

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio - art. 1, comma 712 Legge di stabilità 2016)

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (ART. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA A ANNO 2019
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)	(+)	0,00		
B) Fondo pluriennale di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)	(+)	1.110,00	0,00	0,00
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	5.650,00	5.902,00	5.990,00
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	627,00	500,00	488,00
D2) Contributo di cui all'art. 1, comma 20, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per i comuni)	(-)			
D3) Contributo di cui all'art. 1, comma 683, legge di stabilità 2016 (solo 2016 per le regioni)	(-)	0,00		
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi di finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	627,00	500,00	488,00
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	1.073,00	1.080,00	1.090,00
F) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	1.756,00	3.413,00	2.600,00
G) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	495,00	0,00	0,00
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	9.601,00	10.895,00	10.168,00
I1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	7.085,00	6.990,00	7.067,00
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)	(+)	0,00		
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽¹⁾	(-)	574,00	715,00	841,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)		0,00	0,00
I6) Spese correnti per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00		
I7) Spese correnti per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00		
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	6.511,00	6.275,00	6.226,00
L1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3.308,00	3.580,00	2.768,00
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)	(+)	0,00		
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00		
L6) Spese in c/capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)	0,00		
L7) Spese in c/capitale per sisma maggio 2012, finanziate secondo le modalità di cui all'art. 1, comma 441, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali dell'Emilia Romagna, Lombardia e Veneto)	(-)	0,00		

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

C.C./R.M. n. 21 del 24/03/2017

Comune di Cave



Segretario Generale

F.to Dott.ssa Giada De Francesco

L8) Spese per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-)	0,00		
L) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+)	3.308,00	3.580,00	2.768,00
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)	495,00	0,00	0,00
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		10.314,00	9.855,00	8.994,00
O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H-N)		397,00	1.040,00	1.174,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, Legge di stabilità 2016 (patto regionale) ⁽³⁾	(-)/(+)	-85,00	0,00	0,00
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale)(solo per gli enti locali) ⁽⁴⁾	(-)/(+)	0,00	0,00	0,00
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'articolo 1 della legge n. 220/2010 anno 2014 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	0,00		
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 480 e segg. dell'articolo 1 della legge n. 190/2014 anno 2015 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	0,00	0,00	
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2014 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	0,00		
Patto nazionale orizzontale ai sensi dei commi 1-7 dell'art. 4-ter del decreto legge n. 16/2012 anno 2015 (solo per gli enti locali) ⁽⁵⁾	(-)/(+)	-50,00	-50,00	
EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali) ⁽⁶⁾		262,00	990,00	1.174,00

1) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo è opportuno indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto)

2) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione

3) Nelle more dell'attribuzione degli spazi finanziari da parte della Regione, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere. Indicare con segno + gli spazi acquisiti e con segno - quelli ceduti.

4) Nelle more dell'attribuzione degli spazi da finanziari da parte della Ragioneria Generale dello Stato di cui al comma 732, indicare solo gli spazi che si prevede di cedere. Indicare con segno + gli spazi acquisiti e con segno - quelli ceduti.

5) Gli effetti positivi e negativi dei patti regionalizzati e nazionali - anni 2014 e 2015 - sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" (indicare con segno + gli spazi a credito e con segno - quelli a debito).

6) L'equilibrio finale (comprensivo degli effetti dei patti regionali e nazionali) deve essere positivo o pari a 0, ed è determinato dalla somma algebrica del "Saldo tra entrate e spese finali valide ai fini dei saldi di finanza pubblica" e gli effetti dei patti regionali e nazionali dell'esercizio corrente e degli esercizi precedenti.



COMUNE DI CAVE PROVINCIA DI ROMA

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016	4.128.855,86
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016	0,00
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	15.913.107,56
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	14.371.714,77
-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	-103.166,65
+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2017	5.773.415,30
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016	165.164,96
-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016	1.137.251,42
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016	4.470.998,92
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016 :		
Parte accantonata		
FCDE		3.269.021,33
B) Totale parte accantonata		3.269.021,33
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		818.400,57
Vincoli derivanti da trasferimenti		2.318,70
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		6.531,95
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		2.082,03
Altri vincoli da specificare		0,00
C) Totale parte vincolata		829.333,25
Parte destinata agli investimenti		0,00
D) Totale destinata agli investimenti		0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		372.644,34
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione dell'esercizio 2017 (5)		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016 (6) :		
Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Utilizzo altri vincoli		0,00
Totale utilizzo avanzo di		0,00

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

C.C./G.M. n. 21 del 24/03/2017

Il Segretario Generale

F.to Segretario Generale
Dott.ssa Giada De Francesco

<http://www.ambiente-spa.com>

<http://www.cepspa.com>

<http://www.castellidellasapienza.it>

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

C.C./P.M. n. 21 del 24/03/2017

~~Segretario Comunale~~

Segretario Generale

F.to

Dott.ssa Giada De Francesco

~~Dott.ssa Giada De Francesco~~

~~Segretario Generale~~



COMUNE DI CAVE

SERVIZIO FINANZIARIO

Segretario Generale
F.to Dott.ssa Giada De Francesco

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

Il bilancio di previsione finanziario rappresenta lo strumento attraverso il quale gli organi di governo dell'Ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e programmazione, definiscono le risorse da destinare e missioni e programmi in coerenza con quanto previsto dai documenti della programmazione. Il bilancio di previsione 2017-2019 è stato redatto nel rispetto dei principi generali ed applicati di cui al d.Lgs. n. 118/2011. Al bilancio di previsione deve essere allegata la **nota integrativa**, contenente almeno i seguenti elementi:

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

1. I criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni

Di seguito vengono evidenziati i criteri di formulazione delle previsioni relative al triennio, distintamente per la parte entrata e per la parte spesa. Nell'illustrare le entrate, si premette che sono stati considerati gli effetti della legge di bilancio 2017 (legge n. 232/2016) che al comma 42 prevede anche per il 2017 il blocco degli aumenti dei tributi locali, fatta eccezione per la TARI.

1.1. Le entrate

Per quanto riguarda le entrate, le previsioni relative al triennio 2017-2019 sono state formulate tenendo in considerazione il trend storico degli esercizi precedenti, ove disponibile, ovvero, le basi informative (catastale, tributaria, ecc.) e le modifiche normative che hanno impatto sul gettito. *Si tenga presente che la legge di bilancio 2017 prevede, anche per il 2017, il blocco degli aumenti dei tributi locali, ad eccezione della TARI.* Nel prospetto seguente sono riportati i criteri di valutazione per la formulazione delle principali entrate:

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

Il gettito previsto nel 2018-2019 è stato valutato tenendo conto degli effetti sul gettito imu aree fabbricabili conseguenti all'adozione del nuovo prg e del recupero dell'evasione, per il 2017 la diminuzione sulla previsione è dovuta alla flessione della riscossione :

2017	1.364.000,00	2018	1.466.000,00	2019	1.554.000,00
------	--------------	------	--------------	------	--------------

TRIBUTO COMUNALE SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)

Il gettito previsto nel triennio è stato valutato tenendo conto delle previsioni dell'esercizio precedente, incrementato degli effetti conseguenti all'attività di recupero dell'evasione:

2017	45.000,00	2018	70.000,00	2019	70.000,00
------	-----------	------	-----------	------	-----------

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Il gettito previsto nel triennio è correlato al nuovo piano finanziario triennio 2017-2019:

2017	1.923.218,81	2018	2.003.746,61	2019	2.003.746,61
------	--------------	------	--------------	------	--------------

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

Il gettito previsto nel triennio è stato valutato tenendo conto dell'andamento del gettito complessivo conseguito nell'esercizio precedente:

2017	723.263,55	2018	723.263,55	2019	723.263,55
------	------------	------	------------	------	------------

TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (TOSAP)

Il gettito previsto nel triennio è stato valutato tenendo conto delle direttive sull'attività di controllo al soggetto concessionario:

2017	35.000,00	2018	60.000,00	2019	60.000,00
------	-----------	------	-----------	------	-----------

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' (ICP)

Il gettito previsto nel triennio è stato valutato tenendo conto delle direttive sull'attività di controllo al soggetto concessionario:

2017	25.000,00	2018	40.000,00	2019	40.000,00
------	-----------	------	-----------	------	-----------

Inoltre per le seguenti entrate si mettono in evidenza alcuni aspetti qualificanti delle previsioni:

Proventi recupero evasione tributaria

Si è tenuto conto dei maggiori proventi conseguenti al recupero della quota imu 2012 di competenza dello Stato.

Fondo di solidarietà comunale

La determinazione del Fondo di solidarietà è stata resa nota dal Ministero dell'Interno.

Proventi sanzioni codice della strada

La previsione 2017-2019 è stata determinata sulla base dell'andamento dell'attività di controllo attuata dal corpo di polizia.

Altre entrate di particolare rilevanza

La previsione del canone non ricognitorio è stato determinata tenuto conto delle previsioni sull'attività di controllo del soggetto terzo incaricato.

1.2. Le spese

Per quanto riguarda le **spese correnti**, le previsioni sono state formulate sulla base:

- dei contratti in essere (mutui, personale, utenze, altri contratti di servizio quali rifiuti, pulizie, illuminazione pubblica, ecc.). Per le previsioni 2018-2019 *non è stato* considerato l'incremento legato al tasso di inflazione programmato;
- delle spese necessarie per l'esercizio delle funzioni fondamentali;
- delle richieste formulate dai vari responsabili, opportunamente riviste alla luce delle risorse disponibili e delle scelte dell'amministrazione effettuare in relazione agli obiettivi indicati nel DUP;

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità rappresenta un accantonamento di risorse che gli enti devono stanziare nel bilancio di previsione al fine di limitare la capacità di spesa alle entrate effettivamente esigibili e che giungono a riscossione, garantendo in questo modo gli equilibri di bilancio. Il principio contabile della contabilità finanziaria prevede criteri puntuali di quantificazione delle somme da accantonare a FCDE, secondo un criterio di progressività che - a regime - dispone che l'accantonamento sia pari alla media del non riscosso dei cinque anni precedenti, laddove tale media sia calcolata considerando gli incassi in c/competenza sugli accertamenti in c/competenza di ciascun esercizio. E' ammessa la facoltà di considerare negli incassi anche quelli intervenuti a residuo nell'esercizio successivo a valere sugli accertamenti di competenza dell'esercizio n, scorrendo di un anno la serie di riferimento. Nel secondo anno di applicazione del nuovo ordinamento, il Fondo è determinato assumendo gli incassi totali (competenza+residui) da rapportarsi agli accertamenti di competenza per i primi quattro anni del quinquennio di riferimento, ed assumendo gli incassi in competenza da rapportarsi agli accertamenti di competenza per l'ultimo anno del quinquennio. L'ente può, con riferimento all'ultimo esercizio del quinquennio, considerare gli incassi intervenuti a residuo nell'esercizio successivo a valere sugli accertamenti dell'es. n. In tal caso occorre scorrere di un anno indietro il quinquennio di riferimento.

Per le entrate che in precedenza erano accertate per cassa, il calcolo del fondo è effettuata assumendo dati extracontabili.

Il principio contabile all. 4/2 al d.Lgs. n. 118/2011 prevede, per i primi esercizi la possibilità di accantonare a bilancio di previsione una quota inferiore, come evidenziato nella seguente tabella.

FASE	ENTI	ANNO DI PREVISIONE DEL BILANCIO			
		2016	2017	2018	2019
PREVISIONE	Sperimentatori	55%	70%	85%	100%
	Non sperimentatori				
RENDICONTO	Tutti gli enti	55%	70%	85%	100%

L'ente *si è avvalso* di tale facoltà.

In merito alle entrate per le quali calcolare il Fondo, il principio contabile demanda al responsabile finanziario sia l'individuazione che il livello di analisi, il quale può coincidere con la categoria ovvero scendere a livello di risorsa o di capitoli. Le entrate per le quali si è ritenuto di procedere all'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità sono le seguenti:

Tip/Cat/Cap.	DESCRIZIONE ¹	FCDE	Motivazione
1/101/8-51	Proventi recupero evasione tributaria	SI	
1/101/51	Tassa rifiuti	SI	

Si precisa che la quota del fondo crediti di dubbia esigibilità per la quale la relativa copertura è stata assicurata attraverso la tariffe è inserita all'interno dello stanziamento complessivo relativo al fondo crediti;

In merito all'entrata relativa alla mensa scolastica si ritiene di non procedere alla previsione nel bilancio 2017-2019 del FCDE in quanto il nuovo sistema di pagamento ha determinato un miglioramento dell'andamento del gettito.

La previsione dell'entrata relativa alle sanzioni del codice della strada è determinata in linea con le previsioni del relativo gettito, quindi non si è proceduto alla determinazione del correlato FCDE.

¹ L'elencazione è puramente indicativa.

Le direttive sull'attività di verifica sugli affitti ha fatto propendere per la non previsione nel bilancio di previsione del correlato FCDE, lo stesso per i permessi a costruire assistiti da polizze fideiussorie. Per quanto riguarda il metodo di calcolo del fondo, è stato assunto:

- **metodo A:** media semplice;

Nelle schede allegate è riportato il calcolo dell'accantonamento al Fondo crediti di dubbia esigibilità per le singole entrate, di cui si riporta il riepilogo:

BILANCIO 2017

		%	Previsione	Stanziamento
		acc.to	2017 di entrata	FCDE
	Tassa rifiuti (per euro 96.248,44 è previsto all'interno del piano finanziario – la previsione sul quale è stato calcolato il FCDE è al netto della correlata spesa relativa all'attività del concessionario)	26,02%	1.838.218,81	335.184,39
	Proventi recupero evasione tributaria (la previsione di entrata è stata depurata del compenso al concessionario)	69,55%	490.000,00	238.571,96
TOTALE			2.328.218,81	573.756,35

BILANCIO 2018

Risorsa/ Cap.	DESCRIZIONE	% acc.to FCDE	Previsione 2018 di entrata	Stanziamen-to FCDE
	Tassa rifiuti	26,02%	1.918.746,61	425.209,84
	Proventi recupero evasione tributaria	69,55%	490.000,00	289.694,52
TOTALE			2.408.746,61	714.904,36

BILANCIO 2019

Risorsa/ Cap.	DESCRIZIONE	% acc.to FCDE	Previsione 2019 di entrata	Stanziamen-to FCDE
	Tassa rifiuti	26,02%	1.918.746,61	500.246,88
	Proventi recupero evasione tributaria	69,55%	490.000,00	340.817,08
TOTALE			2.408.746,61	841.063,96

Fondi di riserva

Il **Fondo di riserva** di competenza rientra nelle percentuali previste dalla legge (0,45% delle spese correnti iscritte in bilancio).

Per il primo esercizio è stato inoltre stanziato un **fondo di riserva di cassa** dell'importo di €. 40.000,00 pari allo 0,29% (min 0,2%) delle spese finali previste in bilancio, in attuazione di quanto previsto dall'art. 166, comma 2-quater, del d.Lgs. n. 267/2000.

Accantonamenti per passività potenziali

Nel bilancio di previsione sono stati previsti i seguenti **accantonamenti per passività potenziali**:

DESCRIZIONE	ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
Indennità di fine mandato del sindaco	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Fondo rischi contenzioso	54.575,00		

Entrate e spese non ricorrenti

Nel bilancio di previsione sono allocate le seguenti entrate e spese aventi carattere non ripetitivo:

ENTRATE	IMPORTO	SPESE	IMPORTO
Rimborsi spese per consultazioni elettorali a carico di altre PA	/	Consultazioni elettorali o referendarie locali	
Donazioni	/	Ripiani disavanzi pregressi di aziende e società e gli altri trasferimenti in c/capitale	
Gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria	550.000,00	Sentenze esecutive ed atti equiparati	54.575,00
Proventi sanzioni Codice della Strada	/	Compenso concessionario	120.000,00
		Altre spese correlate al recupero evasione	265.571,96
Entrate per eventi calamitosi		Spese per eventi calamitosi	
Sanatorie, abusi edilizi e sanzioni			
Condoni			
Alienazione di immobilizzazioni	48.405,70		
Accensioni di prestiti (solo per euro 372.278,54 è una nuova accensione)	494.549,24	Gli investimenti diretti	542.954,94
Contributi agli investimenti[1]		Contributi agli investimenti	
TOTALE ENTRATE	1.092.954,94	TOTALE SPESE	983.101,90

2. Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente e dei relativi utilizzi

Sulla base degli utilizzi dell'avanzo di amministrazione disposti nel corso dell'esercizio e dell'andamento della gestione ed ai sensi dell'articolo 4, comma 6, decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, del 2 aprile 2015, il risultato presunto di amministrazione al 31 dicembre 2016 ammonta a €. 4.470.998,92, come risulta dall'apposito prospetto del bilancio di previsione finanziario 2017-2019 redatto ai sensi del d.Lgs. n. 118/2011.

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2017 non prevede l'utilizzo delle quote vincolate o accantonate del risultato di amministrazione.

Il p.c. relativo alla contabilità finanziaria, al punto 9.2, prevede che, fermo restando il prioritario utilizzo della quota libera dell'avanzo di amministrazione ai provvedimenti di salvaguardia degli equilibri, "La quota libera del risultato di amministrazione può essere utilizzata con il bilancio di previsione o con provvedimento di variazione di bilancio, solo a seguito dell'approvazione del rendiconto, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:

- a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;
- b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio (per gli enti locali previsti dall'articolo 193 del TUEL) ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;
- c) per il finanziamento di spese di investimento;

d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;

e) per l'estinzione anticipata dei prestiti."

Le quote accantonate del risultato di amministrazione sono utilizzabili solo a seguito del verificarsi dei rischi per i quali sono stati accantonati. Le quote del risultato di amministrazione destinata agli investimenti è costituita dalle entrate in conto capitale senza vincoli di specifica destinazione non spese, mentre le quote vincolate sono costituite da tutte le entrate che in base alla legge o ai principi contabili devono essere finalizzate a specifiche tipologie di spesa.

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

Nel triennio 2017-2019 sono previsti un totale di €. 9.482.008,09 di investimenti, così suddivisi:

ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
2.198.042,53	3.580.042,64	2.767.670,60

Tali spese sono finanziate con:

MISCE	2017	2018	2019
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	1.109.985,07		
avanzo d'amministrazione			
avanzo di parte corrente (margine corrente)		230.000,00	230.000,00
alienazione di beni	101.605,70		
contributo per permesso di costruire			
saldo positivo partite finanziarie			
trasferimenti in conto capitale da am	1.003.585,13	2.874.344,82	2.337.670,60
trasferimenti in conto capitale da altri	598.302,46	475.697,82	200.000,00
mutui	494.549,24		
prestiti obbligazionari			
leasing			
altri strumenti finanziari			
altre risorse non monetarie			
totale	3.308.027,60	3.580.042,64	2.767.670,60

Per quanto riguarda le entrate correnti vincolate ad investimenti, si tratta nello specifico dei risparmi da rinegoziazione.

L'investimento finanziato con nuovo mutuo è il campo sportivo.

4. Eventuali cause che hanno reso impossibile individuare il cronoprogramma di spesa degli investimenti

Per il 2017 non sono state rilevate delle cause che hanno impedito l'individuazione del crono programma degli investimenti.

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

Non risultano garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti o di altri soggetti, pubblici o privati.

6. Gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

Non sono stati attivati contratti relativi a strumenti di finanza derivata.

7. Elenco dei propri enti ed organismi strumentali

ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI	SITO INTERNET	BILANCI SU SITO
Consorzio Castelli della Sapienza	www.castellidellasapienza.it	2014- 2015
Consorzio TPL	in fase di predisposizione	

8. Elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale

Al 1° gennaio 2017 il Comune possiede le seguenti partecipazioni dirette:

SOCIETA' DI CAPITALI PARTECIPATE IN VIA DIRETTA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE
Cep Spa	7,69%
Ambiente Spa	0,0664%
Acea ato 2 spa	0,000002756%



COMUNE DI CAVE PROVINCIA DI ROMA

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/20200		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	5.236.975,29		
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	466.085,77		
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	966.521,80		
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		6.669.582,86		
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	666.958,29	666.958,29	666.958,29
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al	(-)	236.241,19	229.899,67	223.306,16
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di	(+)	125.010,29	114.386,53	111.681,61
Ammontare disponibile per nuovi interessi		555.727,39	551.445,15	555.333,74
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	5.516.255,39	5.364.394,14	5.207.061,96
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		5.516.255,39	5.364.394,14	5.207.061,96
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) - per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per le comunità montane si fa riferimento ai primi due titoli delle entrate. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione.

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

C.C./S.M. n. 24 del 24/03/2017

Segretario Comunale

F.to Segretario Generale
Dott.ssa Giada De Francesco

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

C.C./G.M. n. 21 del 24/03/2017 Comune di C.
Segretario Generale



ANNO 2017

Segretario Generale
F.to Dott.ssa Giada De Francesco

TITOLI	BILANCIO 2017 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2.473.218,81	573.437,55	573.756,35	318,8	23,9877
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	-	-	-	0	#DIV/0!
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	-	-	-	0	#DIV/0!
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	0	#DIV/0!
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	-	-	-	0	#DIV/0!
TOTALE GENERALE	2.473.218,81	573.437,55	573.756,35	318,8	23,9877
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	2.473.218,81	573.437,55	573.756,35	318,8	23,9877
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	0	0	0	0	#DIV/0!

ANNO 2018

TITOLI	BILANCIO 2018 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2553746,51	74130,15	74904,36	774,21	27,99434
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0	0	#DIV/0!
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0	0	0	0	#DIV/0!
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0	0	0	0	#DIV/0!
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0	0	0	0	#DIV/0!
TOTALE GENERALE	2553746,51	74130,15	74904,36	774,21	27,99434
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	2553746,51	74130,15	74904,36	774,21	27,99434
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	0	0	0	0	#DIV/0!

ANNO 2019

TITOLI	BILANCIO 2019 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	2553746,51	84053,12	84063,96	9,84	32,92452
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0	0	#DIV/0!
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	0	0	0	0	#DIV/0!
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0	0	0	0	#DIV/0!
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	0	0	0	0	#DIV/0!
TOTALE GENERALE	2553746,51	84053,12	84063,96	9,84	32,92452
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	2553746,51	84053,12	84063,96	9,84	32,92452
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	0	0	0	0	#DIV/0!

COMUNE DI CAVE PROVINCIA DI ROMA

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019 - FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

Dettaglio Capitoli, Articoli - Solo con importi

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI TERMINE DEL 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		
				10	Trasporti e diritto alla mobilità	
MISSIONE				70.502,98	70.502,98	70.502,98
1002	Programma					
	TITOLO 1					
	02	Trasporto pubblico locale				
		SPESE CORRENTI				
		37.958,24 previsione di competenza di cui già impegnato *	208.766,04	219.766,04	219.766,04	219.766,04
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	246.202,21	257.724,28		
		37.958,24 previsione di competenza di cui già impegnato *	208.766,04	219.766,04	219.766,04	219.766,04
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	246.202,21	257.724,28		
		37.958,24 previsione di competenza di cui già impegnato *	208.766,04	219.766,04	219.766,04	219.766,04
		di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	246.202,21	257.724,28		
	Totale Programma	02	Trasporto pubblico locale			
		37.958,24 previsione di competenza di cui già impegnato *	208.766,04	219.766,04	219.766,04	219.766,04
		di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	246.202,21	257.724,28		
	TOTALE MISSIONE	10	Trasporti e diritto alla mobilità			
		37.958,24 previsione di competenza di cui già impegnato *	208.766,04	219.766,04	219.766,04	219.766,04
		di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	246.202,21	257.724,28		

Pag.

1

ALLEGATO ALLA DELIBERAZIONE

C.C./D.M. n. 21 del 24/03/2017

Il Segretario Comunale



F.to
Segretario Generale
Dott.ssa Giada De Francesco



COMUNE DI CAVE PROVINCIA DI ROMA

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019 - FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

Dettaglio Capitoli, Articoli - Solo con importi

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI TERMINE DEL 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO		
				2017	2018	2019
MISSIONE	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia					
1201 Programma	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	6.242,08	6.242,08	5.739,20	5.739,20	5.739,20
	di cui già impegnato *			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		12.335,34	11.981,28		
	Cap. 1682.0 Cod. 12.01.1 Pdc					
	U.1.04.02.05.999					
	TRASFERIMENTO REGIONALE LIBRI DI					
	TESTO GRATUITI					
	previsione di competenza	6.242,08	6.242,08	5.739,20	5.739,20	5.739,20
	di cui già impegnato *			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		12.335,34	11.981,28		
Totale Programma	01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	6.242,08	6.242,08	5.739,20	5.739,20	5.739,20
	di cui già impegnato *			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		12.335,34	11.981,28		
1205 Programma	05 Interventi per le famiglie					
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	0,00	26.166,63	48.799,45	48.799,45	48.799,45
	di cui già impegnato *			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		26.166,63	48.799,45		
	Cap. 1889.0 Cod. 12.05.1 Pdc					
	U.1.04.02.05.999					
	CONCESSIONE CONTRIBUTO INTEGRATIVO					
	AI CONDUTTORI MENO ABBIENTI					
	previsione di competenza	0,00	26.166,63	48.799,45	48.799,45	48.799,45
	di cui già impegnato *			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		26.166,63	48.799,45		
TOTALE MISSIONE	12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	6.242,08	32.406,71	54.538,65	54.538,65	54.538,65
	di cui già impegnato *			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		38.501,97	60.180,73		

COMUNE DI CAVE PROVINCIA DI ROMA

BILANCIO DI PREVISIONE TRIENNIO 2017 - 2019 - FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

Dettaglio Capitoli, Articoli - Solo con importi

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIAL TERMINE DEL 2016	PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2016	PREVISIONI ANNO		
				2017	2018	2019
TOTALE GENERALE DELLE SPESE				344.807,67	344.807,67	344.807,67
	previsione di competenza	44.200,32	311.677,73			
	di cui già impegnato *			0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		284.704,18	318.505,01		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziala

(*) Indicare l'importo determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres) alla voce E, se negativo, o la quota di tale importo da ripianare nel corso dell'esercizio, secondo le modalità previste dall'ordinamento contabile. La quantificazione e la composizione del disavanzo di amministrazione ripianato in ciascun esercizio è rappresentata nella nota integrativa.