



COMUNE DI CAVE SERVIZIO FINANZIARIO

F.to Segretario Generale
Dott.ssa Glada De Francesco

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

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 a missioni e programmi in coerenza con quanto previsto dai documenti della programmazione. Il bilancio di previsione 2020-2022 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.

1.1. Le entrate

Per quanto riguarda le entrate, le previsioni relative al triennio 2019-2021 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. Nel prospetto seguente sono riportati i criteri di valutazione per la formulazione delle principali **entrate**:

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

Il gettito previsto nel 2020-2022 è stato valutato tenendo conto della modifica introdotta con la legge di bilancio n. 160/2019 in merito alla introduzione della nuova imu e l'abolizione della tasi con effetto dal 1 gennaio 2020, in merito alla approvazione delle relative aliquote si procederà con successivo provvedimento consiliare entro il 30 giugno 2020, ai sensi del rinvio autorizzato per il 2020 dal legislatore.

2020	1.250.000,00	2021	1.350.000,00	2022	1.350.000,00
------	--------------	------	--------------	------	--------------

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Il gettito previsto nel triennio è correlato al piano finanziario del 2019 seguirà con successivo provvedimento consigliare l'adozione del piano finanziario e delle tariffe entro il 30 aprile 2020 come autorizzato dal Igesislatore:

2020	2.029.474,48	2021	2.029.474,48	2022	2.029.474,48
------	--------------	------	--------------	------	--------------

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

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

2020	775.687,51	2021	775.687,51	2022	775.687,51
------	------------	------	------------	------	------------

TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (TOSAP)

Il gettito previsto nel triennio è stato valutato tenendo delle attività di controllo del soggetto concessionario:

2020	34.775,00	2021	34.775,00	2022	34.775,00
------	-----------	------	-----------	------	-----------

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' (ICP)

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

2020	13.269,00	2021	13.269,00	2022	13.269,00
------	-----------	------	-----------	------	-----------

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 all'attività di recupero.

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 2020-2022 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 2020-2022 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;

Descrizione	Tit. NO	Tip. Mis.	Cat. Prm.	Macroag.	2020	2021	2022
FONDO ACCANTONAMENTO CONTENZIOSI	1	20	3	10	20.000,00	20.000,00	20.000,00
FONDO DI RISERVA DI CASSA	1	20	3	10	0,00	0,00	0,00
FONDO INDENNITA' DI FINE MANDATO	1	20	3	10	1.422,32	1.422,32	1.422,32
FONDO ACCANTONAMENTO RINNOVI	1	20	3	10	10.293,27	10.293,27	10.293,27

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

Sul bilancio di previsione 2020-2022 è previsto l'utilizzo della quota accantonata del fondo di anticipazione di liquidità in esecuzione della sentenza della Corte costituzionale n. 4 del 28 gennaio 2020, e del relativo intervento del legislatore in attuazione della pronuncia del giudice di legittimità, che si sostanzia nella iscrizione nel bilancio di previsione 2020-2022, entrata 2020, dell'utilizzo del risultato di amministrazione per un importo pari al fondo anticipazione di liquidità accantonato nel risultato di amministrazione 2019 e il medesimo importo è iscritto come fondo anticipazione di liquidità nel titolo 4 della missione 20 - programma 03 della spesa dell'esercizio 2020, riguardante il rimborso dei prestiti, al netto del rimborso dell'anticipazione effettuato nell'esercizio.

L'eventuale peggioramento del disavanzo di amministrazione al 31 dicembre 2019 rispetto all'esercizio precedente, per un importo non superiore all'incremento dell'accantonamento al fondo anticipazione di liquidità effettuato in sede di rendiconto 2019, è ripianato annualmente, a decorrere dall'anno 2020, per un importo pari all'ammontare dell'anticipazione rimborsata nel corso dell'esercizio.

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

Lavori di ammodernamento impianti pubblica illuminazione (fondi comunali)	126.044,98	126.044,98	126.044,98
Lavori per il compostaggio e autocompostaggio per la riduzione della frazione organica (RL)	199.386,06		
Intervento di miglioramento /adeguamento sismico presso la scuola media edificio 1 (RL)	450.000,00		
Intervento di miglioramento /adeguamento sismico presso la scuola media edificio 2 (RL)	450.000,00		
Riqualficazione aree verdi attrezzate per punti informativi-formativi patrimonio archeologico e paesaggistico comunale e di piccolo impianto ludico-sportivo (RL - la quota relativa alla progettazione è stata imputata nell'esercizio 2019)	299.995,10		
Sistemazione movimenti franosi loc Potano (ministero interno)	980.000,00		
Messa in sicurezza del versante in dissesto idrogeologico in loc Fossato (ministero Interno)	682.630,00		
Completamento messa in sicurezza versante in dissesto idrogeologico in loc Fossato (ministero interno)		820.000,00	
Consolidamento versante tra Via Prenestina Vecchia e Nuova in corrispondenza di Villetta Ortenzia e annessi interventi strutturali (ministero interno)		980.000,00	
Consolidamento della biblioteca comunale - villetta ortensia (ministero interno)		416.421,36	
Restauro e consolidamento palazzo leoncelli nel comune di Cave (ministero interno)		1.204.636,60	
Miglioramento della viabilità rurale - tracciato Via del Potano - Via delle Valli (RL)		349.020,50	
Manutenzione straordinaria aule speciali scuola media (RL)		207.026,90	
Restauro e recupero complesso architettonico annesso alla chiesa di S. Anatolia (RL € 286.716,23 + € 122.878,39 sponsor)		409.594,62	
Eliminazione barriere architettoniche scuola media (RL)		249.010,95	
Ampliamento pubblica illuminazione territorio comunale (RL € 290.276,35 + fondi propri € 29.027,64)		319.303,99	
Restauro chiesa S. Maria in Plateis (ministero interno)		285.907,78	
Realizzazione sezione museale del tabacco e della cultura cittadina (ministero Interno)		150.000,00	
Recupero P.zza G. Marconi e sistemazione prospetto laterale chiesa S. Carlo (RL € 232.887,02 + € 58.221,75 sponsor)		291.108,77	
Manutenzione varie strade nel territorio comunale (ministero interno)		411.601,06	
Strada di collegamento Via Falcone Borsellino Via Speciano II lotto (R.L.)		290.000,00	

Strada di collegamento Via Potano e Via Speciano II lotto (R.L.)	220.000,00	
Realizzazione pista ciclo dromo e servizi annessi loc. Campo (finanz. Pubblico)	907.370,40	
Intervento in difesa del suolo in località Santa Maria del Monte (RL)	500.000,00	
Messa in sicurezza dei versanti interessati da movimenti franosi in loc Morino Collacchiulo (RL)	198.467,00	
Lavori di realizzazione pista ciclopedonale ferrovia dismessa Roma Fuggi (RL € 1.335.000 + € 165.000 fondi comunali)	1.500.000,00	
Realizzazione opere a tutela insediamento centro storico – corso Vittorio Emanuele (RL)	1.900.000,00	
Riqualificazione piano primo Museo Ferri (RL 152.516,09 + € 30.000 fondi comunali)	182.516,09	
Efficientamento energetico struttura geodetica (R.L.)		100.000,00
Messa a norma ed efficientamento energetico scuola media V.le V. Venzi (R.L.)		1.053.110,66
Completamento fognatura Speciano (ministero interno)		1.184.559,94
	3.188.056,14	11.918.031,00
		2.463.715,58

4. 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.

5. 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.

6. Elenco dei propri enti ed organismi strumentali

ENTI STRUMENTALI PARTECIPATI	SITO INTERNET	BILANCI SU SITO
Consorzio Castelli della Sapienza	www.castellidellasapienza.it	2018 (cons.)
Consorzio TPL	in fase di predisposizione	

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

Alla data della presente il Comune possiede le seguenti partecipazioni dirette:

SOCIETA' DI CAPITALI PARTECIPATE IN VIA DIRETTA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE
Cep Spa	6,66%
Ambiente Spa	0,0664%
Acea ato 2 spa	0,000002756%

