre entrate in c/capitale con riferimento a squilibri di parte capitale. Ove non possa provvedersi con le modalità sopra indicate è possibile impiegare la quota libera del risultato di amministrazione.

Per il ripristino degli equilibri di bilancio e in deroga all'articolo 1, comma 169, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza entro la data di cui al comma 2.

4. La mancata adozione, da parte dell'ente, dei provvedimenti di riequilibrio previsti dal presente articolo è equiparata ad ogni effetto alla mancata approvazione del bilancio di previsione di cui all'articolo 141, con applicazione della procedura prevista dal comma 2 del medesimo articolo.”

L'art. 193 TUEL impone che l'intera gestione contabile degli enti locali sia ispirata al mantenimento degli equilibri inizialmente fissati dal Consiglio in sede di approvazione del bilancio di previsione incentrato sul pareggio finanziario e sull'equilibrio economico.

Nello specifico, si tratta di verificare che gli accertamenti delle risorse iscritte nei primi tre titoli delle entrate siano sufficienti a finanziare le spese correnti e le quote di capitale per rimborso di prestiti impegnate o da impegnarsi al titolo quarto della spesa e che il finanziamento degli investimenti iscritti al titolo secondo della spesa siano effettivamente finanziati con le entrate specifiche (avanzo di gestione, mutui, prestiti, conferimenti per trasferimenti in c/capitale) che si erano ipotizzate in preventivo e che le medesime si siano effettivamente concretizzate o realizzate.

2 Il controllo sugli equilibri finanziari

2.1 Tuel 267/2000 - Capo III “Controlli interni”

Il controllo sugli equilibri finanziari è invece stato inserito nel Capo III “Controlli interni” del TUEL 267/2000 dal Decreto Legge 10 ottobre 2012, n. 174, (pubblicato nella Gazzetta Ufficiale 10 ottobre 2012, n. 237), coordinato con la legge di conversione 7 dicembre 2012, n. 213 così testualmente recita:

“1. Il controllo sugli equilibri finanziari è svolto sotto la direzione e il coordinamento del responsabile del servizio finanziario e mediante la vigilanza dell'organo di revisione, prevedendo il coinvolgimento attivo degli organi di governo, del direttore generale, ove previsto, del segretario e dei responsabili dei servizi, secondo le rispettive responsabilità. Il controllo sugli equilibri finanziari è disciplinato nel regolamento di contabilità dell'ente ed è svolto nel rispetto delle disposizioni dell'ordinamento finanziario e contabile degli enti locali, e delle norme che regolano il concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica, nonché delle norme di attuazione dell'articolo 81 della Costituzione. Il controllo sugli equilibri finanziari implica anche la valutazione degli effetti che si determinano per il bilancio finanziario dell'ente in relazione all'andamento economico- finanziario degli organismi gestionali esterni”.

Pertanto, mentre il controllo degli equilibri finanziari costituisce una forma di controllo interno, e deve essere costituito da momenti periodici e costanti di verifica durante tutto il corso dell'esercizio, avendo carattere permanente, la salvaguardia di cui all'art. 193 rappresenta invece il momento più importante di verifica dello stato di attuazione dei programmi/progetti e degli equilibri generale di bilancio dell'ente, quindi non solo finanziari, ma anche economici e patrimoniali.

3 Monitoraggio finanziario gestione di competenza del bilancio di previsione 2019- 2021

Il DUP 2019/2021 e il bilancio di previsione 2019/2021- sono stati approvati con delibera consiliare n. n. 38 del 27/12/2018;

Il rendiconto dell'anno 2018 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 6 del 30/04/2019 ed ha presentato un disavanzo 175.730,29 oltre ad € 20.728,15 che dovrebbero essere accantonati con fondo svalutazione crediti

Il bilancio è stato redatto sulla base dei nuovi principi contabili previsti dal Decreto Legislativo n. 118 del 23.06.2011 avente per oggetto: "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi a norma degli artt. 1 e 2 della Legge 5.5.2009 n. 42" e dal D.P.C.M. 28.12.2011 avente per oggetto: "Sperimentazione della disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro enti e organismi, di cui all'art. 36 del D.Lgs. n. 118/2011", così come modificato dal Decreto legislativo n. 126 del 10/08/2014;

La verifica degli equilibri di bilancio è stata effettuata tenendo conto della quantificazione dei trasferimenti erariali effettuata dal Ministero ed in particolare della riduzione del fondo di solidarietà comunale.

Sono state inoltre valutate l'andamento della gestione fino alla data odierna e le richieste di variazione comunicate dai Responsabili dei servizi.

Si è proceduto all'analisi degli stanziamenti iscritti in bilancio relativi alle entrate ed alle spese, tenuto conto delle risultanze approvate con il Rendiconto 2018, delle operazioni contabilizzate sul

bilancio di previsione 2019 e della proiezione dei dati fino al 31.12.2019, sulla base dei fatti di gestione conosciuti fino alla data odierna.

Le tabelle che seguono evidenziano l'andamento attuale e tendenziale delle poste di bilancio.

Gli stanziamenti di bilancio tengono conto delle variazioni già deliberate e di quelle previste con il provvedimento consiliare di verifica degli equilibri.

Tabella 1 Grado di accertamento delle entrate

Le entrate presentano il seguente andamento, riferito agli stanziamenti risultanti dai dati previsionali attuali ed agli accertamenti assunti:

Tab 1. Grado di accertamento delle entrate	Stanz.attuali	Accertamenti	% accertato
Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	479.568,31	387.768,60	80,86%
Tit. 2 - Trasferimenti correnti	81.500,75	47.611,79	58,42%
Tit. 3 - Extratributarie	334.094,64	243.011,10	72,74%
Tit. 4 - Entrate in conto capitale	8.010.756,44	2.087.437,28	26,06%
Tit. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	
Tit. 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00%
Tit. 7 - Anticipazioni da tesoriere	1.285.000,00	1.211.337,56	
Tit. 9 - Entrate conto terzi e partite di giro	296.400,00	265.459,22	
Totali	10.487.320,14	4.242.625,55	40,45%

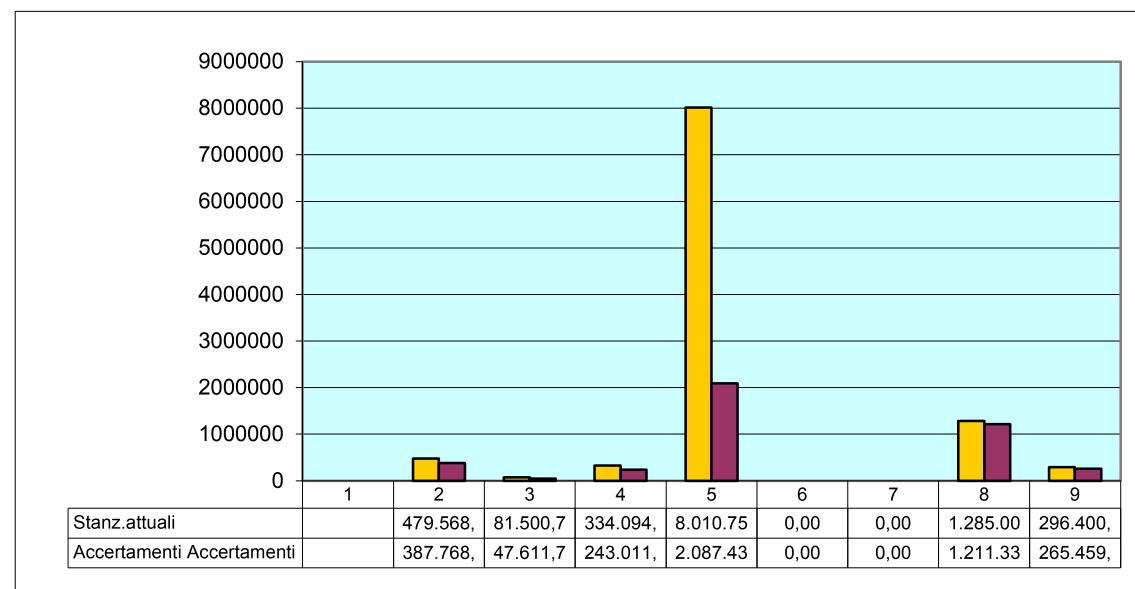


Tabella 2 Andamento tendenziale delle entrate

È possibile ragionevolmente prevedere le seguenti proiezioni al 31.12.2019:

Tab. 2.Andamento tendenziale delle entrate	Stanz.attuali	Proiez.al 31/12/2019	% Scostamento
Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributive	479.568,31	479.568,31	0,00%
Tit. 2 - Trasferimenti correnti	81.500,75	81.500,75	0,00%
Tit. 3 - Entrate extratributarie	334.094,64	334.094,64	0,00%
Tit. 4 - Entrate in conto capitale	8.010.756,44	8.010.756,44	0,00%
Tit. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	#DIV/0!
Tit. 6- Accensione di prestiti	0,00	0,00	#DIV/0!
Tit. 7- Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.285.000,00	1.285.000,00	
Tit. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	296.400,00	296.400,00	0,00%
Totali	10.487.320,14	10.487.320,14	0,00

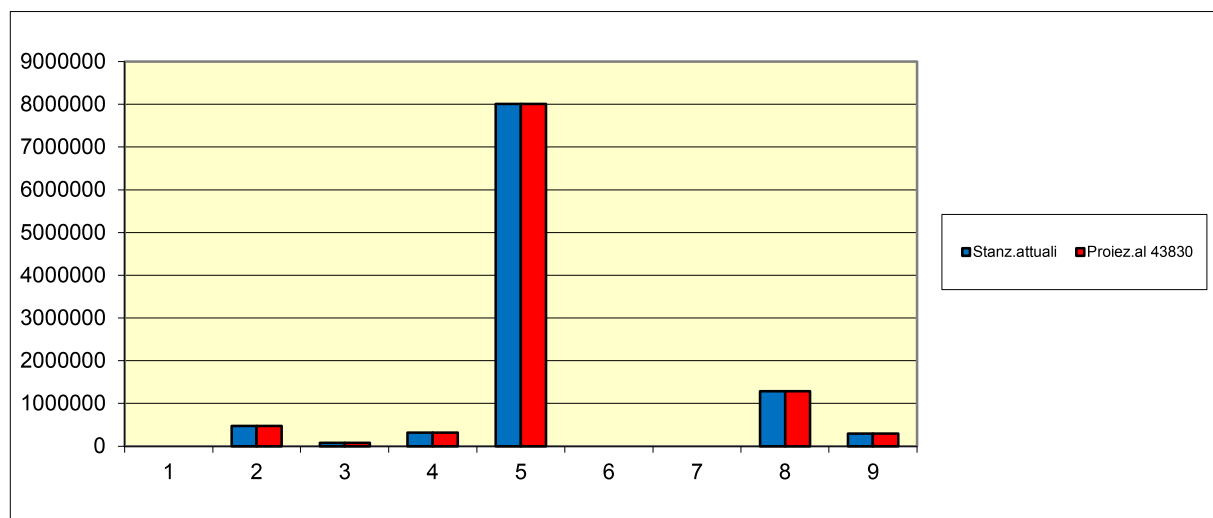


Tabella 3 Grado di accertamento delle entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Tab.3 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

	Stanz.attuali	Accertamenti	% Accertato
Tip.101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	359.560,00	333.760,05	92,82%
Tip. 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità			
Tip. 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali			
Tip. 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	
Tip. 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	120.008,31	54.008,55	45,00%
Tip. 302 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma			
Totali	479.568,31	387.768,60	80,86%

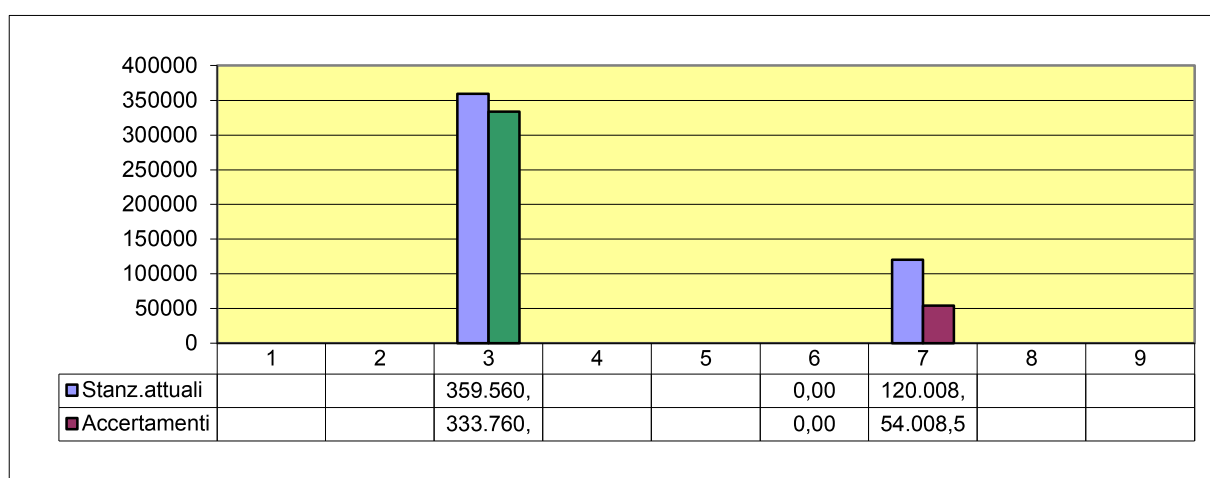
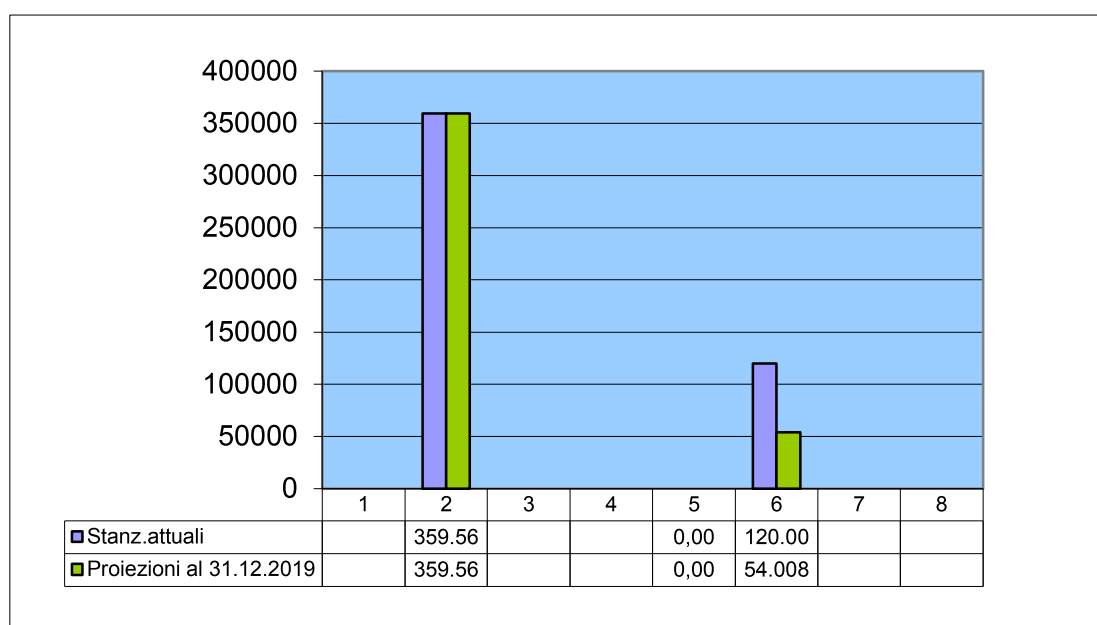


Tabella 4 Andamento tendenziale delle entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Tab. 4 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Stanz.attuali	Proiezioni al 31.12.2019	% Scostamento
Tip.101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	359.560,00	359.560,00	0,00%
Tip. 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità			
Tip. 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali			
Tip. 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	
Tip. 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	120.008,31	54.008,55	-55,00%
Tip. 302 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma			
Totali	479.568,31	413.568,55	-13,76%



Con la legge di stabilità gli enti locali hanno piu' tempo per correggere tariffe e aliquote comunali. La regola generale sulla tempistica è fissata dall'art. 1 comma 169 della legge 296/2006 il quale prevede che gli enti locali deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data di approvazione del bilancio, con effetto dal primo gennaio dell'anno di riferimento.

Infatti il comma 3 dell'art. 193 del TUEL prevede che l'ente può modificare le tariffe e le aliquote relative ai tributi di propria competenza entro la data di cui al comma 2, ovvero entro il 31 luglio di ciascun anno.

Tabella 5 Grado di accertamento delle entrate da trasferimenti correnti

Tab.5 Grado di accert.delle entrate
da trasferimenti correnti

Stanz.attuali Accertamenti % Accertato

Tip. 101 - Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	81.500,75	47.611,79	58,42%
Tip. 102 - Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	
Tip. 103 - Trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	#DIV/0!
Tip. 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private	0,00	0,00	
Tip. 105 - Trasferimenti correnti dall' Unione Europea e dal resto del mondo	0,00	0,00	#DIV/0!
Totali	81.500,75	47.611,79	58,42%

Tab. 5 - Grado di accertamento dell' entrate da trasferimenti correnti

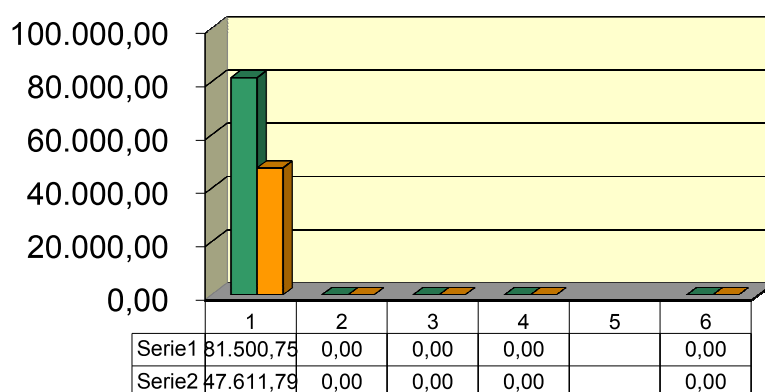


Tabella 6 Andamento tendenziale delle entrate da trasferimenti correnti

Tab.6 Andamento tendenziale delle entrate da trasferimenti correnti

Stanz.attuali	Proiez.al 31.12.2019	% Scostamento
---------------	-------------------------	---------------

Tip. 101 - Trasferimenti correnti da amministrazioni pubbliche	81.500,75	81.500,75	0,00%
Tip. 102 - Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	
Tip. 103 - Trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	#DIV/0!
Tip. 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni sociali private	0,00	0,00	
Tip. 105 - Trasferimenti correnti dall' Unione Europea e dal resto del mondo	0,00	0,00	
Totali	81.500,75	81.500,75	0,00%

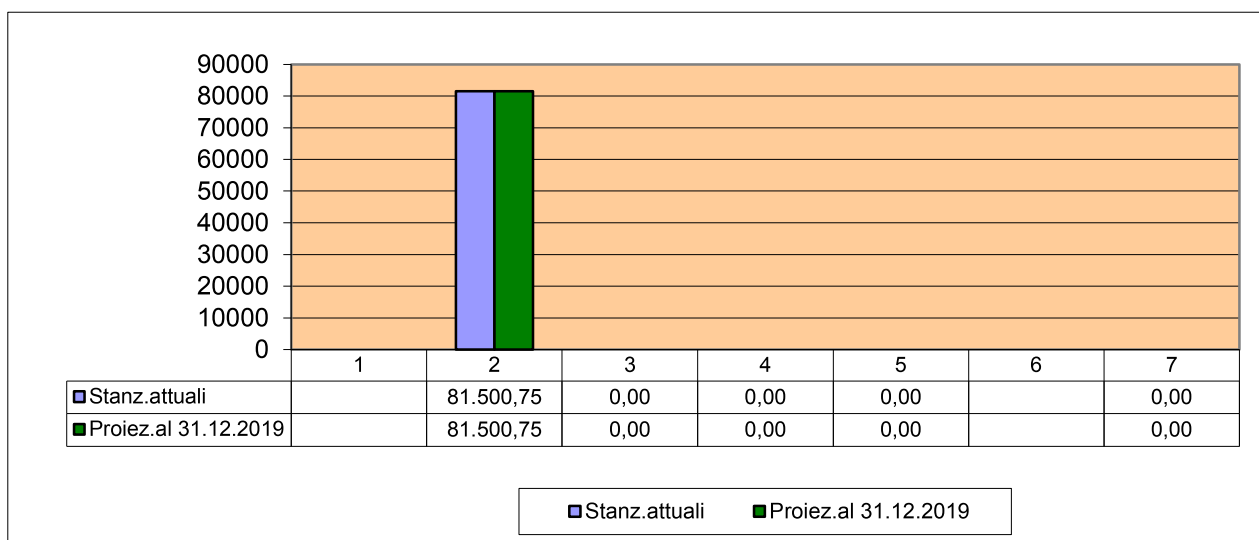


Tabella 7 Grado di accertamento delle entrate extratributarie

Tab.7 Grado di accert.delle entrate extratributarie

	Stanz.attuali	Accertamenti	% Accertato
Tip. 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	252.900,00	214.883,57	84,97%
Tip. 200 - Proventi da attività di controllo e repressione delle irregolarità e illeciti	4.500,00	267,00	5,93%
Tip. 300 - Interessi attivi	100,00	0,01	0,01%
Tip. 400 - Altre entrate da redditi di capitale	5.635,00	0,00	0,00%
Tip. 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	70.959,64	28.760,52	40,53%
Totali	334.094,64	243.911,10	73,01%

Accertamenti su Stanziamento

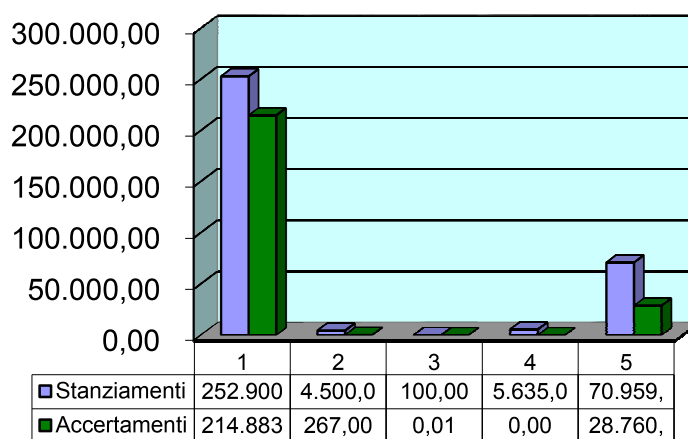


Tabella 8 Andamento tendenziale delle entrate extratributarie

Tab.8 Andamento tendenziale
delle entrate extratributarie

	Stanz.attuali	Proiez.al 31.12.2019	% Scostamento
Tip. 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	252.900,00	252.900,00	0,00%
Tip. 200 - Proventi da attività di controllo e repressione delle irregolarità e illeciti	4.500,00	4.500,00	0,00%
Tip. 300 - Interessi attivi	100,00	0,01	-99,99%
Tip. 400 - Altre entrate da redditi di capitale	5.635,00	5.635,00	0,00%
Tip. 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	70.959,64	70.959,64	0,00%
Totali	334.094,64	333.994,65	-0,03%

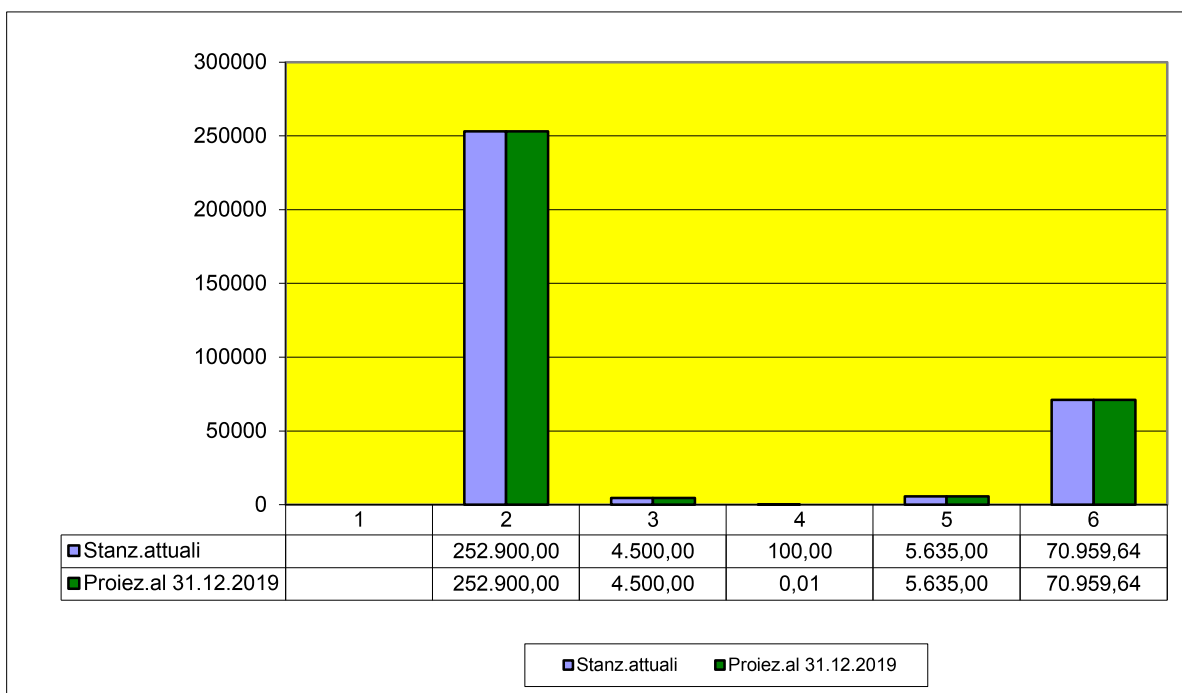
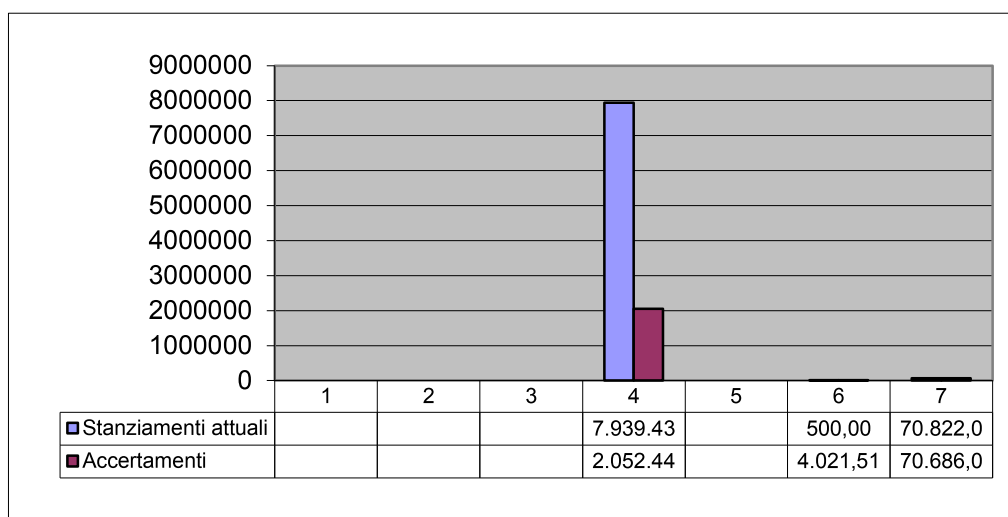


Tabella 9 Grado di accertamento delle entrate in conto capitale

Tab.9 Grado di accert.delle entrate in conto capital	Stanziamenti attuali	Accertamenti	% Accertato
Tip. 100 - Tributi in conto capitale			
Tip. 200 - Contributi agli investimenti	7.939.434,37	2.052.441,76	25,85%
Tip. 300 - Altri trasferimenti in conto capitale			
Tip. 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	500,00	4.021,51	804,30%
Tip. 500 - Altre entrate in conto capitale	70.822,07	70.686,07	99,81%
Totali	8.010.756,44	2.127.149,34	26,55%



+

Tabella 10 Andamento tendenziale entrate in conto capitale

Tab.10 Andamento tendenziale entrate
in conto capitale

Stanz.attuali	Proiez.al 31.12.2019	%Scostamento
---------------	-------------------------	--------------

Tip. 100 - Tributi in conto capitale			
Tip. 200 - Contributi agli investimenti	7.939.434,37	7.939.434,37	0,00%
Tip. 300 - Altri trasferimenti in conto capitale			
Tip. 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e i	500,00	4.021,51	704,30%
Tip. 500 - Altre entrate in conto capitale	70.822,07	70.822,07	0,00%
Totali	8.010.756,44	8.014.277,95	0,04%

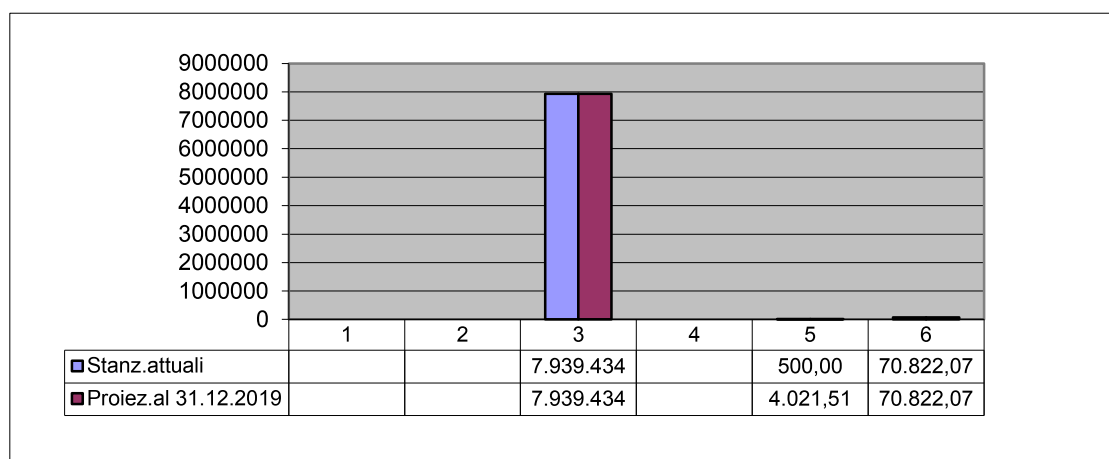


Tabella 11 Grado di accertamento delle entrate da accensione di prestiti

Tab.11 Grado di accert.delle entrate
da accensione di prestiti

	Stanz.attuali	Accertamenti	% Accertato
Tip.100 - Emissione di titoli obbligazionari			
Tip. 200 - Accensione prestiti a breve termine			
Tip. 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	#DIV/0!
Tip. 400 - Altre forme di indebitamento			
Totali	0,00	0,00	#DIV/0!

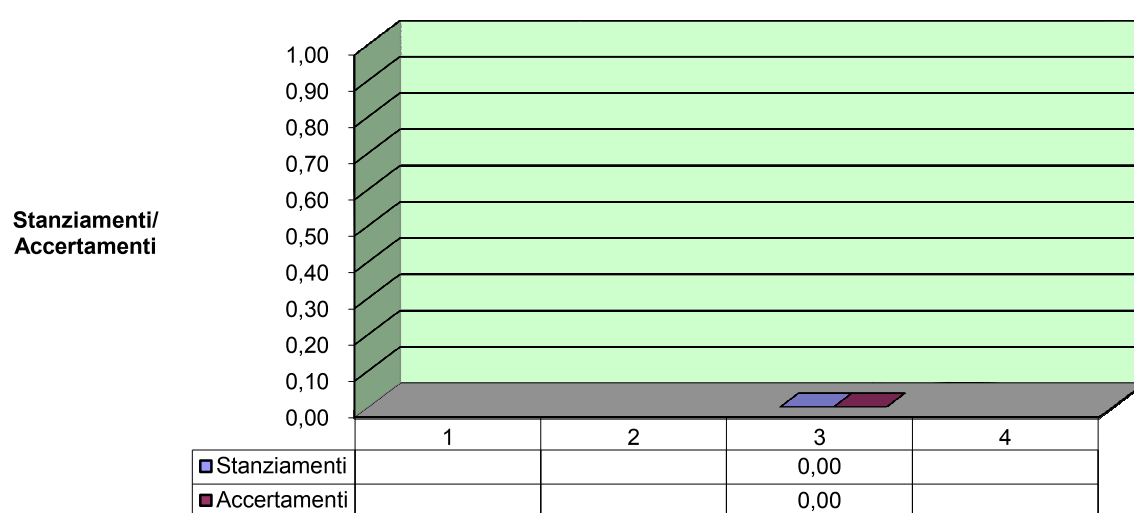


Tabella12 Grado di accertamento delle entrate da Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tab.12 Grado di accert.delle entrate
da anticipazioni da istituto cassiere tesoriere

	Stanz.attuali	Accertamenti	% Accertato
tip. 100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.285.000,00	1.285.000,00	100,00%
Totali	1.285.000,00	1.285.000,00	100,00%

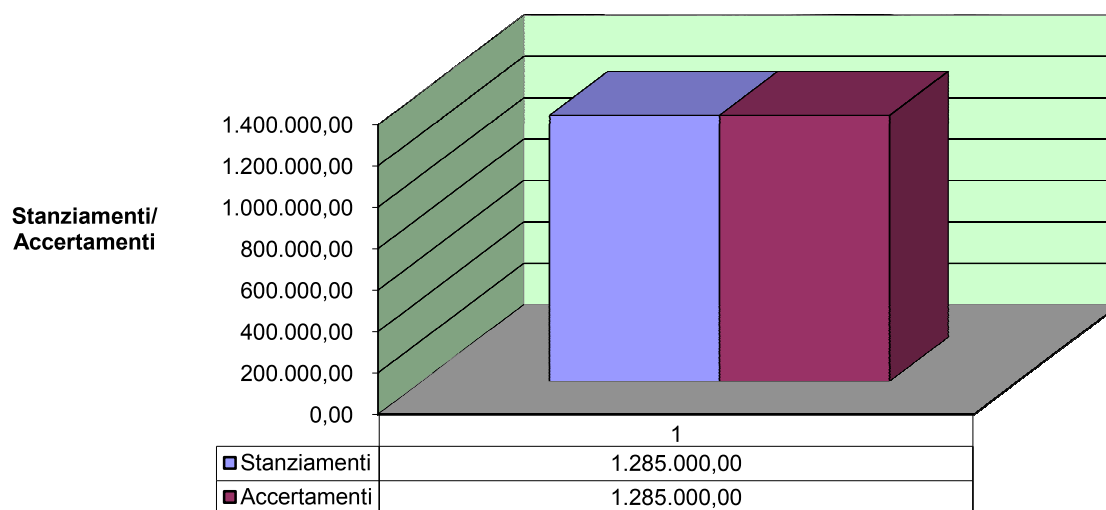


Tabella 13 Impegni assunti

La spesa presenta la seguente situazione, articolata per titoli:

Tab.14 Andamenti tendenziali

impegni di spesa

	Stanz.attuali	IMPEGNI	% Scost.
Tit. 1 - Correnti	888.212,62	618.747,66	70%
Tit. 2 - In conto capitale	8.162.132,12	2.178.474,38	27%
Tit. 3 - Incremento attività finanziarie	0	0	#DIV/0!
Tit. 4 - Rimborso prestiti	53.986,36	53.986,36	100%
Tit. 5 - Chiusura anticipazioni da tesoriere	1.285.000,00	1.211.337,56	94%
Tit. 7 - Uscite per conto di terzi e partite di giro	296.400,00	265.459,22	90%
Totali	10.685.731,10	4.328.005,18	41%

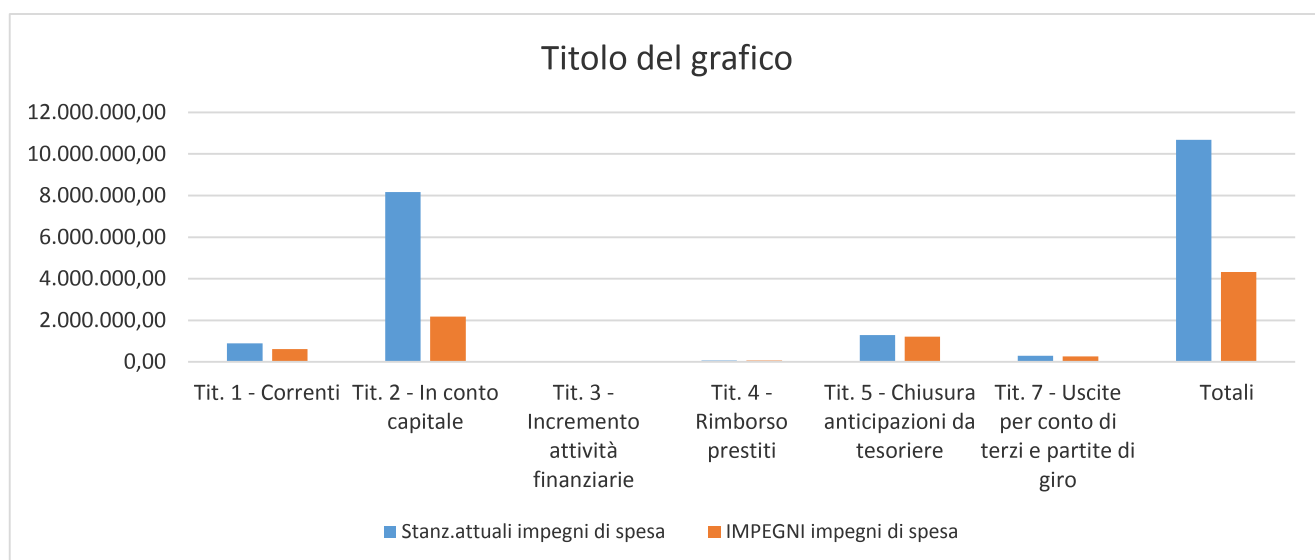


Tabella 14 Andamento tendenziale impegni di spesa

Tab.14 Andamenti tendenziali impegni di spesa	Stanz.attuali	Proiezioni al 31.12.2019	% Scost.
Tit. 1 - Correnti	872.302,98	872.302,98	0%
Tit. 2 - In conto capitale	8.162.132,12	8.162.132,12	0%
Tit. 3 - Incremento attività finanziarie	0,00	0,00	
Tit. 4 - Rimborso prestiti	53.986,36	53.986,36	0%
Tit. 5 - Chiusura anticipazioni da tesoriere	1.285.000,00	1.285.000,00	
Tit. 7 - Uscite per conto di terzi e partite di giro	296.400,00	296.400,00	0%
Totali	10.669.821,46	10.669.821,46	0%

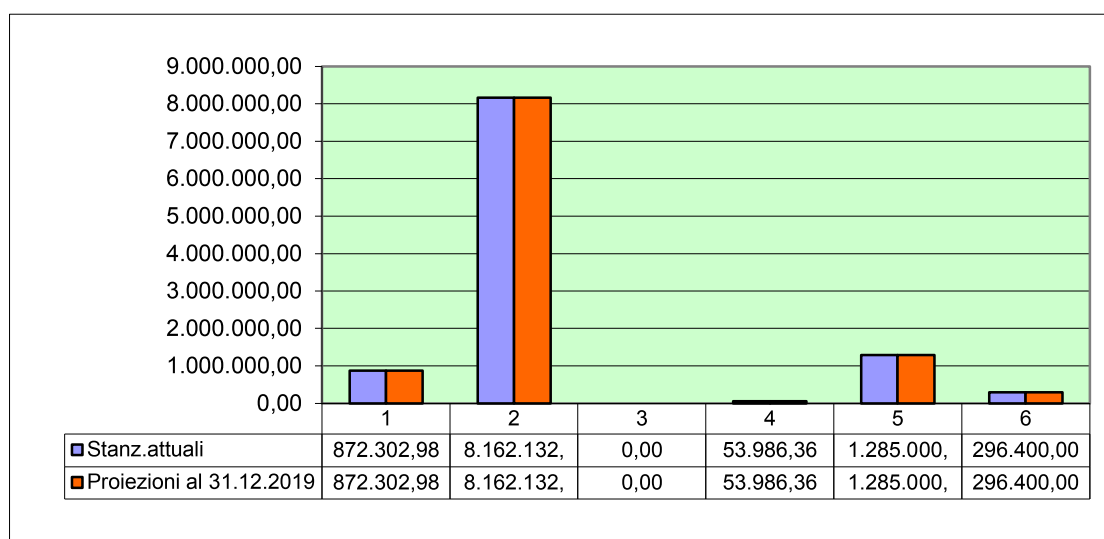


Tabella 15 Impegni assunti per missione parte corrente

La spesa presenta la seguente situazione, articolata per funzioni, di parte corrente e conto capitale:

	Tab.15 Impegni assunti per missione parte corrente	Stanz.attuali	Impegni	% impegnato
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	485.641,79	375.532,38	77,33%
2	Giustizia	-	-	#DIV/0!
3	Ordine pubblico e sicurezza	5.100,00	-	0,00%
4	Istruzione e diritto allo studio	58.320,87	29.258,86	50,17%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	33.121,96	4.131,06	12,47%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	13.172,16	11.422,16	86,71%
7	Turismo	22.012,32	4.293,03	19,50%
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.448,25	2.306,25	94,20%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e ambiente	101.819,94	93.333,17	91,66%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	54.620,46	34.853,84	63,81%
11	Soccorso civile	3.134,70	2.948,50	94,06%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	73.085,32	60.668,41	83,01%
13	Tutela della salute	-	-	
14	Sviluppo economico e competitività	-	-	#DIV/0!
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	-	-	#DIV/0!
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	-	#DIV/0!
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	-	-	#DIV/0!
18	Relazioni con altre autonomie territoriali e locali		-	
19	Relazioni internazionali	-	-	
20	Fondi e accantonamenti	35.734,85	-	0,00%
	Totali	888.212,62	618.747,66	69,66%

Tabella 16 Andamento impegni per missione – parte corrente

	Tab.16 Andamento Impegni per missione parte corrente	Stanz. attuali	Proiez.al 31/12/2019	% scostamento
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	485.641,79	480.785,37	-1%
2	Giustizia	-	-	
3	Ordine pubblico e sicurezza	5.100,00	5.100,00	0%
4	Istruzione e diritto allo studio	58.320,87	57.737,66	-1%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività	33.121,96	32.790,74	-1%
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	13.172,16	13.040,44	-1%
7	Turismo	22.012,32	21.792,20	-1%
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2.448,25	2.423,77	-1%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e ambiente	101.819,94	100.801,74	-1%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	54.620,46	54.074,26	-1%
11	Soccorso civile	3.134,70	3.103,35	-1%
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	73.085,32	72.354,47	-1%
13	Tutela della salute	-	-	
14	Sviluppo economico e competitività	-	-	#DIV/0!
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	-	-	#DIV/0!
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	-	-	#DIV/0!
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	-	-	#DIV/0!
18	Relazioni con altre autonomie territoriali e locali			
19	Relazioni internazionali	-	-	
20	Fondi e accantonamenti	35.734,85	-	-100%
	Totali	888.212,62	844.003,99	-5%

Si rammenta il contenuto dell' Art. 166 del TUEL 267/2000, "**Fondo di riserva**", il quale così recita:

1. Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di Riserva, gli enti locali iscrivono un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio. Al 18/07/2019 il Fondo di riserva ammonta ad €. 3.565,10

. E' previsto anche il fondo di €, 6.743,17 per l'accantonamento delle somme a copertura del disavanzo tecnico determinato dal riaccertamento dei residui al 1/01/2015

2. Il fondo è utilizzato, con deliberazioni dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei tempi stabiliti dal regolamento di contabilità, nei casi in cui si verifichino esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti.

2-bis. La metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2-ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.

2-ter. Nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, il limite minimo previsto dal comma 1 è stabilito nella misura dello 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

2-quater. Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di Riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo.

In occasione del rendiconto e della salvaguardia degli equilibri e' verificata la congruità del fondo crediti di dubbia esigibilità esistente, con riferimento allo stock complessivo dei residui (gli accertamenti dell'esercizio e i residui provenienti dall'esercizio precedente).

In base ai Principi Contabili infatti in corso di esercizio (almeno in sede di assestamento del bilancio e, in ogni caso, attraverso una variazione di bilancio di competenza del Consiglio), si verifica la necessità di

adeguare il fondo crediti di dubbia esigibilità in considerazione del livello degli stanziamenti e degli accertamenti.

A tal fine si applica la percentuale utilizzata in occasione della predisposizione del bilancio di previsione all'importo maggiore tra lo stanziamento e l'accertamento rilevato alla data in cui si procede all'adeguamento, e si individua l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità cui è necessario adeguarsi, a meno che il complemento a 100 dell'incidenza percentuale degli incassi di competenza rispetto agli accertamenti in c/competenza dell'esercizio (o all'importo degli stanziamenti di competenza se maggiore di quello accertato) non risulti inferiore alla percentuale dell'accantonamento al fondo crediti utilizzata in sede di bilancio. In tal caso, per determinare il fondo crediti cui è necessario adeguarsi, si fa riferimento a tale minore percentuale.

Anche in sede di verifica della congruità dello stanziamento di bilancio, nel primo esercizio di applicazione della riforma, è possibile continuare a fare riferimento al 100% dell'accantonamento minimo determinato applicando il presente principio contabile. Il Fondo crediti di dubbia esigibilità previsto in bilancio 2019 è pari ad €. 25.329,40

Tabella 17 Impegni assunti per missione - conto capitale

Tab.17 Impegni assunti per missione conto capitale		Stanz.attuali	impegnato	% impegnato
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	45.857,74	40.000,00	87,23%
2	Giustizia	-	-	
3	Ordine pubblico e sicurezza	-	-	#DIV/0!
4	Istruzione e diritto allo studio	4.878,00	-	0,00%
5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività			#DIV/0!
6	Politiche giovanili, sport e tempo libero			#DIV/0!
7	Turismo	190.700,00	-	0,00%
8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	873.733,90	842.511,90	96,43%
9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e ambiente	1.299.573,42	748.573,42	57,60%
10	Trasporti e diritto alla mobilità	5.747.389,06	547.389,06	9,52%
11	Soccorso civile	-	-	
12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		-	#DIV/0!
13	Tutela della salute		-	
14	Sviluppo economico e competitività		-	
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale		-	
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		-	
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche		-	
18	Relazioni con altre autonomie territoriali e locali		-	
19	Relazioni internazionali	-	-	
20	Fondi e accantonamenti	-	-	
Totali		8.162.132,12	2.178.474,38	26,69%

La gestione in conto capitale tiene conto del programma degli investimenti per l'anno 2019-2021 e dell'elenco dei lavori sotto i 100.000 euro. La realizzazione degli interventi dal punto di vista finanziario viene verificata sulla base dell'accertamento delle risorse in conto capitale, soprattutto per quanto riguarda gli investimenti finanziati con fondi propri.

Tabella 18 Impegni assunti per rimborso di prestiti

Tab.19 Impegni assunti per rimborso di prestiti	Stanz.attuali	Impegnato	% Impegnato
Rimborso di titoli obbligazionari	-	-	#DIV/0!
Rimborso prestiti a breve termine	-	-	
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	53.986,36	53.986,36	100,00%
Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	
Totali	53.986,36	53.986,36	100,00%

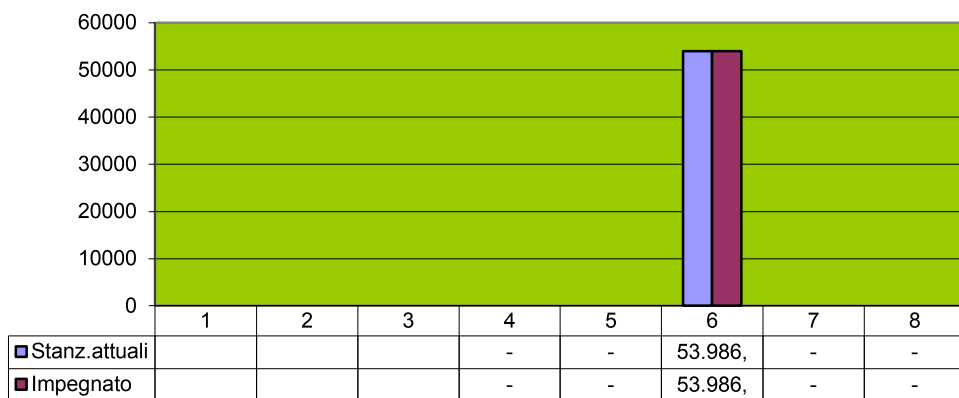


Tabella 19 Andamento tendenziale per rimborso di prestiti

Tab.19 Andamento tendenziale per rimborso prestiti	Stanz.attuali	Proiezioni al 31.12.19	%Scostamento
Rimborso di titoli obbligazionari	-	-	#DIV/0!
Rimborso prestiti a breve termine	-	-	
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio	53.986,36	53.986,36	100%
Rimborso di altre forme di indebitamento	-	-	
Totali	53.986,36	53.986,36	100%

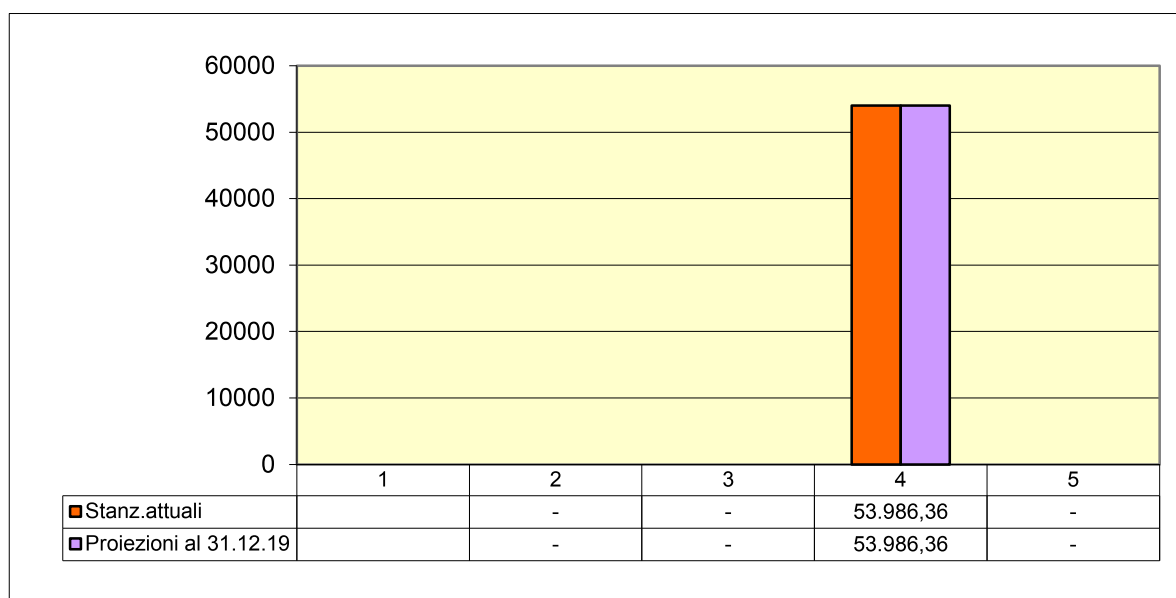


Tabella 20 Situazione debito

Si espone di seguito l'evoluzione del debito:

Tab. 20 Situazione debito			
Anno 2019	Prev.2019	Proiez.al 31.12.2019	Diff.
Residuo debito	1.090.741,52	1.090.741,52	-
Nuovi prestiti	-	-	-
Prestiti rimborsati	53.986,36	53.986,36	-
Estinzioni anticipate	-	-	-
Altre variazioni +/- (da specificare)	-	-	-
Totale fine periodo	1.036.755,16	1.036.755,16	-

Si riportano di seguito i parametri previsti dall' Art. 204 del TUEL 267/2000 "Regole particolari per l'assunzione di mutui.":

1. Oltre al rispetto delle condizioni di cui all'articolo 203, l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se 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 il 12 per cento per l'anno 2011, l'8 per cento per gli anni dal 2012 al 2014 e il 10 per cento a decorrere dall'anno 2015 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 gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.

Tabella 21 Fondo cassa

Tab. 21 Fondo cassa	
	TOTALE
Fondo di cassa all' 01.01.2019	0,00
Riscossioni da reversali emesse rimosse al 12/07	1.756.753,66
riscossioni da regolarizzare	561.133,66
reversali da riscuotere	-11.665,52
mandati emessi e pagati	2.008.371,10
mandati emessi da pagare	72.871,69
mandati emessi a copertura	12.054,52
pagamenti da regolarizzare con mandati	9.535,76
Fondo di cassa al 12/07/2019	203.388,73

La gestione dell'esercizio 2018 si è chiusa con un fondo di cassa di € ZERO e l'importo di €. 143.875,08 di anticipazioni di tesoreria da restituire

Complessivamente dal 1/1/2019 al 12/07/2019

sono state emesse reversali dal n. 1 al n. 432 per un totale di €. 1.769.680,87 e il Tesoriere ne ha rimosse per €. 1.756.753,66

sono stati emessi mandati dal n. 1 al n. 521 per un totale di €. 2.093.649,78 e il tesoriere ha pagati €. 2.008.371,10

Il saldo di cassa alla data del 12/07/2019 risulta pari ad Euro 203.388,73.

Con l'operazione di riaccertamento ordinario dei residui effettuata con l'approvazione del rendiconto per l'esercizio 2018 (alla data del 31.12.2018) sono stati iscritti in bilancio:

- residui attivi relativi agli esercizi 2017 e precedenti per complessivi Euro 549.992,42 di cui Euro 370.416,38 per entrate in conto capitale ;
- residui passivi relativi agli esercizi 2017 e precedenti per complessivi Euro 118.592,78 di cui euro 37.512,19 per spese in conto capitale esigibili sulla base dei nuovi principi contabili.

I residui attivi provenienti dall'anno 2018 ammontano:

- ad €. 445.889,89 di cui €. 192.139,08 per entrate in conto capitale

I residui passivi provenienti dall'anno 2018 ammontano:

ad €. 854.608,86 di cui €. 386.351,76 per spese in conto capitale

La situazione è la seguente, sia per i residui attivi, sia per i residui passivi:

Tabella 22 Gestione residui attivi

Tab. 22 Gestione residui attivi	Residui iniziali		Maggiori/minori residui	Accertamenti in c/to residui
Tit. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 186.231,30		€ 2.245,16	€ 188.476,46
Tit. 2 - Trasferimenti correnti	€ 50.810,03	€ -	€ 300,00	€ 51.110,03
Tit. 3 - Extratributarie	€ 137.571,07	€ -	-€ 1.324,78	€ 136.246,29
Tit. 4 - Entrate in conto capitale	€ 562.555,46	€ -	€ -	€ 562.555,46
Tit. 5 - Entrate da riduzione di			€ -	€ -
Tit. 6 - Accensione di prestiti	€ 18.760,89	€ -		€ 18.760,89
Tit. 7 - Anticipazioni da tesoriere	€ -			€ -
Tit. 9 - Entrate conto terzi e partite di giro	€ 39.953,56		€ -	€ 39.953,56
Totali	€ 995.882,31		€ 1.220,38	€ 997.102,69

Tabella 23 Gestione residui passivi

Tab. 23 Gestione residui passivi	Residui iniziali	Maggiori/minori residui	Impegni in c/to residui
Tit. 1 - Correnti	163.503,04	- 2.175,78	161.327,26
Tit. 2 - In conto capitale	325.532,36	- 279,00	325.253,36
Tit. 3 - Incremento attività	-	-	-
Tit. 4 - Rimborso prestiti	-	-	-
Tit. 5 - Chiusura anticipazioni da tesoriere	84.886,89	-	84.886,89
Tit. 7 - Uscite per conto di terzi e	69.834,20		69.834,20
Totali	643.756,49	- 2.454,78	641.301,71

Tabella 24 Verifica equilibri e pareggio finanziario

Ai sensi dell'art. 9 della Legge 243/2012,

1. I bilanci delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano si considerano in equilibrio quando, sia nella fase di previsione che di rendiconto, registrano:

- a) un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali e le spese finali;
- b) un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate correnti e le spese correnti, incluse le quote di capitale delle rate di ammortamento dei prestiti.

2. Salvo quanto previsto dall'articolo 10, comma 4, qualora, in sede di rendiconto di gestione, un ente di cui al comma 1 del presente articolo registri un valore negativo dei saldi di cui al medesimo comma 1, lettere a) e b), adotta misure di correzione tali da assicurarne il recupero entro il triennio successivo.

3. Eventuali saldi positivi sono destinati all'estinzione del debito maturato dall'ente. Nel rispetto dei vincoli derivanti dall'ordinamento dell'Unione europea e dell'equilibrio dei bilanci, i saldi positivi di cui al primo periodo possono essere destinati anche al finanziamento di spese di investimento con le modalità previste dall'articolo 10.

4. Con legge dello Stato sono definite le sanzioni da applicare agli enti di cui al comma 1 nel caso di mancato conseguimento dell'equilibrio gestionale sino al ripristino delle condizioni di equilibrio di cui al medesimo comma 1, lettere a) e b), da promuovere anche attraverso la previsione di specifici piani di rientro.

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO N	COMPETENZA ANNO N+1	COMPETENZA ANNO N+2
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		-			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		28.535,28	-	-
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		-	-	-
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		895.163,70	806.601,06	806.601,06
<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	(-)		888.212,62	760.757,03	757.611,87
<i>di cui:</i>					
- fondo pluriennale vincolato			-	-	-
- fondo crediti di dubbia esigibilità			25.329,40	24.726,14	24.726,14
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		-	-	-
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		53.986,36	55.844,03	56.489,19
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-	18.500,00	10.000,00	7.500,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato 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 o dei principi contabili	(+)		18.500,00	10.000,00	7.500,00
<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 o dei principi contabili	(-)		-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)					
O=G+H+I-L+M		-	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO N	COMPETENZA ANNO N+1	COMPETENZA ANNO N+2
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)			-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		169.875,68	-	-
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		8.010.756,44	3.659.500,00	20.500,00
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 o dei principi contabili	(-)		18.500,00	10.000,00	7.500,00
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	(-)		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		-	-	-
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		8.162.132,12	3.649.500,00	13.000,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		-	-	-
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)		-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-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 attività finanziarie	(-)		-	-	-
EQUILIBRIO FINALE					

Rispetto agli accertamenti e agli impegni al 18/07/2019 emerge la seguente situazione: in competenza:

equilibrio BILANCIO SU IMPEGNI E ACCERTAMENTI AL 18/07/2019

PARTE CORRENTE

ENTRATA	ACCERTAMENTI
TITOLO 1°	€ 387.768,60
TITOLO 2°	€ 47.611,79
TITOLO 3°	€ 243.011,10
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 678.391,49
FPV SPESA CORRENTE	28.535,28
TOTALE ENTRATA	€ 706.926,77
SPESA	IMPEGNI
TITOLO 1° SPESA CORRENTE	€ 618.747,66
TITOLO 4 ° RIMBORSO PRESTITI	€ 53.986,36
TOTALE SPESA	€ 672.734,02
ECCEDENZA ENTRATE SU SPESA - PARTE CORRENTE	€ 34.192,75

PARTE C/TO CAPITALE

ENTRATA	ACCERTAMENTI
TIT. 4° Entrate in conto capitale	€ 2.087.437,28
TIT. 6° accensione di prestiti	€ -
FPV PER SPESE CONTO CAPITALE	€ 169.875,68
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	€ 2.257.312,96

SPESA	IMPEGNI
titolo 2° Spese in conto capitale	€ 2.178.474,38
ECCEDENZA ENTRATE SU SPESA CONTO CAPITALE su entrate conto c	€ 78.838,58

ECCEDENZA ENTRATA SU SPESA AL 18/07/2019	€ 113.031,33
---	---------------------

E la seguente situazione sulla gestione dei residui:

maggiori residui attivi	+	€ 2.545,16
minori residui attivi	-	-1.324,78
minori residui passivi	+	€ -
situazione residui al 18/07/2019	+	€ 1.220,38

Avanzo di amministrazione

L'esercizio 2018 si è chiuso con un risultato disavanzo di amministrazione, pari a € 175.730,29 a cui si deve aggiungere il FCDE pari ad €. 25.376,27 che fa salire il disavanzo ad €. 201.106,56 così composto:

	GESTIONE		
	Residui	Competenza	Totale
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			8.521,00
RISCOSSIONI	€ 200.755,17	€ 2.400.011,50	€ 2.600.766,67
PAGAMENTI	€ 522.708,93	€ 2.086.578,74	€ 2.609.287,67
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			-
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31.12.2018			
Differenza			€ -
RESIDUI ATTIVI	€ 549.992,42	€ 445.889,89	€ 995.882,31
RESIDUI PASSIVI	€ 118.592,78	€ 854.608,86	€ 973.201,64
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI			€ 28.535,28
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CONTO			€ 169.875,68
Differenza			-€ 175.730,29
AVANZO (+) o DISAVANZO (-)			-€ 175.730,29

disavanzo risultante dal riaccertamento straordinario di cui alla delib. C.C. n. 23 del 30/07/2015	208.315,27
quota annuale anno 2015	7.000,00
quota annuale anno 2016	7.000,00
quota annuale anno 2017	7.000,00
quota annuale anno 2018	7.000,00
disavanzo dopo la detrazione di quattro quote	180.315,27
DISAVANZO RISULTANTE	175.730,29
fondi accantonati	25.376,27
disavanzo effettivo	201.106,56

Considerazioni finali

Complessivamente, l'esame della gestione finanziaria del bilancio di previsione 2019 -2021, sia per quanto riguarda la gestione di competenza, sia per quanto riguarda la gestione dei residui, tenuto conto delle variazioni proposte, permette di constatare alla data attuale il permanere degli equilibri di bilancio obbligatori ai sensi dell'art. 193 del Decreto Legislativo n. 267/2000.

Posina, 18 luglio 2019

Il Responsabile del Servizio Finanziario
Emanuela Zанrosso

Allegato 1) VARIAZIONE DI BILANCIO di ASSESTAMENTO AL 18/07/2019

ENTRATE ANNO: 2019

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Accertato	Rimanenza
Titolo 1									
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa									
Tip. 101		Imposte, tasse e proventi assimilati	CP	5.500,00	0,00	15.000,00	0,00	20.500,00	20.500,00
			CS	25.690,33	-234,08	15.000,00	0,00	40.456,25	
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1	CP	5.500,00	0,00	15.000,00	0,00	20.500,00	20.500,00
			CS	25.690,33	-234,08	15.000,00	0,00	40.456,25	
Titolo 2									
Trasferimenti correnti									
Tip. 101		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	CP	37.000,00	0,00	4.000,00	0,00	41.000,00	0,00
			CS	40.386,34	38.046,66	0,00	0,00	78.433,00	
		Totale Capitoli Variati su Titolo 2	CP	37.000,00	0,00	4.000,00	0,00	41.000,00	0,00
			CS	40.386,34	38.046,66	0,00	0,00	78.433,00	
Titolo 3									
Entrate extratributarie									
Tip. 100		Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	CP	8.500,00	0,00	22.000,00	0,00	30.500,00	1.196,33
			CS	10.880,48	-292,52	22.000,00	0,00	32.587,96	
Tip. 500		Rimborsi e altre entrate correnti	CP	1.500,00	0,00	17.409,64	-1.500,00	17.409,64	17.409,64
			CS	45.757,10	-44.257,10	17.409,64	-1.500,00	17.409,64	
		Totale Capitoli Variati su Titolo 3	CP	10.000,00	0,00	39.409,64	-1.500,00	47.909,64	18.605,97
			CS	56.637,58	-44.549,62	39.409,64	-1.500,00	49.997,60	
Totale Capitoli Variati su ENTRATE ANNO: 2019			CP	52.500,00	0,00	58.409,64	-1.500,00	109.409,64	39.105,97
SALDO COMPETENZA						56.909,64			
			CS	122.714,25	-6.737,04	54.409,64	-1.500,00	168.886,85	
SALDO CASSA						52.909,64			

USCITE ANNO: 2019

Classificazione	Anno competenza		Iniziale	Variazioni precedenti	Variazione positiva	Variazione negativa	Definitivo	Impegnato	Rimanenza
Missione 1									
Servizi istituzionali, generali e di gestione									
Programma 2 - Segreteria generale									
TITOLO 1									

Spese correnti									
Macroaggr. 1	Redditi da lavoro dipendente	CP	79.676,50	12.184,86	12.778,57	0,00	104.639,93	91.861,36	12.778,57
		CS	112.193,14	2.140,91	12.778,57	0,00	127.112,62		
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	45.000,00	-8.000,00	673,02	-5.000,00	32.673,02	30.792,88	1.880,14
		CS	68.801,57	-6.025,72	673,02	-5.000,00	58.448,87		
Macroaggr. 4	Trasferimenti correnti	CP	1.100,00	0,00	354,71	0,00	1.454,71	1.099,39	355,32
		CS	1.100,50	-0,50	354,71	0,00	1.454,71		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	125.776,50	4.184,86	13.806,30	-5.000,00	138.767,66	123.753,63	15.014,03
		CS	182.095,21	-3.885,31	13.806,30	-5.000,00	187.016,20		
Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	125.776,50	4.184,86	13.806,30	-5.000,00	138.767,66	123.753,63	15.014,03
		CS	182.095,21	-3.885,31	13.806,30	-5.000,00	187.016,20		
Programma 3 - Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato									
TITOLO 1									
Spese correnti									
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	10.000,00	0,00	7.635,92	-2.406,00	15.229,92	6.020,00	9.209,92
		CS	38.322,58	33.000,00	7.635,92	-2.406,00	76.552,50		
Macroaggr. 7	Interessi passivi	CP	2.500,00	1.700,00	2.300,00	0,00	6.500,00	0,00	6.500,00
		CS	2.558,40	1.641,60	2.300,00	0,00	6.500,00		
Macroaggr. 10	Altre spese correnti	CP	20.000,00	0,00	3.139,44	0,00	23.139,44	718,58	22.420,86
		CS	27.890,79	-7.890,79	3.139,44	0,00	23.139,44		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	32.500,00	1.700,00	13.075,36	-2.406,00	44.869,36	6.738,58	38.130,78
		CS	68.771,77	26.750,81	13.075,36	-2.406,00	106.191,94		
Totale Capitoli Variati su Programma 3		CP	32.500,00	1.700,00	13.075,36	-2.406,00	44.869,36	6.738,58	38.130,78
		CS	68.771,77	26.750,81	13.075,36	-2.406,00	106.191,94		
Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali									
TITOLO 1									
Spese correnti									
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	8.000,00	0,00	1.287,92	0,00	9.287,92	7.990,20	1.297,72
		CS	22.808,44	1.385,80	1.287,92	0,00	25.482,16		
Macroaggr. 4	Trasferimenti correnti	CP	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
		CS	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00		
Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	8.000,00	0,00	7.287,92	0,00	15.287,92	7.990,20	7.297,72
		CS	22.808,44	1.385,80	7.287,92	0,00	31.482,16		
Totale Capitoli Variati su Programma 5		CP	8.000,00	0,00	7.287,92	0,00	15.287,92	7.990,20	7.297,72
		CS	22.808,44	1.385,80	7.287,92	0,00	31.482,16		
Totale Capitoli Variati su Missione 1		CP	166.276,50	5.884,86	34.169,58	-7.406,00	198.924,94	138.482,41	60.442,53
		CS	273.675,42	24.251,30	34.169,58	-7.406,00	324.690,30		
Missione 1									
Servizi istituzionali, generali e di gestione									
Programma 5 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali									
TITOLO 2									
Spese in conto capitale									

Macroaggr. 2	Investimenti fissi lordi	CP	2.845,61	8.734,13	0,00	-6.222,00	5.357,74	0,00	5.357,74	
		CS	3.358,01	8.734,13	0,00	-6.222,00	5.870,14			
	Totale Capitoli Variati su Titolo 2		CP	2.845,61	8.734,13	0,00	-6.222,00	5.357,74	0,00	5.357,74
			CS	3.358,01	8.734,13	0,00	-6.222,00	5.870,14		
	Totale Capitoli Variati su Programma 5		CP	2.845,61	8.734,13	0,00	-6.222,00	5.357,74	0,00	5.357,74
			CS	3.358,01	8.734,13	0,00	-6.222,00	5.870,14		
	Totale Capitoli Variati su Missione 1		CP	2.845,61	8.734,13	0,00	-6.222,00	5.357,74	0,00	5.357,74
			CS	3.358,01	8.734,13	0,00	-6.222,00	5.870,14		
	Missione 1									
	Servizi istituzionali, generali e di gestione									
Programma 11 - Altri servizi generali										
TITOLO 1										
Spese correnti										
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	
		CS	1.838,00	-838,00	0,00	-1.000,00	0,00			
	Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
			CS	1.838,00	-838,00	0,00	-1.000,00	0,00		
	Totale Capitoli Variati su Programma 11		CP	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
			CS	1.838,00	-838,00	0,00	-1.000,00	0,00		
	Totale Capitoli Variati su Missione 1		CP	1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
			CS	1.838,00	-838,00	0,00	-1.000,00	0,00		
	Missione 5									
	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
Programma 2 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale										
TITOLO 1										
Spese correnti										
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	2.950,00	0,00	0,00	-1.000,00	1.950,00	655,16	1.294,84	
		CS	3.332,95	299,40	0,00	-1.000,00	2.632,35			
Macroaggr. 4	Trasferimenti correnti	CP	5.370,00	0,00	24.901,96	0,00	30.271,96	3.460,00	26.811,96	
		CS	8.465,93	0,00	24.901,96	0,00	33.367,89			
	Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	8.320,00	0,00	24.901,96	-1.000,00	32.221,96	4.115,16	28.106,80
			CS	11.798,88	299,40	24.901,96	-1.000,00	36.000,24		
	Totale Capitoli Variati su Programma 2		CP	8.320,00	0,00	24.901,96	-1.000,00	32.221,96	4.115,16	28.106,80
			CS	11.798,88	299,40	24.901,96	-1.000,00	36.000,24		
	Totale Capitoli Variati su Missione 5		CP	8.320,00	0,00	24.901,96	-1.000,00	32.221,96	4.115,16	28.106,80
			CS	11.798,88	299,40	24.901,96	-1.000,00	36.000,24		
	Missione 7									
	Turismo									
Programma 1 - Sviluppo e valorizzazione del turismo										
TITOLO 1										
Spese correnti										
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	2.000,00	0,00	1.000,00	0,00	3.000,00	500,00	2.500,00	
		CS	4.000,00	0,00	1.000,00	0,00	5.000,00			

Macroaggr. 4	Trasferimenti correnti	CP	0,00	0,00	3.012,32	0,00	3.012,32	0,00	3.012,32		
		CS	514,80	0,00	3.012,32	0,00	3.527,12				
	Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	2.000,00	0,00	4.012,32	0,00	6.012,32	500,00	5.512,32	
			CS	4.514,80	0,00	4.012,32	0,00	8.527,12			
	Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	2.000,00	0,00	4.012,32	0,00	6.012,32	500,00	5.512,32	
			CS	4.514,80	0,00	4.012,32	0,00	8.527,12			
	Totale Capitoli Variati su Missione 7		CP	2.000,00	0,00	4.012,32	0,00	6.012,32	500,00	5.512,32	
			CS	4.514,80	0,00	4.012,32	0,00	8.527,12			
	Missione 8										
	Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio											
TITOLO 1											
Spese correnti											
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	964,22	0,00	0,00	-88,22	876,00	876,00	0,00		
		CS	964,22	0,00	0,00	-88,22	876,00				
	Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	964,22	0,00	0,00	-88,22	876,00	876,00	0,00	
			CS	964,22	0,00	0,00	-88,22	876,00			
	Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	964,22	0,00	0,00	-88,22	876,00	876,00	0,00	
			CS	964,22	0,00	0,00	-88,22	876,00			
	Totale Capitoli Variati su Missione 8		CP	964,22	0,00	0,00	-88,22	876,00	876,00	0,00	
			CS	964,22	0,00	0,00	-88,22	876,00			
	Missione 8										
	Assetto del territorio ed edilizia abitativa										
Programma 1 - Urbanistica e assetto del territorio											
TITOLO 2											
Spese in conto capitale											
Macroaggr. 2	Investimenti fissi lordi	CP	0,00	0,00	6.222,00	0,00	6.222,00	0,00	6.222,00		
		CS	0,00	0,00	6.222,00	0,00	6.222,00				
	Totale Capitoli Variati su Titolo 2		CP	0,00	0,00	6.222,00	0,00	6.222,00	0,00	6.222,00	
			CS	0,00	0,00	6.222,00	0,00	6.222,00			
	Totale Capitoli Variati su Programma 1		CP	0,00	0,00	6.222,00	0,00	6.222,00	0,00	6.222,00	
			CS	0,00	0,00	6.222,00	0,00	6.222,00			
	Totale Capitoli Variati su Missione 8		CP	0,00	0,00	6.222,00	0,00	6.222,00	0,00	6.222,00	
			CS	0,00	0,00	6.222,00	0,00	6.222,00			
	Missione 10										
	Trasporti e diritto alla mobilità										
Programma 5 - Viabilità e infrastrutture stradali											
TITOLO 1											
Spese correnti											
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	6.200,00	0,00	7.800,00	0,00	14.000,00	6.103,76	7.896,24		
		CS	7.914,34	5.722,03	7.800,00	0,00	21.436,37				
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	6.200,00	0,00	7.800,00	0,00	14.000,00	6.103,76	7.896,24
				CS	7.914,34	5.722,03	7.800,00	0,00	21.436,37		

		Totale Capitoli Variati su Programma 5		CP	6.200,00	0,00	7.800,00	0,00	14.000,00	6.103,76	7.896,24
				CS	7.914,34	5.722,03	7.800,00	0,00	21.436,37		
		Totale Capitoli Variati su Missione 10		CP	6.200,00	0,00	7.800,00	0,00	14.000,00	6.103,76	7.896,24
				CS	7.914,34	5.722,03	7.800,00	0,00	21.436,37		
Missione 12											
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
Programma 8 - Cooperazione e associazionismo											
TITOLO 1											
Spese correnti											
Macroaggr. 4	Trasferimenti correnti	CP	7.500,00	-480,00	0,00	-3.500,00	3.520,00	2.400,00	1.120,00		
		CS	9.734,29	-1.085,50	0,00	-3.500,00	5.148,79				
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	7.500,00	-480,00	0,00	-3.500,00	3.520,00	2.400,00	1.120,00
				CS	9.734,29	-1.085,50	0,00	-3.500,00	5.148,79		
		Totale Capitoli Variati su Programma 8		CP	7.500,00	-480,00	0,00	-3.500,00	3.520,00	2.400,00	1.120,00
				CS	9.734,29	-1.085,50	0,00	-3.500,00	5.148,79		
Programma 9 - Servizio necroscopico e cimiteriale											
TITOLO 1											
Spese correnti											
Macroaggr. 3	Acquisto di beni e servizi	CP	0,00	10.000,00	0,00	-980,00	9.020,00	9.020,00	0,00		
		CS	11.860,80	9.902,40	0,00	-980,00	20.783,20				
		Totale Capitoli Variati su Titolo 1		CP	0,00	10.000,00	0,00	-980,00	9.020,00	9.020,00	0,00
				CS	11.860,80	9.902,40	0,00	-980,00	20.783,20		
		Totale Capitoli Variati su Programma 9		CP	0,00	10.000,00	0,00	-980,00	9.020,00	9.020,00	0,00
				CS	11.860,80	9.902,40	0,00	-980,00	20.783,20		
		Totale Capitoli Variati su Missione 12		CP	7.500,00	9.520,00	0,00	-4.480,00	12.540,00	11.420,00	1.120,00
				CS	21.595,09	8.816,90	0,00	-4.480,00	25.931,99		
Totale Capitoli Variati su USCITE ANNO: 2019				CP	195.106,33	24.138,99	77.105,86	-20.196,22	276.154,96	161.497,33	114.657,63
SALDO COMPETENZA							56.909,64				
		CS	325.658,76	46.985,76	77.105,86	-20.196,22	429.554,16				
SALDO CASSA							56.909,64				

Allegato 2) VARIAZIONE DI BILANCIO di ASSESTAMENTO AL 18/07/2019

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		28.535,28	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		895.163,70	806.601,06	806.601,06
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		888.212,62	760.757,03	757.611,87
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			0,00	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità			0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		53.986,36	55.844,03	56.489,19
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-18.500,00	-10.000,00	-7.500,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti	(+)		0,00	---	---
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	---	---
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		18.500,00	10.000,00	7.500,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)		O=G+H+I-L+M	0,00	0,00	0,00

Allegato 2) VARIAZIONE DI BILANCIO di ASSESTAMENTO AL 18/07/2019

VERIFICA DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	---	---
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		169.875,68	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		8.010.756,44	3.659.500,00	20.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		18.500,00	10.000,00	7.500,00
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 a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		8.162.132,12 0,00	3.649.500,00 0,00	13.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00
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 a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

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

Allegato 3) - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO - BILANCIO PREVISIONE 2019- calcolo su dati di ASSESTATO

ENTRATE	Competenza	SPESA	Competenza
1	2	3	4
Titolo I - Entrate tributarie	479.568,31	Titolo I - Spese correnti	888.212,62
Titolo II - Entrate deriv. da contributi e trasf. correnti dello Stato, della Regione e di altri del sett. pubb., anche rapp. all'es. di funzioni delegate dalla Regione	81.500,75	Titolo II - Spese in conto capitale	8.162.132,12
Titolo III - Entrate extratributarie	334.094,64		
Titolo IV - Entrate derivanti da alienazioni, da trasferimenti di capitale e da	8.010.756,44		
Totale entrate finali.....	8.905.920,14	Totale spese finali.....	9.050.344,74
Titolo V - Entrate derivanti da accensione di prestiti	1.285.000,00	Titolo III - Spese per rimborso di prestiti	1.338.986,36
Titolo VI - Entrate per servizi per conto di terzi	296.400,00	Titolo IV - Spese per servizi per conto di terzi	296.400,00
Totale	10.487.320,14	Totale	10.685.731,10
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	28.535,28		
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	169.875,68		
Avanzo di amministrazione	0,00	Disavanzo di amministrazione	0,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	10.685.731,10	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	10.685.731,10

Allegato 4) delibera di variazione di assestamento del bilancio riportante i dati d'interesse del Tesoriere

SPESE 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 8 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				in aumento	in diminuzione	
Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione					
Programma 2	Segreteria generale					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	63.909,75			63.909,75
		previsioni di competenza	184.499,09	8.806,30		193.305,39
		previsioni di cassa	248.408,84	8.806,30		257.215,14
Totale Programma 2	Segreteria generale	residui presunti	63.909,75			63.909,75
		previsioni di competenza	184.499,09	8.806,30		193.305,39
		previsioni di cassa	248.408,84	8.806,30		257.215,14
Programma 3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	65.801,71			65.801,71
		previsioni di competenza	52.568,32	10.669,36		63.237,68
		previsioni di cassa	118.370,03	10.669,36		129.039,39
Totale Programma 3	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	residui presunti	65.801,71			65.801,71
		previsioni di competenza	52.568,32	10.669,36		63.237,68
		previsioni di cassa	118.370,03	10.669,36		129.039,39
Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	22.738,48			22.738,48
		previsioni di competenza	41.791,00	7.287,92		49.078,92
		previsioni di cassa	64.529,48	7.287,92		71.817,40
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	512,40			512,40
		previsioni di competenza	52.079,74		-6.222,00	45.857,74
		previsioni di cassa	52.592,14		-6.222,00	46.370,14
Totale Programma 5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	residui presunti	23.250,88			23.250,88
		previsioni di competenza	93.870,74	1.065,92		94.936,66
		previsioni di cassa	117.121,62	1.065,92		118.187,54
Programma 11	Altri servizi generali					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	914,48			914,48
		previsioni di competenza	39.955,40		-1.000,00	38.955,40
		previsioni di cassa	40.869,88		-1.000,00	39.869,88
Totale Programma 11	Altri servizi generali	residui presunti	914,48			914,48
		previsioni di competenza	39.955,40		-1.000,00	38.955,40
		previsioni di cassa	40.869,88		-1.000,00	39.869,88

SPESE 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 8 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				in aumento	in diminuzione	
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	residui presunti	176.418,95			176.418,95
		previsioni di competenza	511.957,95	19.541,58		531.499,53
		previsioni di cassa	688.376,90	19.541,58		707.918,48
Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali					
Programma 2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	4.754,14			4.754,14
		previsioni di competenza	9.220,00	23.901,96		33.121,96
		previsioni di cassa	13.974,14	23.901,96		37.876,10
Totale Programma 2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	residui presunti	4.754,14			4.754,14
		previsioni di competenza	9.220,00	23.901,96		33.121,96
		previsioni di cassa	13.974,14	23.901,96		37.876,10
Totale Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	residui presunti	4.754,14			4.754,14
		previsioni di competenza	9.220,00	23.901,96		33.121,96
		previsioni di cassa	13.974,14	23.901,96		37.876,10
Missione 7	Turismo					
Programma 1	Sviluppo e valorizzazione del turismo					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	15.485,20			15.485,20
		previsioni di competenza	18.000,00	4.012,32		22.012,32
		previsioni di cassa	33.485,20	4.012,32		37.497,52
Totale Programma 1	Sviluppo e valorizzazione del turismo	residui presunti	25.701,72			25.701,72
		previsioni di competenza	208.700,00	4.012,32		212.712,32
		previsioni di cassa	234.401,72	4.012,32		238.414,04
Totale Missione 7	Turismo	residui presunti	25.701,72			25.701,72
		previsioni di competenza	208.700,00	4.012,32		212.712,32
		previsioni di cassa	234.401,72	4.012,32		238.414,04
Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
Programma 1	Urbanistica e assetto del territorio					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	0,00			0,00
		previsioni di competenza	2.229,47		-88,22	2.141,25
		previsioni di cassa	2.229,47		-88,22	2.141,25
Titolo 2	Spese in conto capitale	residui presunti	323.013,43			323.013,43
		previsioni di competenza	867.511,90	6.222,00		873.733,90
		previsioni di cassa	1.190.525,33	6.222,00		1.196.747,33
Totale Programma 1	Urbanistica e assetto del territorio	residui presunti	323.013,43			323.013,43
		previsioni di competenza	869.741,37	6.133,78		875.875,15
		previsioni di cassa	1.192.754,80	6.133,78		1.198.888,58
Totale Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	residui presunti	323.077,43			323.077,43
		previsioni di competenza	870.048,37	6.133,78		876.182,15
		previsioni di cassa	1.193.125,80	6.133,78		1.199.259,58

SPESE 2019

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 8 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				in aumento	in diminuzione	
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità					
Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	20.394,50			20.394,50
		previsioni di competenza	46.820,46	7.800,00		54.620,46
		previsioni di cassa	67.214,96	7.800,00		75.014,96
Totale Programma 5	Viabilità e infrastrutture stradali	residui presunti	48.678,24			48.678,24
		previsioni di competenza	5.794.209,52	7.800,00		5.802.009,52
		previsioni di cassa	5.652.887,76	7.800,00		5.660.687,76
Totale Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	residui presunti	48.678,24			48.678,24
		previsioni di competenza	5.794.209,52	7.800,00		5.802.009,52
		previsioni di cassa	5.652.887,76	7.800,00		5.660.687,76
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
Programma 8	Cooperazione e associazionismo					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	1.628,79			1.628,79
		previsioni di competenza	7.020,00		-3.500,00	3.520,00
		previsioni di cassa	8.648,79		-3.500,00	5.148,79
Totale Programma 8	Cooperazione e associazionismo	residui presunti	1.628,79			1.628,79
		previsioni di competenza	7.020,00		-3.500,00	3.520,00
		previsioni di cassa	8.648,79		-3.500,00	5.148,79
Programma 9	Servizio necroscopico e cimiteriale					
Titolo 1	Spese correnti	residui presunti	12.002,33			12.002,33
		previsioni di competenza	12.960,00		-980,00	11.980,00
		previsioni di cassa	24.962,33		-980,00	23.982,33
Totale Programma 9	Servizio necroscopico e cimiteriale	residui presunti	12.002,33			12.002,33
		previsioni di competenza	12.960,00		-980,00	11.980,00
		previsioni di cassa	24.962,33		-980,00	23.982,33
Totale Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	residui presunti	48.229,84			48.229,84
		previsioni di competenza	77.565,32		-4.480,00	73.085,32
		previsioni di cassa	125.795,16		-4.480,00	121.315,16
Totale Variazioni in uscita		residui presunti	153.399,20			153.399,20
		previsioni di competenza	219.245,32	56.909,64		276.154,96
		previsioni di cassa	372.644,52	56.909,64		429.554,16
Totale Generale delle uscite		residui presunti	973.201,64			973.201,64
		previsioni di competenza	10.628.821,46	56.909,64		10.685.731,10
		previsioni di cassa	11.412.023,10	56.909,64		11.468.932,74

ENTRATE 2019

TITOLO, TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA PRECEDENTE VARIAZIONE N. 8 ESERCIZIO 2019	VARIAZIONE		PREVISIONI AGGIORNATE ALLA DELIBERA IN OGGETTO - ESERCIZIO 2019
				in aumento	in diminuzione	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti			28.535,28			28.535,28
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale			169.875,68			169.875,68
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
Tipologia 101	Imposte, tasse e proventi assimilati	residui presunti	186.231,30			186.231,30
		previsioni di competenza	344.560,00	15.000,00		359.560,00
		previsioni di cassa	532.415,11	15.000,00		547.415,11
Totale Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	residui presunti	186.231,30			186.231,30
		previsioni di competenza	464.568,31	15.000,00		479.568,31
		previsioni di cassa	652.423,42	15.000,00		667.423,42
Titolo 2	Trasferimenti correnti					
Tipologia 101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	residui presunti	50.810,03			50.810,03
		previsioni di competenza	77.500,75	4.000,00		81.500,75
		previsioni di cassa	128.610,78			128.610,78
Totale Titolo 2	Trasferimenti correnti	residui presunti	50.810,03			50.810,03
		previsioni di competenza	77.500,75	4.000,00		81.500,75
		previsioni di cassa	128.610,78			128.610,78
Titolo 3	Entrate extratributarie					
Tipologia 100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	residui presunti	32.194,01			32.194,01
		previsioni di competenza	230.900,00	22.000,00		252.900,00
		previsioni di cassa	263.094,01	22.000,00		285.094,01
Tipologia 500	Rimborsi e altre entrate correnti	residui presunti	77.970,77			77.970,77
		previsioni di competenza	55.050,00	15.909,64		70.959,64
		previsioni di cassa	133.020,77	15.909,64		148.930,41
Totale Titolo 3	Entrate extratributarie	residui presunti	137.571,07			137.571,07
		previsioni di competenza	296.185,00	37.909,64		334.094,64
		previsioni di cassa	433.756,07	37.909,64		471.665,71
Totale Variazioni in entrata		residui presunti	63.177,21			63.177,21
		previsioni di competenza	52.500,00	56.909,64		109.409,64
		previsioni di cassa	115.977,21	52.909,64		168.886,85
Totale Generale delle entrate		residui presunti	995.882,31			995.882,31
		previsioni di competenza	10.628.821,46	56.909,64		10.685.731,10
		previsioni di cassa	11.428.216,62	52.909,64		11.481.126,26

TIMBRO E FIRMA DELL'ENTE

Responsabile del Servizio Finanziario/Dirigente responsabile della spesa

Verbale n. 10 /2019

**PARERE SULLA VARIAZIONE DI BILANCIO 2019-2021 (Prov. N. 6) E VERIFICA
DEL PERMANERE DEGLI EQUILIBRI DI BILANCIO AI SENSI DELL'ART. 193
D.LGS. N. 267/2000**

L'anno 2019 il giorno 24 del mese di luglio, presso la sede municipale il Revisore unico dei Conti del Comune dott. il Revisore unico dei Conti del Comune dott. Cailotto Christian Victor procede alla presa d'atto della proposta di delibera consiliare sulla variazione al bilancio di previsione 2019-2021 e sulla verifica del permanere degli equilibri generali di bilancio.

Alla riunione è presente Zanrosso Emanuela, responsabile del settore economico finanziario;

Il Revisore unico

Viste:

la Deliberazione del Consiglio Comunale n. n. 30 del 27/12/2018 con la quale si è approvato il D.U.P. DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2019/2021 ed il BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021 e i relativi allegati;

VISTO che il rendiconto dell'anno 2018 è stato approvato dal Consiglio Comunale con deliberazione n. 6 del 30/04/2019 ed ha presentato un disavanzo di €. 175.730,29 oltre ad € 25.376,27 che dovrebbero essere accantonati con fondo svalutazione crediti e indennità fine mandato al Sindaco

Vista la bozza di deliberazione che il Consiglio Comunale andrà ad approvare il 31/07/2019 che riporta le seguenti variazioni che si possono così riassumere:

MAGGIORI ENTRATE CORRENTI

descrizione	Piano Fin.	Note	Var.Competenza	Var.Cassa
IMU ANZIONI ED INTERESSI PER VIOLAZIONI	E.1.01.01.06.002	maggiore entrata	15.000,00	15.000,00
CONTRIBUTO REGIONALE (ACQUE MINERALI) PER LA SISTEMAZIONE E MANUTENZIONE DELLE STRADE	E.2.01.01.02.001	maggiore entrata	4.000,00	0,00
DIRITTI DI SEGRETERIA	E.3.01.02.01.032	maggiore entrata	7.000,00	7.000,00
SOVR.CONC.DERIV.ACQUA FORZA MOTRICE	E.3.05.99.99.999	maggiore entrata	9.976,55	9.976,55
RIMBORSO ONERI MUTUI E DEBITI PREGRESSI DEL SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	E.3.05.99.99.999	maggiore entrata	7.433,09	7.433,09
PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI	E.4.01.02.99.999	maggiore entrata	15.000,00	15.000,00
			58.409,64	54.409,64

MINORI ENTRATE CORRENTI

descrizione	Piano Fin.	Note	Var.Competenza	Var.Cassa
CANONI DIVERSI	E.3.01.03.01.003	minore entrata	-1.500,00	-1.500,00

MAGGIORI spese CORRENTI

descrizione	Piano Fin.	Note	Var.Competenza	Var.Cassa
STIPENDI AL PERSONALE SEGRETERIA GENERALE	U.1.01.01.01.002	MAGGIORE SPESA CONVENZ. SEGRETERIA	12.778,57	12.778,57
SPESE FUNZIONAMENTO UFFICI - PRESTAZIONI DI SERVIZI (EX CAP. 1044/10-10	U.1.03.02.05.999	maggiore spesa	673,02	673,02
CONTRIBUTI ASSOCIATIVI ANNUALI	U.1.04.04.01.001	RIMBORSO SPESE SPORTELLLO ENERGIA	354,71	354,71
SPESE PER SERVIZIO ASSOCIATO FUNZIONI FONDAMENTALI	U.1.03.02.99.999	maggiore spesa	7.635,92	7.635,92
INTERESSE PASSIVI SU ANTICIP. TESORERIA	U.1.07.06.99.999	maggiore spesa	2.300,00	2.300,00
VERSAMENTI IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI	U.1.10.03.01.001	giri contabili IVA SU RIMB. ATE MUTUI E DERIVAZ. ACQUE	3.139,44	3.139,44
SPESE MANUTENZIONE E GESTIONE DEL PATRIMONIO (GAS, ACQUA E ASSICURAZIONI	U.1.03.02.05.999	maggiore spesa	207,40	207,40
CANONI DEMANIALI DIVERSI	U.1.03.02.05.999	maggiore spesa	1.080,52	1.080,52
TRASFERIMENTO AL COMUNE DI VALLI DI QUOTA PARTE ENTRATE PARCHEGGIO CAMPI	U.1.04.01.02.003	TRASFERIM. QUOTA ANNO 2018	6.000,00	6.000,00
TRASFERIMENTO FONDI ALLA COMUNITA' MONTANA PER GESTIONE ASSOCIATA UFFICIO	U.1.04.01.02.006	maggiore spesa	24.201,96	24.201,96
CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI	U.1.04.04.01.001	INCREMENTO X CONTRIB. ALPINI	700,00	700,00
SPESE PER GESTIONE AREA SOSTA CAMPER LAGO MAIN	U.1.03.02.99.999	SPESE PER GESTIONE CAMPIGLIA	1.000,00	1.000,00
SPESE PER CONTRIBUTI AD ENTI ED ASSOCIAZIONI PER INTERVENTI NEL TURISMO	U.1.04.01.02.999	per adesione al GAL	2.533,59	2.533,59
SERVIZI CONDIVISI - SERVIZI I.A.T.	U.1.04.01.02.999	sportello IAT	478,73	478,73
SPESE GESTIONE AUTOMEZZI PER VIABILITA'	U.1.03.01.02.999	maggiore spesa	7.800,00	7.800,00
			70.883,86	70.883,86

MINORI SPESE CORRENTI

descrizione	Piano Fin.	Note	Var.Competenza	Var.Cassa
SPESE PER INFORMATICA - SEGRETERIA	U.1.03.02.15.999	minore spesa	-5.000,00	-5.000,00
SPESE PER SERVIZI RELATIVI ALLA REDAZIONE DELL'INVENTARIO	U.1.03.02.17.999	minore spesa	-2.406,00	-2.406,00
SPESE PER LITI, ARBITR. RISARCIMENTI	U.1.03.02.99.002	minore spesa	-1.000,00	-1.000,00
SPESE PER INIZIATIVE CULTURALI VARIE	U.1.03.02.02.005	minore spesa	-1.000,00	-1.000,00
POLO CATASTALE ALTO VICENTINO - PRESTAZIONE SERVIZI	U.1.03.02.99.999	minore spesa	-88,22	-88,22
ASSISTENZA PERSONE ANZIANE BISOGNOSE	U.1.04.01.01.999	minore spesa	-3.500,00	-3.500,00
SPESE PER ESTUMULAZIONI STRAORDINARIE	U.1.03.02.99.999	minore spesa	-980,00	-980,00
			-13.974,22	-13.974,22

e le seguenti maggiori e minori spese in conto capitale

descrizione	Piano Fin.	Note	Var.Competenza	Var.Cassa
INTERVENTI DIVERSI SUL PATRIMONIO COMUNALE	U.2.02.01.99.999	minore spesa	-6.222,00	-6.222,00
INCARCHI PER REDAZIONE DEL PIANO RIASSETTO TERRITORIALE	U.2.02.03.05.001	maggiore spesa	6.222,00	6.222,00

Visto che in conto competenza del Bilancio in corso si prevede che si renderanno in parte necessarie e in parte opportune:

Maggiori spese correnti per €. 70.883,86 coperte per €. 13.974,22 da minori spese correnti e da maggiori entrate correnti per €. 58.409,64 e minori entrate correnti per €. 1.500,00 con un saldo positivo di €. 56.909,64

maggiori spese e maggiori entrate in conto capitale per €. per €. 6.222,00

Visto, quindi, che è possibile far fronte ai nuovi fabbisogni finanziari utilizzando maggiori entrate e minori spese come da allegato prospetto alla presente e così riepilogato:

ANNO 2019

Entrata	Maggiori entrate	Minori entrate	differenza
Entrate correnti (titoli 1° - 2° - 3°)	58.409,64	-1.500,00	56.909,64
Entrate per investimenti (titoli 4° - 5°)			0,00
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere		0,00	0,00
entrate per partite di giro	0,00	0,00	0,00
Totale gestione dell'entrata	58.409,64	-1.500,00	56.909,64
AVANZO APPLICATO	0,00		0,00
TOTALE	58.409,64	-1.500,00	56.909,64
Spesa	Maggiori spese	Minori spese	differenza
Spese correnti (titolo 1°)	70.883,86	-13.974,22	56.909,64
Spese per investimenti (titolo 2°)	6.222,00	-6.222,00	0,00
Titolo 3° costituzione depositi	0,00		0,00
titolo 6° restituzione anticipazioni tesoreria	0,00	0,00	0,00
spese per partite di giro	0,00		0,00
Totale gestione della spesa	77.105,86	-20.196,22	56.909,64

Dato atto che nelle variazioni di bilancio si è rispettato il pareggio finanziario e gli equilibri di bilancio sia per quanto riguarda le spese correnti, sia per le spese di investimento;

Visto il parere favorevole espresso ai sensi dell'art. 49 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, e tenuto conto in particolare del parere favorevole espresso dal responsabile del servizio finanziario, inserito nella proposta di delibera che sarà sottoposta all'approvazione del Consiglio Comunale nella seduta del 31/07/2019;

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modifiche ed integrazioni.

Visto lo statuto comunale e il regolamento di contabilità comunale vigente.

Verificato l'andamento finanziario del corrente esercizio finanziario 2019 nella situazione risultante alla data della presente,

prende atto

della proposta di delibera di Consiglio Comunale avente ad oggetto -"Art. 193 Tuel 267/2000 – Salvaguardia degli equilibri di bilancio – Approvazione variazione di bilancio e presa d'atto del permanere degli equilibri e della relazione in data 18 luglio 2019 relativa alla verifica del permanere degli equilibri generali di bilancio 2019- 2021

ed

ESPRIME PARERE FAVOREVOLE

di congruità, di coerenza e attendibilità "contabile" delle variazioni proposte rispetto alle previsioni di bilancio 2019- 2021 e dei programmi approvati, nonché sugli aspetti economici e finanziari della verifica degli equilibri finanziari contenuta nella proposta di deliberazione in oggetto.

Letto e sottoscritto.

Posina, 24/07/2019

Il Revisore unico dei conti

dott. Cailotto Christian Victor


DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE 2019 - 2021

COMUNE DI POSINA

Semplificato ai sensi del Principio della programmazione Punto 8.4
(inserito dal Decreto Ministeriale 20 maggio 2015)

1. PARTE NORMATIVA

In base all'art. 193 del d.lgs. 267/2000, gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili.

È opportuno verificare lo stato di avanzamento dei programmi e degli obiettivi che l'ente si è posto in fase di approvazione del DUP. Il DUP per il comune di Posina è stato approvato con delibera di Consiglio comunale n. 30 del 27/12/2018 e con questo provvedimento lo si aggiorna.

2. PARTE STRATEGICA

2.1 - Popolazione

Negli anni la popolazione ha avuto leggere fluttuazioni che ha portato nel 2016 a toccare un minimo di 554 abitanti.

Anni	Numero residenti
1998	708
1999	698
2000	707
2001	717
2002	706
2003	694
2004	681
2005	653
2006	636
2007	641
2008	623
2009	591
2010	585
2011	591
2012	574
2013	575
2014	576
2015	566
2016	554
2017	560
2018	559

La popolazione al 30/06/2019 è di 555.

Tabella : Popolazione residente

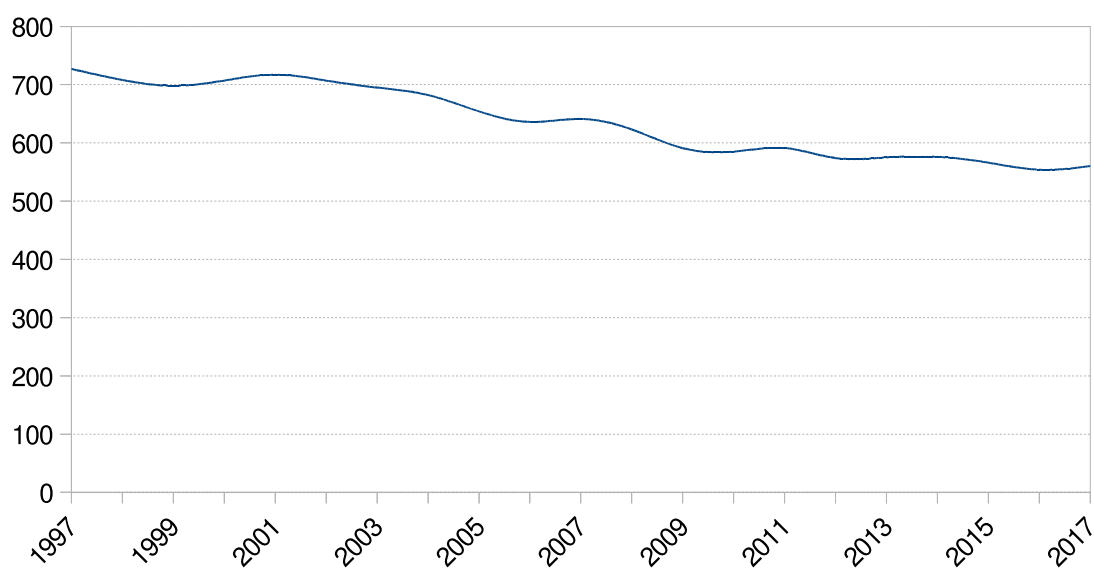


Diagramma 1: Andamento della popolazione residente

Classi di età	Maschi	Femmine	Totale	% Maschi	% Femmine
< anno	1	2	3	33,33%	66,67%
1-4	7	4	11	63,64%	36,36%
5 -9	10	14	24	41,67%	58,33%
10-14	6	14	20	30,00%	70,00%
15-19	11	16	27	40,74%	59,26%
20-24	10	9	19	52,63%	47,37%
25-29	17	17	34	50,00%	50,00%
30-34	9	5	14	64,29%	35,71%
35-39	10	16	26	38,46%	61,54%
40-44	27	13	40	67,50%	32,50%
45-49	17	27	44	38,64%	61,36%
50-54	30	24	54	55,56%	44,44%
55-59	21	21	42	50,00%	50,00%
60-64	23	21	44	52,27%	47,73%
65-69	21	21	42	50,00%	50,00%
70-74	20	23	43	46,51%	53,49%
75-79	20	17	37	54,05%	45,95%
80-84	12	12	24	50,00%	50,00%
85 >	2	10	12	16,67%	83,33%
TOTALE	274	286	560	48,93%	51,07%

Tabella : Popolazione residente per classi di età e sesso

Dalla tabella risulta che la fascia di popolazione maggiore è quella dai 50 ai 54 anni. L'età media è di 48 anni. Secondo l'Istat il comune di Posina è al 2247° posto su 8047 comuni in ITALIA per età media. Inoltre, sempre secondo statistiche Istat, il comune di Posina è al 564° posto su 579 comuni in regione per dimensione demografica e, a livello nazionale al 6990° posto su 8047 comuni. Quindi da una parte l'età media è al di sopra della media nazionale (attualmente di 45 anni), dall'altra i nuclei familiari presenti sono per la maggior parte composti da 1 o 2 componenti, situazione che rischia di aggravare la diminuzione demografica.

Componenti	famiglie
1	99
2	84
3	39
4	28
5 e più	12
Totali	262

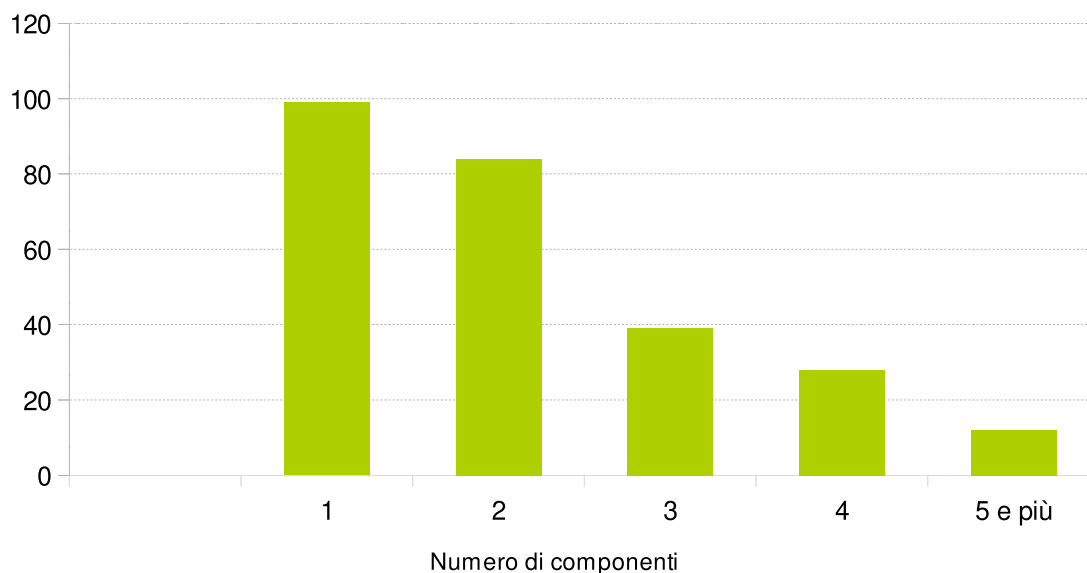


Diagramma: Famiglie residenti suddivise per numero di componenti

La maggior parte delle famiglie è composta da 1 o 2 componenti (174 famiglie su 262)

2.2 - Territorio

Il comune di Posina si trova nella provincia di Vicenza e rispetto ai comuni della Provincia di Vicenza si trova ad avere le seguenti caratteristiche:

- Superficie (Kmq): 43,31 (dodicesimo comune con la maggior superficie di tutta la Provincia)
- Densità Abitativa (Abitanti/Kmq): 13,2 (119° su 121 comuni per densità)

2.3 - Organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici.

I servizi pubblici individuati nel comune sono i seguenti:

- servizio idrico e fognatura;
- distribuzione rete gas-metano;
- gestione del ciclo dei rifiuti.

Il comune di Posina ha le seguenti partecipazioni societarie:

DENOMINAZIONE SOCIETA'	OGGETTO SOCIALE	PERCENTUALE DI PARTECIPAZIONE
ViAcqua s.p.a.	Gestione del Servizio idrico Integrato	0,143
Impianti Astico s.r.l.	Costruzione, gestione e manutenzione delle reti e degli impianti idrici, strumentali ai servizi di trasporto, trattamento e distribuzione di risorse idriche.	0,74
Alto Vicentino Ambiente s.r.l.	Gestione dei rifiuti urbani e speciali di tutte le categorie, progettazione, costruzione e gestione degli impianti per tali attività e altri servizi di igiene ambientale	0,39
Pasubio Tecnologia s.r.l.	Gestione dei servizi agli enti locali nel	0,28

Le partecipate agiscono nell'ambito di attività di interesse economico generale, ad esclusione di Pasubio Tecnologia s.r.l. la cui attività è rivolta alla produzione di beni e servizi strettamente necessarie al perseguimento delle finalità dell'amministrazione (società strumentale).

Il comune partecipa a consorzi:

- obbligatori (Bacino imbrifero montano del fiume Bacchiglione) con una quota del 6,55 %
- facoltativi (Consorzio di Polizia locale Alto Vicentino) con una quota dello 0,14 %.

E' tra i comuni fondatori dell'Unione dei comuni montani "Alto Vicentino – Pasubio".

Dal 2016 il Comune di Posina partecipa al 100% alla Fondazione "Vivi la Val Posina".

2.4 - Il personale

1. Il personale

L'analisi dell'attuale situazione del personale dipendente in servizio a tempo indeterminato è costituita dalle seguenti componenti:

Categoria	Donne	Uomini	Totale
D1	1 (100%)	0	1
C1	2 (part time)	0	2
B3	0	2 (100%)	2
TOTALE	3	2	5

I C1 part time sono a 35 e a 30 ore. Il personale a tempo indeterminato è diminuito a decorrere dal 31/10/2016 con la concessione della mobilità ad una dipendente presso l'area finanziaria. Questo posto è stato sostituito con un contratto a tempo determinato nelle more dell'avvio di una procedura concorsuale. Rispetto a questa cessazione, per il 2019 è prevista la sostituzione del posto con un contratto a tempo indeterminato. Il fabbisogno teorico di personale riguarda:

- la copertura del posto C1 a tempo indeterminato presso l'area finanziaria;
- la copertura di un posto C1 o D1 presso l'area segreteria;
- la copertura di un posto a tempo determinato per esigenze stagionali.

In data 31/12/2018 è stato assunto un dipendente, livello giuridico C1, a seguito del concorso pubblico concluso in data 15/11/2018. Non sono, quindi, previste modifiche al fabbisogno di personale.

Il personale è così suddiviso:

Area segreteria-anagrafe: 1 D1 e 1 C a part time

Area ragioneria: 1 C1 (attualmente a tempo determinato)

Area tecnica: 1 C1 a part time e 2 B3 full time

Dal 01/01/2019 è in vigore la convenzione con i comuni di Monte di Malo e Santorso per la gestione associata del segretario comunale per una porzione del 18% dell'orario settimanale di lavoro, ovvero 6 ore e mezza settimanali. La convenzione scadrà il 31/12/2019.

2.7 - Obiettivi strategici: le scelte di mandato

MISSIONE		01	Servizi istituzionali, generali e di gestione
	Programma	01	Organi istituzionali

	Programma	02	Segreteria generale
	Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
	Programma	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
	Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
	Programma	06	Ufficio tecnico
	Programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
	Programma	08	Statistica e sistemi informativi
	Programma	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali
	Programma	10	Risorse umane
	Programma	11	Altri servizi generali
MISSIONE		03	Ordine pubblico e sicurezza
	Programma	01	Polizia locale e amministrativa
	Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana
MISSIONE		04	Istruzione e diritto allo studio
	Programma	01	Istruzione prescolastica
	Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria
	Programma	04	Istruzione universitaria
	Programma	05	Istruzione tecnica superiore
	Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione
	Programma	07	Diritto allo studio
MISSIONE		05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali
	Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico
	Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
MISSIONE		06	Politiche giovanili, sport e tempo libero
	Programma	01	Sport e tempo libero
	Programma	02	Giovani
MISSIONE		07	Turismo
	Programma	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo
MISSIONE		08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
	Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio
	Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare
MISSIONE		09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
	Programma	01	Difesa del suolo
	Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
	Programma	03	Rifiuti
	Programma	04	Servizio idrico integrato
	Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione
	Programma	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche
	Programma	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni
	Programma	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento
MISSIONE		10	Trasporti e diritto alla mobilità
	Programma	01	Trasporto ferroviario
	Programma	02	Trasporto pubblico locale
	Programma	03	Trasporto per vie d'acqua
	Programma	04	Altre modalità di trasporto
	Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali

MISSIONE		11	Soccorso civile
	Programma	01	Sistema di protezione civile
	Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali
MISSIONE		12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
	Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
	Programma	02	Interventi per la disabilità
	Programma	03	Interventi per gli anziani
	Programma	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale
	Programma	05	Interventi per le famiglie
	Programma	06	Interventi per il diritto alla casa
	Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali
	Programma	08	Cooperazione e associazionismo
	Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale
MISSIONE		20	Fondi e accantonamenti
	Programma	01	Fondo di riserva
	Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità
	Programma	03	Altri fondi
MISSIONE		50	Debito pubblico
	Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
	Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
MISSIONE		60	Anticipazioni finanziarie
	Programma	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria
MISSIONE		99	Servizi per conto terzi
	Programma	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro

Servizi istituzionali, generali e di gestione

Questa missione riguarda l'input che l'amministrazione vuole dare agli uffici ed al modo di operare. Tra gli obiettivi prioritari rimane quello della riduzione delle spese in modo da non aumentare la tassazione locale o, quanto meno, di aumentarla il meno possibile.

Le opere pubbliche che andranno realizzate nel corso del mandato sono, come nei mandati precedenti collegate a due esigenze:

- Migliorare le condizioni di vita degli abitanti fornendo maggiori servizi ai cittadini o inducendo un aumento del turismo e di conseguenza del commercio;
- Preferire quelle opere che possano portare ad una diminuzione delle spese o all'aumento delle entrate.

Per quanto riguarda il personale non si ritiene necessario aumentarlo ma aggiornare le procedure all'interno degli uffici per organizzare al meglio il lavoro e permettere risposte ancora più rapide e complete. Negli ultimi 2 anni sono cessate due unità di personale che si intende sostituire con una unità a tempo indeterminato. Il personale a tempo indeterminato è stato assunto a fine 2018.

Aggiornamento dei regolamenti: realizzazione di un regolamento di polizia rurale e qualità della vita. Altro aspetto importante sono le gestioni associate con altri comuni delle funzioni fondamentali per la normativa. Non vi è più l'obbligo della gestione associata delle funzioni fondamentali.

Molte funzioni e servizi, in realtà, sono comunque gestite a livello sovra comunale: si pensi alla centrale unica di committenza per gli acquisti di forniture, servizi e lavori al di sopra dei 40.00,00 € o all'unione montana per l'esercizio delle funzioni proprie della montagna.

Attualmente il comune di Posina gestisce a livello sovra comunale le seguenti missioni fondamentali:

FUNZIONI DEL DPR 194/96	MISSIONI D.LGS. 118/2011	MODALITÀ
a) Organizzazione generale dell'amministrazione, gestione finanziaria e contabile e controllo	Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	Convenzione con il comune di Santorso per quanto riguarda il servizio di ragioneria (rinnovata per 5 anni con delibera di Consiglio comunale n.6/2017). Convenzione con il comune di Monte di Malo e di Santorso per la segreteria comunale
i) Polizia municipale e polizia amministrativa locale	Missione 2 – Ordine pubblico e sicurezza	Consorzio di Polizia Alto Vicentino
h) Edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici	Missione 4 – Istruzione e diritto allo studio	Convenzione con il comune di Schio
d) Pianificazione urbanistica ed edilizia di ambito comunale nonché la partecipazione alla pianificazione territoriale di livello sovracomunale	Missione 8 – Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Convenzione con il comune di Laghi per la realizzazione del PATI
f) Organizzazione e la gestione dei servizi di raccolta, avvio e smaltimento e recupero dei rifiuti urbani e la riscossione dei relativi tributi	Missione 9 – Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Gestione associata tramite AATO
b) Organizzazione dei servizi pubblici di interesse generale di ambito comunale, ivi compresi i servizi di trasporto pubblico comunale;	Missione 10 – Trasporto e diritto alla mobilità	Trascurabile
e) Attività, in ambito comunale, di pianificazione di protezione civile e di coordinamento dei primi soccorsi;	Missione 11 – Soccorso Civile	Gestione all'interno dell'Unione montana Pasubio – Alto Vicentino
g) Progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini, secondo quanto previsto dall'articolo 118, quarto comma, della Costituzione;	Missione 12 – Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Gestione in forma associata con il comune di Santorso
c) Catasto, ad eccezione delle funzioni mantenute allo Stato dalla normativa vigente;	non corrisponde ad una missione	Convenzione polo catastale alto vicentino

L'obiettivo di mandato riguarda il mantenimento delle gestioni sovra comunali in essere che hanno garantito efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa, in particolare la gestione del servizio di ragioneria comunale. Ampliamento delle missioni che possono essere conferite alla Unione Montana e che sono opportune gestire a livello sovra comunale perché portano benefici al territorio in termini di nuovi servizi o perché permettono una riduzione delle spese fisse (creazione di economie di scala). La gestione sovra comunale non deve portare alla diminuzione di personale in comune o all'allentamento dei servizi per il cittadino. Il presidio degli operai comunali deve essere sempre mantenuto.

Ordine pubblico e sicurezza

Obiettivo: garantire il mantenimento della sicurezza.

Questo obiettivo deve essere raggiunto con il mantenimento della presenza all'interno del consorzio di polizia locale dell'Alto vicentino e con l'installazione di un servizio di video sorveglianza per la rilevazione di arrivi nel territorio comunale di persone o auto sospette.

Istruzione e diritto allo studio

Obiettivo: mantenimento della scuola materna e primaria sul territorio.

Questo obiettivo si deve raggiungere mantenendo il numero di bambini presenti e agevolando chi intende mantenere l'iscrizione o iscriversi dai comuni contermini (mantenimento della gestione locale del servizio mensa, ampliamento orario della biblioteca ed allargamento dei locali della biblioteca stessa, mantenimento dei contributi per i trasporti scolastici).

Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Obiettivo: permettere ai cittadini di Posina di avere le stesse possibilità di sviluppo culturale dei cittadini che risiedono in comuni con più possibilità in termini di offerta culturale.

Avviare attività culturali che permettano di valorizzare le eccellenze del territorio: Monte Pasubio, itinerari della grande guerra, museo della Grande guerra. Avvio pieno delle attività della Fondazione istituita nel corso del 2016, ricerca di associazioni culturali che possano offrire delle opportunità ai giovani a cui dare gratuitamente spazi comunali purché vengano garantite delle attività.

Politiche giovanili, sport e tempo libero

Obiettivo: permettere ai giovani di non perdere le opportunità di crescita personale solo perché risiedono lontani da strutture, anche sportive, più complete e che offrano più opportunità.

Stimolo alla creazione di punti di incontro e attività sportive per i giovani.

Dare contributi alle associazioni che promuovono qualche nuova attività in paese, concedere gli impianti con importi inferiori per i cittadini residenti.

Turismo

Obiettivo: ampliare il turismo ed indirizzarlo verso un turismo di qualità, slow e accessibile.

L'obiettivo è stato realizzato con l'istituzione della fondazione di partecipazione "Vivi la Val Posina". Tutto il territorio, compresi i servizi pubblici, devono essere accessibili a persone diversamente abili. Realizzazione di un portale informatico per la promozione e la gestione del turismo locale.

Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Obiettivo: portare a termine il PATI ed il PI.

Il Pati è stato adottato in Consiglio comunale nel 2018, si è in attesa dell'approvazione che dovrà avvenire entro il 2019. Inseriti in bilancio i fondi per il PI.

Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Obiettivo: rendere sempre più sicuro il territorio e più sostenibile lo sviluppo. Puntare sullo sviluppo del territorio favorendo le poche ma importanti imprese del paese.

Per quanto riguarda la politica dei rifiuti, si intende chiedere ad Ava un'analisi del sistema di raccolta per individuare eventuali problematiche.

Sviluppo di un progetto associato tra i comuni dell'Unione Montana Pasubio Alto Vicentino per la realizzazione di una filiera legno energia e costruzione di una centrale a biomassa per il teleriscaldamento.

Trasporti e diritto alla mobilità

Soccorso civile

Obiettivo: potenziare la politica di risposta.

Elaborare un proprio piano di protezione civile e garantire un distaccamento sul territorio. Obiettivo pienamente raggiunto.

Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Obiettivo: mantenimento dei servizi sociali in loco ed ampliamento degli stessi con nuove opportunità per anziani e famiglie.

Fino al 31/12/2021 è stato affidato il servizio di segretariato sociale.

Fondi e accantonamenti

Obiettivo: mantenimento della situazione presente nei fondi, in particolare per recuperare il disavanzo connesso alla modifica del sistema di bilancio. Cercare di ridurre il fondo di crediti di dubbia esigibilità.

Debito pubblico

Obiettivo: tendenzialmente non contrarre nuovi debiti ma cercare i finanziamenti da vari enti.

Anticipazioni finanziarie

Obiettivo: mantenimento delle anticipazioni di tesoreria per gli anni 2018 – 2019 per arrivare a non attivarle più nel 2020. Il problema connesso alle anticipazioni è dovuto al fatto che il comune di Posina ha sempre pagato i propri fornitori senza attendere il trasferimento dei fondi da parte degli enti che negli anni hanno dato contributi in conto capitale. Ciò ha creato un mancato equilibrio in termini di cassa, destinato a ritornare in equilibrio quando i vari enti trasferiranno i soldi che devono al comune. Questa situazione è giustificata, inoltre, e solo in termini di cassa, dal riconoscimento del disavanzo tecnico nel 2015. La situazione è migliorata nel corso dei primi mesi del 2019 in quanto si è approfittato della possibilità data dalla legge di stabilità di richiedere l'anticipazione di liquidità. Infatti, pur diminuendo la possibilità normativa che è passata da 5/12 (delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio) ai 4/12, è stata introdotta una nuova possibilità di liquidità con la cassa depositi e prestiti.

3. PARTE OPERATIVA

Servizi istituzionali, generali e di gestione		
2019	2020	2021
Gestione della informazione / pubblicità: mantenimento delle informazioni sul sito comunale <u>Attività che viene continuamente seguita dagli uffici comunali.</u>		
Completamento posa reti paramassi sopra Fusine; rendicontazione e certificato di regolare esecuzione. <u>Lavori conclusi in data 24/07/2018.</u>		
Rendicontazione intervento "Interventi di sistemazione e messa in sicurezza di vari tratti della rete viaria di competenza comunale". <u>Con la ripresa dei lavori in data 10.09.2018 sono stati completati i lavori relativi al marciapiede di Fusine e altri lavori complementari. In data 12.10.2018 per avverse condizioni meteo i lavori sono stati sospesi. Ora sono in fase di ripresa.</u>		
Rendicontazione intervento "Incremento dotazione parcheggi e opere complementari per la valorizzazione del territorio comunale". <u>I lavori sono stati ultimati in data 01.10.2018 ed è stata presentata la rendicontazione alla Segreteria Paritetica F.C.C..</u>		
Completamento e rendicontazione intervento "Potenziamento dei percorsi pedonali e opere complementari per la valorizzazione del territorio comunale". <u>I lavori sono iniziati in data 11.02.2019. risulta completato il restauro del ponte di Fusine e in corso di realizzazione il marciapiede Munari-Prà.</u>	Rendicontazione intervento "Potenziamento dei percorsi pedonali e opere complementari per la valorizzazione del territorio comunale"	
Completamento e rendicontazione dei lavori "Azioni di difesa idraulica e viabilistica per la promozione sociale e turistica delle Valli di Posina e Terragnolo" <u>I lavori sono stati ultimati.</u>		
Approvazione progettazione definitiva-esecutiva dell'intervento "Intervento a favore dello sviluppo turistico, collegamento ciclabile tra i comuni di Posina, Laghi, Arsiero e Velo d'Astico e potenziamento viario S.P. 81 Valposina e S.P. 138 della Borcola tra le Province di Vicenza e	Gestione dell'intervento "Intervento a favore dello sviluppo turistico, collegamento ciclabile tra i comuni di Posina, Laghi, Arsiero e Velo d'Astico e potenziamento viario S.P. 81 Valposina e S.P. 138 della Borcola tra le Province di Vicenza e Trento"	Gestione dell'intervento "Intervento a favore dello sviluppo turistico, collegamento ciclabile tra i comuni di Posina, Laghi, Arsiero e Velo d'Astico e potenziamento viario S.P. 81 Valposina e S.P. 138 della Borcola tra le Province di Vicenza e Trento"

Trento". <u>E' stato inviato l'approfondimento tecnico alla Provincia. Si è ora in attesa che la Regione contatti il comune per la firma della convenzione che ufficializza il contributo e consente di partire con la progettazione</u>		
Rendicontazione intervento "Miglioramento dell'eco-efficienza e riduzione dei consumi di energia primaria dell'edificio municipale di Posina" approvato con delibera di Giunta comunale n 82 del 5 aprile 2017. <u>Progetto rendicontato e completato. La Regione ha liquidato il contributo al 100%</u>		
<u>Interventi per la valorizzazione del territorio comunale. F.C.C. anno 2018</u> <u>I lavori, affidati alla ditta Schiro srl, sono iniziati in data 19.06.2019.</u>		
<u>Sistemazione e messa in sicurezza di un tratto dalla strada comunale degli Scarubbi da Bocchetta Campiglia a rifugio papa - € 37.500,00.</u> <u>Affidata la progettazione definitiva esecutiva. I lavori verranno eseguiti entro il 2019</u>		
<u>Ripristino delle infrastrutture danneggiate dagli eventi atmosferici dal 27 ottobre al 5 novembre 2018 - € 200.000,00.</u> <u>Affidata la progettazione definitiva esecutiva. I lavori inizieranno entro il 30.09.2019</u>		
<u>Lavori per la sostituzione della copertura di malga Campiglia danneggiata dagli eventi meteo dal 27 ottobre al 5 novembre 2018 - € 50.000,00</u> <u>Affidata la progettazione definitiva esecutiva. I lavori inizieranno entro il 30.09.2019</u>		
<u>Taglio di piante pericolanti lungo i cigli stradali e recupero schianti in seguito agli eventi meteo dal 27 ottobre al 5 novembre 2018 - € 50.000,00</u> <u>In corso di affidamento la progettazione definitiva-esecutiva. I lavori inizieranno entro il 30.09.2019.</u>		
<u>Messa in sicurezza della copertura della cella mortuaria e manutenzione straordinaria della torre campanaria della chiesa del cimitero di Posina - € 40.000,00</u>		

I lavori, affidati alla ditta Immobiliare Caprin srl, sono iniziati in data 07.05.2019		
Riqualificazione e messa in sicurezza della viabilità comunale – F.C.C. anno 2019 Affidata la progettazione definitiva-esecutiva. A breve verrà consegnato il progetto.		
Recuperare, riqualificare e/o riconvertire il fabbricato dell'ex caserma dei carabinieri	Recuperare, riqualificare e/o riconvertire il fabbricato dell'ex caserma dei carabinieri	Recuperare, riqualificare e/o riconvertire il fabbricato dell'ex caserma dei carabinieri
Istituire l'OIV (organismo indipendente di valutazione) in gestione associata con altri comuni Non si ritiene di istituire nel corso del 2019.		
Operare l'adeguamento del regolamento del consiglio comunale		
Analisi delle principali criticità in termini di viabilità e tutela ambientale	Analisi delle principali criticità in termini di viabilità e tutela ambientale	Analisi delle principali criticità in termini di viabilità e tutela ambientale
Continuare gli interventi di manutenzione periodica del patrimonio immobiliare e della viabilità. Vedasi i nuovi progetti non previsti nella programmazione 2019/2021 di cui ai punti precedenti.	Continuare gli interventi di manutenzione periodica del patrimonio immobiliare e della viabilità	Continuare gli interventi di manutenzione periodica del patrimonio immobiliare e della viabilità
Interventi di manutenzione straordinaria e messa in sicurezza della viabilità comunale, con completamento delle asfaltature delle strade rimaste da asfaltare. Attesa dell'esito della richiesta di finanziamento dei seguenti progetti: - Interventi di consolidamento statico e sostituzione barriere di sicurezza dei ponti sulla viabilità; - Messa in sicurezza strada Scarubbi; - Mitigazione del rischio idrogeologico sulla viabilità comunale; - Sistemazione e messa in sicurezza di alcuni tratti della rete viaria comunale <u>La richiesta di finanziamento delle opere (Legge finanziaria 2018) non è andata a buon fine: si provvederà a ripresentare la domanda a settembre</u>		
Interventi di manutenzione ambientale mirati al recupero del territorio.	Necessità di garantire la percorribilità delle numerose strade silvo pastorali in ogni periodo dell'anno. Messa in sicurezza delle stesse e incremento dei controlli sui mezzi abilitati a passare sulle stesse strade	Mantenimento della pulizia delle strade dal verde che le invade

Avvio della concessione del servizio di illuminazione pubblica. <u>La ditta concessionaria ha provveduto a sostituire tutte le lampade esistenti con lampade a led. A breve dovrebbero iniziare i lavori di rifacimento del tratto di illuminazione pubblica di via Roma come previsto nella concessione.</u>		
Sostenere, anche con forme di pubblicità o eventi sul territorio, l'uso del marchio "Prodotto della Val Posina". <u>Con delibera di Consiglio comunale n. 10 del 13/06/2019 è stato approvato il regolamento per la tutela e valorizzazione delle attività agroalimentari tradizionali locali – istituzione della denominazione comunale (DE.CO.)</u>	Avviare il progetto di un mercato di prodotti locali	
Implementare le reti internet e di telefonia a servizio dei cittadini		
Inventario: acquisto software e affidamento in economia <u>Con la modifica normativa (legge di stabilità, 145/2018) è stata resa facoltativa la stesura del bilancio consolidato per i comuni al di sotto dei 5.000 abitanti e la tenuta della contabilità economico - patrimoniale. In ragione di ciò, non si provvederà per il 2019 all'affidamento del servizio di inventariato</u>	Completamento dell'inventario	

Ordine pubblico e sicurezza		
2019	2020	2021
Mantenimento della convenzione con il Consorzio di polizia locale Alto vicentino	Mantenimento della convenzione con il Consorzio di polizia locale Alto vicentino	Mantenimento della convenzione con il Consorzio di polizia locale Alto vicentino
Acquisto di videocamere per incrementare la sicurezza dei cittadini. L'acquisto delle videocamere è stato inserito nella bozza di convenzione con il concessionario del servizio di illuminazione pubblica. <u>Con atto di concessione, numero di repertorio n. 776 del 31/01/2019 si è provveduto a formalizzare la concessione.</u>	valutare l'efficacia dell'acquisto	

Istruzione e diritto allo studio		
2019	2020	2021
Continuazione dei progetti culturali e ambientali, anche con l'ausilio della	Continuazione dei progetti culturali e ambientali, anche con l'ausilio della	Continuazione dei progetti culturali e ambientali, anche con l'ausilio della

Fondazione Vivi la Val Posina	Fondazione Vivi la Val Posina	Fondazione Vivi la Val Posina
	Mantenimento di adeguati livelli dal punto di vista manutentivo dello stabile comunale adibito alla scuola dell'infanzia e alla scuola primaria	Mantenimento di adeguati livelli dal punto di vista manutentivo dello stabile comunale adibito alla scuola dell'infanzia e alla scuola primaria
Contenimento dei costi dei servizi scolastici (trasporto e mensa) per i cittadini.	Contenimento dei costi dei servizi scolastici (trasporto e mensa) per i cittadini.	Contenimento dei costi dei servizi scolastici (trasporto e mensa) per i cittadini.

Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		
2019	2020	2021
Attività connesse al gemellaggio in essere con Jenbach e al patto di amicizia con Iglesias.		
Mantenimento rapporti tra Comune e Fondazione Vivi la Val Posina.	Mantenimento rapporti tra Comune e Fondazione Vivi la Val Posina	Mantenimento rapporti tra Comune e Fondazione Vivi la Val Posina
Percorso storico didattico nella zona del Mulino Main. Progetto di apertura del museo prima presente in una struttura di Fusine. CUP: J39J17000370002. Programma di sviluppo locale 2014 – 2020 GAL MONTAGNA VICENTINA: F.A.R.E. MONTAGNA – Progetto chiave – PC3 "ACQUA, FERRO E FUOCO" – INTERVENTO 7.6.1. "Recupero e riqualificazione della fontana e di due chioderie in località Costamala": In fase di affidamento la progettazione esecutiva. A breve approvazione progetto e inizio lavori CUP: J37H17000700002. Programma di sviluppo locale 2014 – 2020 GAL MONTAGNA VICENTINA: F.A.R.E. MONTAGNA – Progetto chiave - PC3 "ACQUA, FERRO E FUOCO" – INTERVENTO 7.5.1.- "Riqualificazione e valorizzazione di percorsi esistenti": In fase di affidamento la progettazione esecutiva. A breve approvazione progetto e inizio lavori		

Politiche giovanili, sport e tempo libero		
2019	2020	2021
Attivazione di un progetto per far svolgere attività di piccole manutenzioni ad alcuni giovani del posto, come le attività connesse alla protezione civile.		
Adesione al progetto "esperienze forti".		

Turismo		
2019	2020	2021
Mantenimento della funzione e collegamento con l'Unione montana per pubblicizzare le eccellenze di Posina in un bacino più ampio	Valutare la possibilità di individuare ulteriori aree attrezzate per camper	
Gestione della rievocazione storica in collaborazione con la Fondazione Vivi la Val Posina	Gestione della rievocazione storica in collaborazione con la Fondazione Vivi la Val Posina	Gestione della rievocazione storica in collaborazione con la Fondazione Vivi la Val Posina
Gestione della Mostra Mercato in collaborazione con la Fondazione Vivi la Val Posina	Gestione della Mostra Mercato in collaborazione con la Fondazione Vivi la Val Posina	Gestione della Mostra Mercato in collaborazione con la Fondazione Vivi la Val Posina

Assetto del territorio ed edilizia abitativa		
2019	2020	2021
Avviare l'elaborazione del PI	Approvare il PI	

Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		
2019	2020	2021
Rendicontazione messa in sicurezza di contrada Bazzoni con reti paramassi. <u>Lavori conclusi in data 24/07/2018.</u>		
Realizzazione di un sistema telecontrollato di illuminazione pubblica con relativo servizio internet wireless per ogni contrada (obiettivo connesso alla concessione per l'illuminazione pubblica)		
Creare un sistema di raccolta dell'umido nel comune di Posina per diminuire le spese e permettere il compostaggio a tutti i cittadini	Studio della fattibilità della tariffa puntuale (transponder e pagamento in base a quanto prodotto)	
Elaborazione di progetti con l'obiettivo del recupero delle aree abbandonate		
Mantenimento, in collaborazione con l'Unione Montana dell'incentivo per lo sfalcio delle aree abbandonate ed incolte.	Analisi della possibilità di aumentare lo stanziamento di bilancio riferito allo sfalcio erogato dall'Unione Montana Pasubio – Alto Vicentino.	Analisi della possibilità di aumentare lo stanziamento di bilancio riferito allo sfalcio erogato dall'Unione Montana Pasubio – Alto Vicentino.
Ampliamento dell'accordo di partenariato per la promozione dello Sportello Energia dell'Alto Vicentino	Attivazione di altre attività all'interno del PAES	

Soccorso civile		
2019	2020	2021
Mantenimento delle attività connesse al gruppo di protezione civile locale.		

Avvio delle attività con le scuole e altre associazioni del luogo.		
Avvio dell'elaborazione di un piano comunale di protezione civile coordinato con quello sovra comunale. <u>Con delibera di Consiglio comunale n. 3 del 26/02/2019 è stato approvato il nuovo piano di protezione civile del comune di Posina.</u>		
Posizionamento di 2 teche con defibrillatori a Posina e a Fusine.	Organizzazione dei relativi corsi di formazione	

Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		
2019	2020	2021
Valutare la necessità di incrementare il sostegno al reddito di alcune fasce di cittadini		
Progetto "Patto territoriale lavoro ed inclusione sociale nel territorio vicentino" o altro progetto per incrementare il sostegno al reddito di alcune fasce di cittadini.		
Mantenimento dei servizi alla popolazione. Garantire gli interessi della popolazione all'interno della conferenza dei Sindaci dell'Ulss. Mantenimento adesione e collaborazione: RIA, REA, "rete famiglie solidali" e altre progettualità.		

3.2 - Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nel DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento. Con delibera di Consiglio comunale n. 9 del 13/06/2019 è stata modificata la programmazione triennale dei lavori pubblici inserendo due opere: riqualificazione e messa in sicurezza della viabilità comunale e ripristino delle infrastrutture danneggiate dagli eventi atmosferici dal 27 ottobre al 5 novembre 2018

Quadro delle risorse disponibili

Tipologia delle risorse disponibili	2019	2020	2021	Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	7.247.900,00	3.639.000,00	0,00	10.886.900,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate acquisite mediante apporto di capitale privato	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamenti di bilancio	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00
finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403	0,00	0,00	0,00	0,00
Risorse derivanti da trasferimento di immobili				
Altra tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	7.249.900,00	3.639.000,00	0,00	10.888.900,00

Tabella: Quadro delle risorse disponibili

Di seguito l'elenco delle opere in fase di esecuzione.

Programma triennale delle opere pubbliche

	N. progr.	Cod. Int. Amm.ne	CODICE ISTAT			Tipologia	Categoria	Descrizione dell'intervento	Stima dei costi del programma			Cessione immobili s/n	Apporto di capitale privato	
			Reg.	Prov.	Com.				2019	2020	2021		Importo	Tipologia
		10	005	024	080	07	A01/01	Riqualificazione e messa in sicurezza della viabilità comunale	500.000,00			N	0,00	
1	01		005	024	080	07	A01/01	Potenziamento dei percorsi pedonali e opere complementari per la valorizzazione del territorio comunale	501.000,00	0,00	0,00	N	0,00	
	12		005	024	080	07	A01/01	Ripristino delle infrastrutture danneggiate dagli eventi atmosferici dal 27 ottobre al 5 novembre 2018	200.000,00			N	0,00	
2	03		005	024	080	04	A06/90	Mulino Lunardello-Main. Ristrutturazione con recupero della macchina molitoria	246.800,00	0,00	0,00	N	0,00	
3	04		005	024	080	03	A02/99	Riqualificazione e valorizzazione	101.100,00	0,00	0,00	N	0,00	

			CODICE ISTAT						Stima dei costi del programma				Apporto di capitale privato	
	N. progr.	Cod. Int. Amm.ne	Reg.	Prov.	Com.	Tipologia	Categoria	Descrizione dell'intervento	2019	2020	2021	Cessione immobili s/n	Importo	Tipologia
								di percorsi esistenti						
	4	05	005	024	080	04	A02/05	Interventi di consolidamento statico e sostituzione barriere di sicurezza dei ponti sulla viabilità	1.400.000,00	0,00	0,00	N	0,00	
	5	06	005	024	080	04	A02/05	Messa in sicurezza strada Scarubbi	1.000.000,00	0,00	0,00	N	0,00	
	6	07	005	024	080	04	A02/05	Mitigazione del rischio idrogeologico sulla viabilità comunale	1.400.000,00	0,00	0,00	N	0,00	
	7	08	005	024	080	04	A02/05	Sistemazione e messa in sicurezza di alcuni tratti della rete viaria comunale	1.400.000,00	0,00	0,00	N	0,00	
	8	08	005	024	080	07	A02/99	Interventi per la valorizzazione del territorio comunale	501.000,00	0,00	0,00	N	0,00	
	9	02	005	024	080	07	A01/01	Intervento a favore dello sviluppo turistico, collegamento ciclabile tra i comuni di Posina, Laghi, Arsiero e Velo d'Astico e potenziamento viario S.P. 81 Valposina e S.P. 138 della Borcola tra le Province di Vicenza e Trento	0,00	3.639.000,00	0,00	N	0,00	

Tabella: Programma triennale delle opere pubbliche

Per gli aggiornamenti rispetto a queste opere, si rinvia a quanto rappresentato precedentemente.

3.3 - Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali

Nel rispetto dei principi di salvaguardia dell'interesse pubblico e mediante l'utilizzo di strumenti competitivi, la valorizzazione riguarda il riordino e la gestione del patrimonio immobiliare nonché l'individuazione dei beni, da dismettere, da alienare o da sottoporre ad altre e diverse forme di valorizzazione (concessione o locazione di lungo periodo, concessione di lavori pubblici, ecc...).

L'attività è articolata con riferimento a due livelli strategici:

- la valorizzazione del patrimonio anche attraverso la dismissione e l'alienazione dei beni, preordinata alla formazione d'entrata nel Bilancio del Comune, e alla messa a reddito dei cespiti;
- la razionalizzazione e l'ottimizzazione gestionale sia dei beni strumentali all'esercizio delle proprie funzioni sia di quelli locati, concessi o goduti da terzi.

In questa fase non è prevista nessuna alienazione.

La valorizzazione dei beni comunali sarà improntata a garantire maggiori entrate o diminuzioni di spesa per la gestione.

Piano delle alienazioni e della valorizzazione del patrimonio immobiliare 2019-2020

	DESCRIZIONE	RIFERIMENTI CATASTALI	SUPERFICIE	STIMA SOMMARIA
-	-	-	-	-

Il comune di Posina ha un importante patrimonio immobiliare, così composto:

DESCRIZIONE	INDIRIZZO	MODALITA' DI VALORIZZAZIONE
Museo grande guerra	piazza Libertà 1	In concessione in uso gratuito alla Fondazione Vivi la Val Posina con delibera di Giunta comune n. 85 del 30/12/2015
Sala riunioni Fusine	piazza Libertà	In concessione in uso gratuito alla Fondazione Vivi la Val Posina con delibera di Giunta comune n. 85 del 30/12/2015
Ambulatorio Fusine	piazza Libertà	In concessione a privato
Fabbricato polifunzionale	via delle Cioare 1	In concessione in uso gratuito alla Fondazione Vivi la Val Posina con delibera di Giunta comune n. 85 del 30/12/2015
Mulino Main	via Sega	In concessione in uso gratuito alla Fondazione Vivi la Val Posina con delibera di Giunta comune n. 85 del 30/12/2015
Magazzino cimitero	via Canova	Uso diretto
Magazzino comunale	via dei Mulini	Uso diretto
Depuratore	via dei Mulini	In gestione ViAcqua
Chiosco al lago + servizi igienici	via dei Mulini	In concessione a privato
Spogliatoio impianti sportivi	via dei Mulini	In concessione in uso gratuito alla Fondazione Vivi la Val Posina con delibera di Giunta comune n. 85 del 30/12/2015
Tettoia polivalente + cucina	via dei Mulini	In concessione in uso gratuito alla Fondazione Vivi la Val Posina con delibera di Giunta comune n. 85 del 30/12/2015
(ex) Caserma carabinieri	via Canova	Comodato a privato
Appartamento P.1 caserma	via Canova	Comodato a privato
Appartamento P.2 caserma	via Canova	Comodato a privato
Garage (sotto parcheggio via Roma)	via Canova	Locato a privato
Garage (sotto parcheggio via Roma)	via Canova	Locato a privato

Garage (sotto parcheggio via Roma)	via Canova	
Deposito caserma	via Canova	
Farmacia	via Sareo 2	Locato
Sede municipale	via Sareo 4	Uso diretto
Banca	via Sareo 6	Locato
Ambulatorio	via Sareo 8	Locato
Scuola dell'infanzia e primaria	Via Sareo 10	in uso gratuito Istituto Comprensivo di Arsiero
Palestra	via Sareo 10	Per il tempo scolastico, in uso gratuito Istituto Comprensivo di Arsiero
Scuola di Ganna	via Ganna	In concessione in uso gratuito alla Fondazione Vivi la Val Posina con delibera di Giunta comune n. 85 del 30/12/2015. A sua volta concessa a privato
Malga Campiglia	loc. Campiglia	locata
Parcheggi di Malga Campiglia	Loc Campiglia	
Malga Pasubietto	loc. Pasubietto	locata

3.4 - Programmazione del fabbisogno di personale

L'art. 39 della Legge n. 449/1997 stabilisce che le Pubbliche Amministrazioni, al fine di assicurare funzionalità ed ottimizzazione delle risorse per il migliore funzionamento dei servizi in relazione alle disponibilità finanziarie e di bilancio, provvedano alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensivo delle unità di cui alla Legge n. 68/1999. L'obbligo di programmazione del fabbisogno del personale è altresì sancito dall'art. 91 del D.Lgs. n. 267/2000, che precisa che la programmazione deve essere finalizzata alla riduzione programmata delle spese del personale. Il D.Lgs. 165/2001 dispone, inoltre, quanto segue relativamente alla programmazione del fabbisogno di personale:

- art. 6 – comma 4 - il documento di programmazione deve essere correlato alla dotazione organica dell'Ente e deve risultare coerente con gli strumenti di programmazione economico-finanziaria;
- art. 6 - comma 4bis - il documento di programmazione deve essere elaborato su proposta dei competenti dirigenti che individuano i profili professionali necessari allo svolgimento dei compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti;
- art. 35 – comma 4 – la programmazione triennale dei fabbisogni di personale costituisce presupposto necessario per l'avvio delle procedure di reclutamento.

In base a quanto stabilito dal decreto legislativo n. 118 del 2011, le amministrazioni pubbliche territoriali (ai sensi del medesimo decreto) conformano la propria gestione a regole contabili uniformi definite sotto forma di principi contabili generali e di principi contabili applicati. Il principio contabile sperimentale applicato concernente la programmazione di bilancio prevede che all'interno della Sezione Operativa del Documento Unico di Programmazione sia contenuta anche la programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale.

La programmazione, che è stata effettuata in coerenza con le valutazioni in merito ai fabbisogni organizzativi espressi dai responsabili dei servizi dell'Ente, è riportata nel presente documento sotto forma di indirizzi e direttive di massima, a cui dovranno attenersi nelle indicazioni operative i piani occupazionali annuali approvati dalla Giunta Comunale.

Per il 2019 non sono previste assunzioni.