



Nota integrativa al bilancio di previsione 2018-2019-2020

1. Premessa

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

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

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

2. Gli strumenti di programmazione

Il bilancio di previsione è stato redatto sulla base delle linee strategiche ed operative approvate nel Documento Unico di Programmazione (DUP) con delibera della giunta comunale n. 85 del 24/07/2017 e messo a disposizione dei consiglieri comunali con nota Prot. 5756 del 25 luglio 2017 ed approvato dal Consiglio Comunale con delibera n. 25 del 28 settembre 2017.

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

Per gli enti locali con popolazione superiore a 5.000 abitanti

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

- la Sezione Strategica (SeS), che ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo del Sindaco e quindi fino al 2018;
- la Sezione Operativa (SeO), il cui arco temporale coincide con quello del bilancio di previsione e quindi fino al 2020.

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

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

- Parte 1 della Sezione Operativa che individua, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella Sezione Strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento del Documento Unico di Programmazione e i relativi obiettivi annuali;
- Parte 2 della Sezione Operativa che analizza:
 - “Piano pluriennale dei lavori pubblici e degli investimenti 2018-2020”;
 - “Programmazione triennale del fabbisogno del personale relativamente al triennio 2018-2020”;
 - “Piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali”;
 - “Piano delle razionalizzazioni”;
 - “Programma biennale degli acquisti di beni e servizi di importo unitario superiore a €. 40.000.00”.

3. Gli stanziamenti del bilancio

I valori complessivi del bilancio di previsione sono i seguenti:

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018 - 2019 - 2020

ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	890.000,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione				
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.355.030,94	4.197.000,00	4.247.364,00	4.298.332,37	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	6.290.492,57	4.751.822,74	4.827.462,78	4.881.733,22
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	73.950,00	73.950,00	74.837,40	75.735,45			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.325.074,47	589.146,22	596.215,97	603.370,56					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	928.812,88	768.330,00	540.000,00	250.564,33	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	2.031.255,07	768.330,00	540.000,00	250.564,33
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	8.680.868,29	5.628.426,22	5.458.417,37	5.228.002,71	Totale spese finali.....	8.321.747,64	5.520.152,74	5.367.462,78	5.132.297,55
Titolo 6 - Accensione di prestiti	73.958,43	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	108.273,48	108.273,48	90.954,59	95.705,16
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	103.300,00	103.300,00	103.300,00	103.300,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	103.300,00	103.300,00	103.300,00	103.300,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	766.513,03	730.082,28	738.843,27	747.709,39	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	749.570,24	730.082,28	738.843,27	747.709,39
Totale titoli	9.624.639,75	6.461.808,50	6.300.560,64	6.079.012,10	Totale titoli	9.282.891,36	6.461.808,50	6.300.560,64	6.079.012,10
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	10.514.639,75	6.461.808,50	6.300.560,64	6.079.012,10	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	9.282.891,36	6.461.808,50	6.300.560,64	6.079.012,10
Fondo di cassa finale presunto	1.231.748,39								

3.1 Entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti

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

Le entrate non ricorrenti riguardano il finanziamento degli investimenti.

Le spese non ricorrenti riguardano le opere pubbliche o investimenti del triennio.

3.2 Gli equilibri di bilancio

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

Per la parte corrente i risultati sono i seguenti:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		910.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	4.860.096,22	4.918.417,37	4.977.438,38
di cui per estinzione anticipata di prestiti				
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	(-)	4.751.822,74	4.827.462,78	4.881.733,22
di cui:				
– fondo pluriennale vincolato				
– fondo svalutazione crediti		73.500,00	86.500,00	86.500,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	108.273,48	90.954,59	95.705,16
di cui per estinzione anticipata di prestiti				
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-1.000,00	-1.000,00	-1.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)			
di cui per estinzione anticipata di prestiti				
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti				
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)			
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)			
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

Per la parte capitale i risultati sono i seguenti:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)				
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		768.330,00	540.000,00	250.564,33
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	(-)		1.000,00	1.000,00	1.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)				
S2) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)				
T) Entrate Titolo 5.03 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	(+)				
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		768.330,00	540.000,00	250.564,33
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)				
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		1.000,00	1.000,00	1.000,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-U-V+E			0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)				
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)				
T) Entrate Titolo 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)				
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)				
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)				
Y) Spese Titolo 3.03 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)				
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00

3.3 Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni di bilancio

3.3.1 Titolo 1 Entrata – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Il Titolo 1 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate di natura tributaria e riporta per l'esercizio 2018 una previsione complessiva di € 4.197.000,00 rispetto all'esercizio 2017 di €. 4.125.715,43.

Questo titolo è composto principalmente dalle seguenti categorie:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO 2017	STANZIAMENTO 2018	STANZIAMENTO 2019	STANZIAMENTO 2020
TITOLO 1				
Imposta comunale pubblicità	4.000,00	2.000,00	2.024,00	2.048,29
Addizionale comunale IRPEF	177.000,00	205.000,00	207.460,00	209.949,52
Accertamento ICI anni pregressi	50.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
IMU	3.300.215,43	3.310.000,00	3.349.720,00	3.389.916,64
TOSAP	21.500,00	22.000,00	22.264,00	22.531,17
TASI				
TARI e recupero evasione TARI	572.500,00	632.500,00	640.090,00	647.771,08

Il gettito **IMU**, determinato sulla base:

- dell'art. 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2012, n. 228;
- della proposta di approvazione delle aliquote IMU;

Il gettito derivante dall'attività di controllo delle dichiarazioni IMU di anni precedenti è previsto in €. 25.000,00 sulla base del programma di controllo che l'ufficio tributi intenderà porre in essere nell'esercizio 2018 e successivi.

Il gettito dell'**ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF**, determinato sulla base:

- dell'art. 1, comma 3 del d.lgs. 360/1998;
- della proposta di approvazione delle aliquote;

Con una previsione iniziale di € 205.000,00 sulla base delle stime effettuate dal Ministero dell'economia e delle finanze, sul portale del federalismo fiscale ed in leggero aumento rispetto agli anni pregressi.

Il gettito **TARI** è stato previsto in euro 632.000,00 in modo da garantire la copertura integrale del costo del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti. Le tariffe della TARI saranno determinate sulla base:

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

La previsione relativa al tributo provinciale nella misura deliberata dalla provincia ai sensi del comma 666 dell'art. 1 della legge 147/2013 è stata stanziata nelle partite di giro.

Il gettito della **TOSAP** (tassa sull'occupazione di spazi e aree pubbliche) è stato stimato in euro 22.000,00 tenendo conto degli spazi di suolo pubblico occupate e in linea con i valori risultanti dal rendiconto 2016.

3.3.2 Titolo 2 Entrata – Entrate da trasferimenti

Il titolo 2 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi a trasferimenti e riporta per l'esercizio 2018 una previsione complessiva di € 73.950,00 in linea con gli stanziamenti previsti per l'esercizio 2017.

Questo titolo è composto principalmente dai trasferimenti regionali in materia di assistenza agli anziani.

3.3.3 Titolo 3 Entrata – Entrate extratributarie

Il titolo 3 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi ai servizi forniti dall'ente e riporta per l'esercizio 2017 una previsione complessiva di € 589.146,22 e pertanto stabile rispetto agli esercizi precedenti.

Questo titolo è composto principalmente dalle seguenti categorie:

DESCRIZIONE	STANZIAMENTO 2017	STANZIAMENTO 2018	STANZIAMENTO 2019	STANZIAMENTO 2020
TITOLO 3				
Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni				
Diritti di segreteria	8.000,00	1.000,00	1.012,00	1.024,14
Diritti rilascio carte d'identità	3.000,00	2.500,00	2.530,00	2.560,36
Diritti di segreteria ufficio tecnico	14.000,00	14.000,00	14.168,00	14.338,02
Proventi per rilascio copie e fotocopie	200,00	200,00	202,40	204,83
Proventi servizi mensa scolastica ed aziendale	27.000,00	30.000,00	30.360,00	30.724,32
Proventi utilizzo palestra	6.000,00	6.000,00	6.072,00	6.144,86
Proventi utilizzo scuolabus	15.000,00	12.000,00	12.144,00	12.289,73
Fitti Malghe	155.327,49	145.000,00	146.740,00	148.500,88
Fitti reali di fabbricati	73.138,47	89.687,71	90.763,96	91.853,13
Fitti reali diversi (areali)	33.779,46	29.511,45	29.865,59	30.223,98
Proventi tagli ordinari di boschi	80.000,00	80.000,00	80.960,00	81.931,52
Fabbisogni	100,00	100,00	101,20	102,41
Fitti campetti comunali	14.931,10	14.500,00	14.674,00	14.850,09
Proventi per taglio faggio	65.060,00	47.000,00	47.564,00	48.134,77
Recupero per assistenza domiciliare	4.500,00	4.000,00	4.048,00	4.096,58
Recupero spese pasti caldi a domicilio	16.000,00	13.000,00	13.156,00	13.313,87
Tipologia 200 Proventi derivanti da attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
Proventi contravvenzioni circolazione strad.	15.000,00	12.500,00	12.650,00	12.801,80
Tipologia 300 Interessi attivi				
	-	-	-	-
Interessi sulle giacenze di cassa	300,00	300,00	303,60	307,24
Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate				
	-	-	-	-
Introiti e rimborsi diversi	100.092,34	77.847,06	78.781,22	79.726,59
Recupero somme per prestito sull'onore	20.000,00	10.000,00	10.120,00	10.241,44

Entrate dalla vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni

La previsione di entrata dell'esercizio 2018 di questa categoria ammonta a euro 488.499,16.

Rispetto all'esercizio 2017 si registra un incremento di circa 10.000,00 euro, dovuto essenzialmente all'aumento dei diritti di segreteria ufficio tecnico e taglio faggio.

Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti

La previsione di entrata 2018 di questa categoria ammonta a euro 10.000,00 e comprende le entrate derivanti dalle sanzioni del codice della strada.

Con atto di Giunta Comunale sarà destinato il 50% del provento al netto delle spese di riscossione e della quota spettante ad altri enti, negli interventi di spesa, alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla legge n. 120 del 29 luglio 2010.

La quota vincolata è destinata allo sgombero e rimozione neve.

Titolo 1 spesa per euro 5.000,00.

Interessi attivi

La previsione dell'esercizio 2018 in questa categoria di entrata ammonta a euro 300,00 a seguito delle disposizioni contenute nella legge di stabilità 2015 che ha reso infruttifero i conti di tesoreria, per cui si prevede l'entrata solamente dai conti correnti postali

Rimborsi in entrata

La previsione dell'esercizio 2018 è di €. 87.847,06 in linea con l'esercizio 2017.

3.3.4 Titolo 1 Spesa corrente e conto capitale

Le spese correnti e conto capitale dell'esercizio 2018 classificate secondo il livello delle missioni/programmi/macroaggregati sono riassunte nel prospetto seguente a confronto con le previsioni definitive dell'esercizio 2017.

COMUNE DI GALLIO (VI)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE ⁽¹⁾						
			0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione						
01 Programma 01 Organi istituzionali						
	TITOLO 1 Spese correnti	1.019,29	previsione di competenza di cui già impegnate* 33.650,00	33.460,00	33.861,52	34.267,85
			di cui fondo pluriennale vincolato 0,00	3.500,00	0,00	0,00
			previsione di cassa 34.096,91	34.479,29	0,00	0,00
	Totale programma 01 Organi istituzionali	1.019,29	previsione di competenza di cui già impegnate* 33.650,00	33.460,00	33.861,52	34.267,85
			di cui fondo pluriennale vincolato 0,00	3.500,00	0,00	0,00
			previsione di cassa 34.096,91	34.479,29	0,00	0,00
01 02 Programma 02 Segreteria generale						
	TITOLO 1 Spese correnti	156.965,90	previsione di competenza di cui già impegnate* 457.118,03	399.222,74	404.013,41	408.861,57
			di cui fondo pluriennale vincolato 0,00	62.053,06	12.568,93	0,00
			previsione di cassa 574.321,03	556.188,64	0,00	0,00
	TITOLO 2 Spese in conto capitale	1.000,00	previsione di competenza di cui già impegnate* 1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
			di cui fondo pluriennale vincolato 0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa 5.200,00	2.000,00	0,00	0,00
	Totale programma 02 Segreteria generale	157.965,90	previsione di competenza di cui già impegnate* 458.118,03	400.222,74	406.581,34	409.861,57
			di cui fondo pluriennale vincolato 0,00	62.053,06	12.568,93	0,00
			previsione di cassa 579.521,03	558.188,64	0,00	0,00
01 03 Programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato						
	TITOLO 1 Spese correnti	785.259,72	previsione di competenza di cui già impegnate* 1.666.471,11	1.643.210,00	1.662.928,52	1.682.883,66
			di cui fondo pluriennale vincolato 0,00	2.584,60	1.450,00	1.450,00
			previsione di cassa 2.432.061,53	2.428.469,72	0,00	0,00
	Totale programma 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	785.259,72	previsione di competenza di cui già impegnate* 1.666.471,11	1.643.210,00	1.662.928,52	1.682.883,66
			di cui fondo pluriennale vincolato 0,00	2.584,60	1.450,00	1.450,00
			previsione di cassa 2.432.061,53	2.428.469,72	0,00	0,00
01 04 Programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
	TITOLO 1 Spese correnti	15.601,41	previsione di competenza di cui già impegnate* 88.930,00	89.430,00	90.503,16	91.589,19
			di cui fondo pluriennale vincolato 0,00	401,68	0,00	0,00
			previsione di cassa 98.296,57	105.031,41	0,00	0,00
	Totale programma 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	15.601,41	previsione di competenza di cui già impegnate* 88.930,00	89.430,00	90.503,16	91.589,19
			di cui fondo pluriennale vincolato 0,00	401,68	0,00	0,00
			previsione di cassa 98.296,57	105.031,41	0,00	0,00
01 05 Programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
	TITOLO 1 Spese correnti	53.664,72	previsione di competenza di cui già impegnate* 322.222,21	334.215,00	335.938,73	338.026,59
			di cui fondo pluriennale vincolato 0,00	11.384,20	600,00	0,00
			previsione di cassa 478.003,96	385.002,91	0,00	0,00
	TITOLO 2 Spese in conto capitale	812,48	previsione di competenza di cui già impegnate* 156.923,56	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato 0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa 185.948,32	812,48	0,00	0,00
	Totale programma 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	54.477,20	previsione di competenza di cui già impegnate* 479.145,77	334.215,00	335.938,73	338.026,59

COMUNE DI GALLIO (VI)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
01 06 Programma	06 Ufficio tecnico					
		di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 663.952,28	11.384,20 0,00 385.815,39	600,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	TITOLO 1 Spese correnti	29.892,07	95.689,84	91.050,00	92.142,60	93.248,32
		di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 111.046,54	9.670,72 0,00 120.942,07	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	TITOLO 2 Spese in conto capitale	13.144,40	7.500,00	22.000,00	13.500,00	3.500,00
		di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 20.644,40	0,00 0,00 35.144,40	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale programma 06 Ufficio tecnico	43.036,47	103.189,84	113.050,00	105.642,60	96.748,32
		di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 131.690,94	9.670,72 0,00 156.086,47	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
01 07 Programma	07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile					
	TITOLO 1 Spese correnti	5.812,60	70.900,00	72.050,00	72.914,60	73.789,57
		di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 75.931,77	0,00 0,00 77.862,60	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale programma 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	5.812,60	70.900,00	72.050,00	72.914,60	73.789,57
		di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 75.931,77	0,00 0,00 77.862,60	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
01 10 Programma	10 Risorse umane					
	TITOLO 1 Spese correnti	3.410,75	8.500,00	7.200,00	7.286,40	7.373,84
		di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 9.490,15	0,00 0,00 10.610,75	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale programma 10 Risorse umane	3.410,75	8.500,00	7.200,00	7.286,40	7.373,84
		di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 9.490,15	0,00 0,00 10.610,75	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.066.683,34	2.908.904,75	2.692.837,74	2.714.088,94	2.734.540,59
		di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	89.594,26 0,00 4.025.041,18	89.594,26 0,00 3.756.544,27	14.618,93 0,00 0,00	1.450,00 0,00 0,00
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	03 Ordine pubblico e sicurezza					
03 01 Programma	01 Polizia locale e amministrativa					
	TITOLO 1 Spese correnti	4.038,40	80.280,00	79.930,00	80.889,16	81.859,84
		di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 82.609,71	2.300,00 0,00 83.968,40	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale programma 01 Polizia locale e amministrativa	4.038,40	80.280,00	79.930,00	80.889,16	81.859,84
		di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 82.609,71	2.300,00 0,00 83.968,40	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	4.038,40	80.280,00	79.930,00	80.889,16	81.859,84
		di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 82.609,71	2.300,00 0,00 83.968,40	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

COMUNE DI GALLIO (VI)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio						
01 Istruzione prescolastica						
	TITOLO 1 Spese correnti	38.730,34	68.600,00	67.600,00	68.411,20	69.232,14
	di cui già impegnate*			558,40	558,40	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		96.475,99	106.330,34		
	TITOLO 2 Spese in conto capitale	44.227,64	56.013,69	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		133.292,23	44.227,64		
	Totale programma 01 Istruzione prescolastica	82.957,98	124.613,69	67.600,00	68.411,20	69.232,14
	di cui già impegnate*			558,40	558,40	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		229.768,22	150.557,98		
02 Altri ordini di istruzione						
	TITOLO 1 Spese correnti	47.197,86	73.000,00	68.000,00	68.816,00	69.641,78
	di cui già impegnate*			1.200,00	1.200,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		103.437,61	114.053,17		
	TITOLO 2 Spese in conto capitale	0,00	0,00	156.000,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		0,00	156.000,00		
	Totale programma 02 Altri ordini di istruzione	47.197,86	73.000,00	224.000,00	68.816,00	69.641,78
	di cui già impegnate*			1.200,00	1.200,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		103.437,61	270.053,17		
04 06 Programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione						
	TITOLO 1 Spese correnti	44.100,51	80.800,00	80.800,00	81.769,60	82.750,84
	di cui già impegnate*			12.126,00	700,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		119.403,78	116.900,51		
	Totale programma 06 Servizi ausiliari all'istruzione	44.100,51	80.800,00	80.800,00	81.769,60	82.750,84
	di cui già impegnate*			12.126,00	700,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		119.403,78	116.900,51		
TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		174.266,35	278.413,69	372.400,00	218.986,80	221.624,76
	di cui già impegnate*			13.884,40	2.468,40	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		452.609,61	537.511,66		
MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali						
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
	TITOLO 1 Spese correnti	8.638,22	15.700,00	15.000,00	15.180,00	15.362,16
	di cui già impegnate*			263,88	263,88	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		24.346,14	23.638,22		
	Totale programma 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	8.638,22	15.700,00	15.000,00	15.180,00	15.362,16
	di cui già impegnate*			263,88	263,88	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		24.346,14	23.638,22		
TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali		8.638,22	15.700,00	15.000,00	15.180,00	15.362,16
	di cui già impegnate*			263,88	263,88	0,00

COMUNE DI GALLIO (VI)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
			di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 24.346,14	0,00 23.639,22	0,00 0,00
MISSIONE	06 Politiche giovanili, sport e tempo libero					
01 Programma	Sport e tempo libero					
	TITOLO 1 Spese correnti	13.277,20	48.730,00	52.520,00	52.910,54	53.301,08
	di cui già impegnate*		0,00	200,00	200,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		65.038,91	65.797,20		
	TITOLO 2 Spese in conto capitale	901.309,44	45.389,98	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		604.652,31	901.309,44		
	Totale programma 01 Sport e tempo libero	914.586,64	94.119,98	52.520,00	52.910,54	53.301,08
	di cui già impegnate*		0,00	200,00	200,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		669.691,22	967.106,64		
	TOTALE MISSIONE 06	914.586,64	94.119,98	52.520,00	52.910,54	53.301,08
	di cui già impegnate*		0,00	200,00	200,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		669.691,22	967.106,64		
MISSIONE	07 Turismo					
01 Programma	Sviluppo e la valorizzazione del turismo					
	TITOLO 1 Spese correnti	30.420,00	150.500,00	141.550,00	155.778,08	160.302,64
	di cui già impegnate*		0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		182.797,40	171.970,00		
	Totale programma 01 Sviluppo e la valorizzazione del turismo	30.420,00	150.500,00	141.550,00	155.778,08	160.302,64
	di cui già impegnate*		0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		182.797,40	171.970,00		
	TOTALE MISSIONE 07	30.420,00	150.500,00	141.550,00	155.778,08	160.302,64
	di cui già impegnate*		0,00	1.000,00	1.000,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		182.797,40	171.970,00		
MISSIONE	08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa					
01 Programma	Urbanistica e assetto del territorio					
	TITOLO 1 Spese correnti	30.143,13	152.169,63	147.100,00	148.865,20	150.651,58
	di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		194.121,77	177.243,13		
	TITOLO 2 Spese in conto capitale	40.922,11	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
	di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		42.036,77	41.922,11		
	Totale programma 01 Urbanistica e assetto del territorio	71.065,24	153.169,63	148.100,00	148.865,20	150.651,58
	di cui già impegnate*		0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		236.158,54	219.165,24		
02 Programma	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare					
	TITOLO 2 Spese in conto capitale	16.961,84	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI GALLIO (VI)

[illegible]

COMUNE DI GALLIO (VI)

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Totale programma 05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
		2.593,24	42.000,00	42.000,00	42.504,00	43.014,05
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				44.593,24	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente						
		224.015,03	557.310,00	604.100,00	611.348,20	618.685,39
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
				828.115,03	0,00	0,00
MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità						
10 05 Programma 05 Viabilità e Infrastrutture stradali						
Titolo 1 Spese correnti						
		103.703,15	342.230,00	340.750,00	342.561,21	344.859,21
				130.576,22	102.668,34	0,00
				0,00	0,00	0,00
Titolo 2 Spese in conto capitale						
		179.522,01	435.882,21	440.119,42	525.500,00	246.084,33
			487.511,34	588.330,00	0,00	0,00
				2.135,00	0,00	0,00
				741.726,48	0,00	0,00
Totale programma 05 Viabilità e Infrastrutture stradali						
		283.225,16	829.741,34	929.080,00	868.061,21	590.933,54
				132.711,22	102.668,34	0,00
				0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità						
		283.225,16	829.741,34	929.080,00	868.061,21	590.933,54
				132.711,22	102.668,34	0,00
				0,00	0,00	0,00
				1.181.845,90	0,00	0,00
MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
12 01 Programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
Titolo 1 Spese correnti						
		0,00	1.500,00	1.500,00	1.518,00	1.536,22
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
Totale programma 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
		0,00	1.500,00	1.500,00	1.518,00	1.536,22
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
12 02 Programma 02 Interventi per la disabilità						
Titolo 1 Spese correnti						
		0,00	2.400,00	1.400,00	1.416,80	1.433,80
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
Totale programma 02 Interventi per la disabilità						
		0,00	2.400,00	1.400,00	1.416,80	1.433,80
				0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
12 03 Programma 03 Interventi per gli anziani						
Titolo 1 Spese correnti						
		19.771,68	77.550,00	75.800,00	76.709,60	77.630,12
				1.700,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00
Totale programma 03 Interventi per gli anziani						
		19.771,68	77.550,00	75.800,00	76.709,60	77.630,12

COMUNE DI GALLO (VI)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
12 05 Programma	05 Interventi per le famiglie	di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 82.310,01	1.700,00 95.571,68	0,00 0,00	0,00 0,00
	TITOLO 1 Spese correnti	56.866,17 previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	178.371,84 0,00 202.480,07	180.920,00 0,00 237.786,17	183.091,04 0,00 0,00	185.288,13 0,00 0,00
	Totale programma 05 Interventi per le famiglie	56.866,17 previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	178.371,84 0,00 202.480,07	180.920,00 0,00 237.786,17	183.091,04 0,00 0,00	185.288,13 0,00 0,00
12 07 Programma	07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali					
	TITOLO 1 Spese correnti	5.380,17 previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	64.000,00 0,00 79.521,22	57.700,00 0,00 63.080,17	58.392,40 0,00 0,00	59.093,11 0,00 0,00
	Totale programma 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	5.380,17 previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	64.000,00 0,00 79.521,22	57.700,00 0,00 63.080,17	58.392,40 0,00 0,00	59.093,11 0,00 0,00
12 09 Programma	09 Servizio necroscopico e cimiteriale					
	TITOLO 1 Spese correnti	210,79 previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	43.530,00 0,00 46.301,16	40.015,00 0,00 40.225,79	39.270,21 0,00 0,00	38.465,64 0,00 0,00
	TITOLO 2 Spese in conto capitale	34.680,29 previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	164.000,00 0,00 237.119,12	0,00 0,00 34.680,29	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
	Totale programma 09 Servizio necroscopico e cimiteriale	34.891,08 previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	207.530,00 0,00 283.420,28	40.015,00 0,00 74.906,08	39.270,21 0,00 0,00	38.465,64 0,00 0,00
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	116.909,10 previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	531.351,84 0,00 651.631,58	357.335,00 1.700,00 474.244,10	360.398,05 0,00 0,00	363.447,02 0,00 0,00
14 02 Programma	14 Sviluppo economico e competitività					
	02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori					
	TITOLO 1 Spese correnti	0,00 previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	20.000,00 0,00 20.000,00	10.000,00 0,00 10.000,00	10.120,00 0,00 0,00	10.241,44 0,00 0,00
	Totale programma 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00 previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	20.000,00 0,00 20.000,00	10.000,00 0,00 10.000,00	10.120,00 0,00 0,00	10.241,44 0,00 0,00
14 04 Programma	04 Reti e altri servizi di pubblica utilità					
	TITOLO 1 Spese correnti	1.050,42 previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato	3.800,00 0,00	3.800,00 0,00	3.845,60 0,00	3.891,75 0,00

COMUNE DI GALLIO (VI)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
Totale programma 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità						
		1.050,42	4.558,19	4.850,42	3.845,60	3.891,75
	previsione di competenza di cui già impegnate*		3.800,00	3.800,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		4.558,19	4.850,42		
TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività						
	previsione di competenza di cui già impegnate*	1.050,42	23.800,00	13.800,00	13.965,60	14.133,19
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		24.558,19	14.850,42	0,00	0,00
MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
16 01 Programma Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
Titolo 1 Spese correnti						
	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		3.350,00	0,00	0,00	0,00
Totale programma 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		3.350,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	1.000,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		3.350,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
17 01 Programma Fonti energetiche						
Titolo 2 Spese in conto capitale						
	5.825,92	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		5.825,92	5.825,92	0,00	0,00
Totale programma 01 Fonti energetiche						
	5.825,92	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		5.825,92	5.825,92	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
	5.825,92	previsione di competenza di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		5.825,92	5.825,92	0,00	0,00
MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti						
20 01 Programma Fondo di riserva						
Titolo 1 Spese correnti						
	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	45.000,00	40.000,00	40.480,00	40.965,76
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		45.000,00	40.000,00	0,00	0,00
Totale programma 01 Fondo di riserva						
	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	45.000,00	40.000,00	40.480,00	40.965,76
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa		45.000,00	40.000,00	0,00	0,00
20 02 Programma Fondo crediti di dubbia esigibilità						
Titolo 1 Spese correnti						
	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate*	55.200,00	73.500,00	86.500,00	86.500,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI GALLIO (VI)

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO		DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
				di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 55.200,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale programma 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità			0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	55.200,00 0,00 0,00 55.200,00	73.500,00 0,00 0,00 0,00	86.500,00 0,00 0,00 0,00	86.500,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 20			0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	100.200,00 0,00 0,00 100.200,00	113.500,00 0,00 0,00 40.000,00	126.980,00 0,00 0,00 0,00	127.465,76 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 50 Debito pubblico								
50 02 Programma			02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari				
				Titolo 4 Rimborsio Prestiti				
				0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	133.110,00 0,00 0,00 202.875,56	108.273,48 0,00 0,00 108.273,48	90.954,59 0,00 0,00 0,00
Totale programma 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari			0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	133.110,00 0,00 0,00 202.875,56	108.273,48 0,00 0,00 108.273,48	90.954,59 0,00 0,00 0,00	95.705,16 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 50			Debito pubblico	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	133.110,00 0,00 0,00 202.875,56	108.273,48 0,00 0,00 108.273,48	90.954,59 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie								
60 01 Programma			01	Restituzione anticipazione di tesoreria				
				Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere				
				0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	103.300,00 0,00 0,00 103.300,00	103.300,00 0,00 0,00 103.300,00	103.300,00 0,00 0,00 0,00
Totale programma 01 Restituzione anticipazione di tesoreria			0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	103.300,00 0,00 0,00 103.300,00	103.300,00 0,00 0,00 103.300,00	103.300,00 0,00 0,00 103.300,00	103.300,00 0,00 0,00 103.300,00
TOTALE MISSIONE 60			Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	103.300,00 0,00 0,00 103.300,00	103.300,00 0,00 0,00 103.300,00	103.300,00 0,00 0,00 0,00
MISSIONE 99 Servizi per conto terzi								
99 01 Programma			01	Servizi per conto terzi e Partite di giro				
				Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro				
				19.487,96	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	730.082,28 0,00 0,00 752.868,04	730.082,28 0,00 0,00 749.570,24	738.843,27 0,00 0,00 0,00
Totale programma 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro			19.487,96	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	730.082,28 0,00 0,00 752.868,04	730.082,28 0,00 0,00 749.570,24	738.843,27 0,00 0,00 0,00	747.709,39 0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 99			Servizi per conto terzi	19.487,96	previsione di competenza di cui già impegnate* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	730.082,28 0,00 0,00 752.868,04	730.082,28 0,00 0,00 749.570,24	738.843,27 0,00 0,00 0,00

COMUNE DI GALLIO (VI)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
					752.868,04	749.570,24	
previsione di cassa							

COMUNE DI GALLIO (VI)
BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE 2018

MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018		PREVISIONI DELL'ANNO 2019		PREVISIONI DELL'ANNO 2020
TOTALE MISSIONI								
		2.937.063,62	6.690.983,51	6.461.808,50	6.300.560,64	6.079.012,10		
				245.453,76	121.209,55	1.450,00		
				0,00	0,00	0,00		
				9.392.710,38	9.282.891,36			
TOTALE GENERALE DELLE SPESE								
		2.937.063,62	6.690.983,51	6.461.808,50	6.300.560,64	6.079.012,10		
				245.453,76	121.209,55	1.450,00		
				0,00	0,00	0,00		
				9.392.710,38	9.282.891,36			

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.
(1) 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.

(2) Nel bilancio di previsione 2015 - 2017 è possibile indicare solo le previsioni di competenza dell'esercizio precedente, esclusi gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che indicano anche le previsioni di cassa dell'esercizio precedente.

Le spese correnti riepilogate secondo i macroaggregati degli esercizi 2018-2019-2020:

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		PREVISIONI BILANCIO 2018	PREVISIONI BILANCIO 2019	PREVISIONI BILANCIO 2020
	Titolo 1 – Spese correnti			
101	Redditi da lavoro dipendente	836.020,00	846.052,24	856.204,88
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	65.960,00	66.751,52	67.552,53
103	Acquisto di beni e servizi	1.661.953,74	1.681.897,18	1.702.079,94
104	Trasferimenti correnti	424.890,00	442.518,16	450.483,59
107	Interessi passivi	49.260,00	43.821,81	39.071,36
108	Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	8.800,00	8.905,60	9.012,46
110	Altre spese correnti	1.704.939,00	1.737.516,27	1.757.328,46
	TOTALE TITOLO 1	4.751.822,74	4.827.462,78	4.881.733,22

Redditi da lavoro dipendente

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2018 in €. 836.020,00 è riferita a n. 22 dipendenti ed è stata calcolata:

- tenendo conto della programmazione del fabbisogno del piano delle assunzioni;
- applicando il contratto collettivo nazionale di lavoro. Gli stanziamenti consentono il rispetto dei limiti di cui:
- all'art. 3 del d.l. 90/2014 e dell'art. 1 comma 557 della legge 296/2006;
- all'art. 9 comma 28 del d.l. 78/2010 relativo alla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa.

Imposte e tasse a carico dell'ente

La spesa per imposte e tasse a carico dell'ente prevista per l'esercizio 2018 in €. 65.960,00 è riferita alle spese per IRAP, imposte di registro e di bollo, alla TARI di competenza dell'ente, alla spesa per le tasse automobilistiche.

Acquisto di beni e servizi

La spesa per acquisto di beni e servizi è prevista per l'esercizio 2018 in euro 1.661.953,74 è riferita alle spese per l'acquisto di beni e servizi.

Trasferimenti correnti

La spesa per trasferimenti correnti è prevista per l'esercizio 2018 in euro 424.890,00 ed è riferita alle spese per trasferimenti verso soggetti privati.

Interessi passivi

La previsione di spesa per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 49.260,00 è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal Responsabile del servizio finanziario dei mutui e degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del Tuel.

Rimborsi e poste correttive delle entrate

Le spese per rimborsi e poste correttive delle entrate sono previste per l'esercizio 2018 in euro 8.800,00 e sono riferite ai rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso.

Altre spese correnti

Gli stanziamenti relativi alle altre spese correnti comprendono:

- le spese relative al fondo di solidarietà comunale;
- gli stanziamenti relativi al fondo crediti di dubbia esigibilità ammontante ad euro 73.500,00 di cui si rinvia al paragrafo 3.5 della presente nota integrativa;
- gli stanziamenti di competenza relativi al fondo di riserva ammontano ad euro 40.000,00 nel rispetto dei limiti minimi e massimi indicati dall'art. 166 del Tuel;

BILANCIO	SPESE CORRENTI	MINIMO 0,30% SPESE CORRENTI	MASSIMO 2% SPESE CORRENTI	STANZIAMENTO FONDO DI RISERVA
2018	4.751.822,74	14.255,47	95.036,45	40.000,00
2019	4.827.462,78	14.482,38	96.549,26	40.480,00
2020	4.881.733,22	14.645,20	97.634,66	40.965,76

3.3.5 Titolo 4 Rimborso di prestiti

La spesa per rimborso di prestiti dell'anno 2018 ammonta ad €. 108.273,48 e riguarda tutti i mutui in ammortamento dell'ente assunti negli anni precedenti.

3.3.6 Titolo 4 Entrate in conto capitale

Il titolo 4 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti, alienazioni, oneri di urbanizzazione, e riporta per l'esercizio 2018 una previsione complessiva di €. 768.330,00.

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

	2018	2019	2020
Contributi Regionali	569.894,33	0,00	0,00
Totale contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00
Alienazioni patrimoniali	138.435,67	500.000,00	210.564,33
Proventi cimiteriali	0,00	0,00	0,00
Totale entrate da alienazioni	138.435,67	500.000,00	210.564,33
Oneri di urbanizzazione	60.000,00	40.000,00	40.000,00
Totale altre entrate in conto capitale	768.330,00	540.000,00	250.564,33

3.3.7 Titolo 6 Prestiti

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per l'anno 2018 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'art. 204 del Tuel in quanto non è prevista assunzione di mutui nel triennio.

3.3.8 Titolo 2 Spese investimento

In relazione agli investimenti previsti si osserva che:

1. Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui al d.lgs. 163/2006 è stato redatto conformemente alle indicazioni ed agli schemi di cui al decreto ministeriale;

2. lo schema di programma è stato adottato con atto n. 85 del 24/07/2017 di approvazione del DUP.

3. Nello stesso sono indicate:

a) le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dal comma 3 dell'art. 128 del d.lgs. 163/2006 considerando comunque prioritari i lavori di manutenzione, recupero patrimonio, completamento lavori, progetti esecutivi approvati, interventi con possibilità di finanziamento privato maggioritario;

b) la stima dei tempi di esecuzione (trimestre/anno di inizio e fine lavori);

c) gli accantonamenti previsti dal d.P.R. 207/2010 per:

- accordi bonari;

- esecuzione lavori urgenti;

- esecuzione indagini, studi, ed aggiornamento programma;

4. Per gli interventi contenuti nell'elenco annuale, ad eccezione degli interventi di manutenzione, la Giunta intende provvedere all'approvazione dei progetti preliminari entro la data di deliberazione del bilancio di previsione 2017;

5. Gli importi inclusi nello schema trovano riferimento nel bilancio di previsione.

3.3.9 Partite di giro

Le partite di giro dall'esercizio 2018 hanno evidenziato un notevole incremento dovuto a due novità:

- le nuove disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (*split payment*) introdotte dall'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) prevedono che le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori.

L'introduzione dello "*split payment*" interessa le partite di giro;

- nuova contabilizzazione dell'utilizzo delle somme vincolate ai sensi dell'art. 195 del Tuel. Dal 1° gennaio 2015 "*il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria*" di cui al d.lgs. 118/2011 e successive modificazioni, prevede che i movimenti di utilizzo e di reintegro delle somme vincolate effettuati dal tesoriere ai sensi dell'art. 195 del d.lgs. 267/2000, vengano contabilizzate con scritture finanziarie tra le partite di giro.

3.4 Criteri di determinazione degli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali

Ai sensi del nuovo principio contabile di cui al d.lgs. 118/2011 l'ente ha proceduto ad effettuare una ricognizione dei contenziosi in essere e dalle comunicazioni ricevute non risultano passività potenziali.

Ai sensi della legge 147/2013 l'ente, a decorrere dal 2015, deve procedere ad effettuare accantonamenti per perdite su società e organismi partecipati. Le società e gli organismi partecipati dal comune che sono in perdita sono già state dismesse, mentre per le altre società non si registrano perdite e pertanto non si è provveduto ad effettuare alcun accantonamento.

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

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

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

Non è stato effettuato l'accantonamento al FCDDE per:

- a) i crediti da altre amministrazioni pubbliche, in quanto destinate ad essere accertate a seguito dell'assunzione dell'impegno da parte dell'amministrazione erogante,
- b) i crediti assistiti da fidejussione,
- c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa;
- d) le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate rimosse da un ente per conto di un altro ente e destinate ad essere versate all'ente beneficiario finale. Il fondo crediti di dubbia esigibilità è accantonato dall'ente beneficiario finale.

CONTROLLO ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE (Bilancio di Previsione)

Capitolo Entrata	Art.	Codice	Voce	Anno	Stanziamiento	Accantonamento minimo di legge	Accantonamento minimo dell'ente	Accantonamento effettivo dell'ente	Metodo
				2018 2019 2020		85,00% 100,00% 100,00%	85,00% 100,00% 100,00%	85,00% 100,00% 100,00%	
1005		1.01.01.08	ACCERTAMENTO E RECUPERO I.C.I. ANNI PRECEDENTI	2018 2019 2020	25.000,00 25.300,00 25.603,60	8.850,63 10.537,45 10.663,89	5.239,97 6.164,67 6.164,67	5.239,97 6.164,67 6.164,67	A
1025		1.01.01.51	TASSA RR. SS. UU.	2018 2019 2020					A
1027		1.01.01.51	TARES	2018 2019 2020					A
1028		1.01.01.51	TARI	2018 2019 2020	632.000,00 639.584,00 647.259,01	223.743,80 266.386,73 269.583,37	18.940,94 22.283,45 22.283,45	18.940,94 22.283,45 22.283,45	A
3008		3.02.02.01	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE CODICE STRADA	2018 2019 2020	10.000,00 10.120,00 10.241,44	1.926,10 2.293,19 2.320,71	859,64 1.011,34 1.011,34	859,64 1.011,34 1.011,34	A
3062		3.01.03.01	FITTI REALI FONDI RUSTICI - MALGHE (10% MIGLIORIE PASCOLIVE-SPESA CAP.1169)	2018 2019 2020	145.000,00 146.740,00 148.500,88	58.346,55 69.466,71 70.300,31	9.565,52 11.253,55 11.253,55	9.565,52 11.253,55 11.253,55	A
3063		3.01.03.02	FITTI REALI DI FABBRICATI	2018 2019 2020	89.687,71 90.763,96 91.853,13	36.089,44 42.967,65 43.483,27	17.866,50 21.019,41 21.019,41	17.866,50 21.019,41 21.019,41	A
3064		3.01.03.02	FITTI REALI DIVERSI	2018 2019 2020	29.511,45 29.865,59 30.223,98	11.875,11 14.138,37 14.308,03	13.719,05 16.140,06 16.140,06	13.719,05 16.140,06 16.140,06	A
3066		3.01.01.01	PROVENTI TAGLI ORDINARI DI BOSCHI (10% MIGLIORIE BOSCHIVE-SPESA CAP.1167)	2018 2019 2020	80.000,00 80.960,00 81.931,52	32.191,20 38.326,46 38.786,38			A
3127		3.02.02.01	SANZIONI AMMINISTRATIVE VIOLAZIONE REGOLAMENTI COMUNALI	2018 2019 2020	2.500,00 2.530,00 2.560,36	481,53 573,29 580,17	1.301,21 1.530,83 1.530,83	1.301,21 1.530,83 1.530,83	A
3138	8	3.05.99.99	RECUPERO SOMME PER PRESTITO D'ONORE	2018 2019 2020	10.000,00 10.120,00 10.241,44	4.244,90 5.053,92 5.114,57	5.836,67 6.866,67 6.866,67	5.836,67 6.866,67 6.866,67	A
3138	9	3.05.99.99	RECUPERO SOMME PRESTITO D'ONORE PER ATTIVITA' INDUSTRIALI	2018 2019 2020					A

CONTROLLO ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE (Bilancio di Previsione)

Capitolo Entrata	Art.	Codice	Voce	Anno	Stanziamiento	Accantonamento minimo di legge	Accantonamento minimo dell'ente	Accantonamento effettivo dell'ente	Metodo
				2018 2019 2020		85,00% 100,00% 100,00%	85,00% 100,00% 100,00%	85,00% 100,00% 100,00%	
TOTALE GENERALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'				2018 2019 2020	1.023.699,16 1.035.983,55 1.048.415,36	377.749,26 449.743,77 455.140,70	73.329,50 86.269,98 86.269,98	73.329,50 86.269,98 86.269,98	
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE				2018 2019 2020	1.023.699,16 1.035.983,55 1.048.415,36	377.749,26 449.743,77 455.140,70	73.329,50 86.269,98 86.269,98	73.329,50 86.269,98 86.269,98	
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE ISCRITTO IN USCITA (Codice 1.10.01.03)				2018 2019 2020				73.500,00 86.500,00 86.500,00	
DIFFERENZA FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE				2018 2019 2020				170,50 230,02 230,02	
TOTALE FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN CONTO CAPITALE				2018 2019 2020					
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN CONTO CAPITALE ISCRITTO IN USCITA (Codice 2.05.03.01)				2018 2019 2020					
DIFFERENZA FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN CONTO CAPITALE				2018 2019 2020					

4. Risultato di amministrazione presunto dell'esercizio 2016 – Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2017

– *Bilancio di previsione approvato prima del consuntivo*

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

Si rammenta che tale allegato è stato introdotto dal d.lgs. 118/2011 al fine di imporre agli enti locali una verifica preliminare del risultato della gestione in corso: qualora dalla verifica dovesse risultare un risultato presunto negativo (disavanzo di amministrazione) il bilancio di esercizio deve prevedere uno specifico stanziamento in parte spesa e, quindi, provvedere al ripiano e alla copertura.

Le risultanze del risultato di amministrazione presunto sono le seguenti:

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
ESERCIZIO 2018**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	1.106.256,41
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	121.262,09
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2017	4.776.923,52
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	4.872.160,87
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017	0,00
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 e alla data di redazione del bilancio dell'anno 2018	1.132.281,15
+	Entrate presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Uscite presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2017	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	1.132.281,15
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017	477.298,53
	Accantonamento residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni)	0,00
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	0,00
	Altri accantonamenti	48.159,93
	B) Totale parte accantonata	525.458,46
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Altri vincoli	0,00
	C) Totale parte vincolata	0,00
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata a investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	606.822,69
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

5. Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2017

Al bilancio di previsione 2017 non è stata applicata quota di avanzo presunto.

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

Complessivamente gli investimenti trovano copertura come segue:

ANNO 2018

- Completamento e sistemazione scuole elementari di Gallio €. 156.000,00 con alienazioni patrimoniali e con Oneri di Urbanizzazione;
- Realizzazione piazza giardini €. 577.830,00 con contributo Regionale e alienazioni patrimoniali;

ANNO 2019

- Manutenzione straordinaria strade €. 515.000,00 con Oneri di urbanizzazione e alienazioni patrimoniali;

ANNO 2020

- Manutenzione straordinaria strade €. 235.564,33 con Oneri di Urbanizzazione e alienazioni patrimoniali;

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

Non sussiste.

8. Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Non sussiste

9. Elenco enti e organismi strumentali

Ai sensi dell'art. 11-ter del d.lgs. 118/2011 si definisce **ente strumentale controllato** di un ente locale, l'azienda o l'ente, pubblico o privato, nei cui confronti l'ente locale ha una delle seguenti condizioni:

- a) il possesso, diretto o indiretto, della maggioranza dei voti esercitabili nell'ente o nell'azienda;
- b) il potere assegnato da legge, statuto o convenzione di nominare o rimuovere la maggioranza dei componenti degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività di un ente o di un'azienda;
- c) la maggioranza, diretta o indiretta, dei diritti di voto nelle sedute degli organi decisionali, competenti a definire le scelte strategiche e le politiche di settore, nonché a decidere in ordine all'indirizzo, alla pianificazione ed alla programmazione dell'attività dell'ente o dell'azienda;
- d) l'obbligo di ripianare i disavanzi, nei casi consentiti dalla legge, per percentuali superiori alla propria quota di partecipazione;
- e) un'influenza dominante in virtù di contratti o clausole statutarie, nei casi in cui la legge consente tali contratti o clausole. I contratti di servizio pubblico e di concessione, stipulati con enti o aziende che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti, comportano l'esercizio di influenza dominante.

Si definisce, invece, **ente strumentale partecipato** da un ente locale, l'azienda o l'ente, pubblico o privato, nel quale l'ente locale ha una partecipazione, in assenza delle condizioni sopra elencate nelle lettere da a) ad e).

Gli enti strumentali, controllati o partecipati, sono distinti nelle seguenti tipologie, corrispondenti alle missioni del bilancio:

- a. servizi istituzionali, generali e di gestione;
- b. istruzione e diritto allo studio;
- c. ordine pubblico e sicurezza;
- d. tutela e valorizzazione dei beni ed attività culturali;
- e. politiche giovanili, sport e tempo libero;
- f. turismo;

- g. assetto del territorio ed edilizia abitativa;
- h. sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente;
- i. trasporti e diritto alla mobilità;
- j. soccorso civile;
- k. diritti sociali, politiche sociali e famiglia;
- l. tutela della salute;
- m. sviluppo economico e competitività;
- n. politiche per il lavoro e la formazione professionale;
- o. agricoltura, politiche agroalimentari e pesca;
- p. energia e diversificazione delle fonti energetiche;
- q. relazione con le altre autonomie territoriali e locali;
- r. relazioni internazionali.

• *Enti strumentali controllati*

Il Comune di Gallio non ha Enti strumentali controllati.

• *Enti strumentali partecipati*

Il Comune di Gallio non ha Enti strumentali partecipati.

10. Elenco delle partecipazioni possedute

Ai sensi dell'art. 11-*quater* del d.lgs. 118/2011 si definisce **società controllata** da un ente locale la società nella quale l'ente locale ha una delle seguenti condizioni:

- a. il possesso, diretto o indiretto, anche sulla scorta di patti parasociali, della maggioranza dei voti esercitabili nell'assemblea ordinaria o dispone di voti sufficienti per esercitare una influenza dominante sull'assemblea ordinaria;
- b. il diritto, in virtù di un contratto o di una clausola statutaria, di esercitare un'influenza dominante, quando la legge consente tali contratti o clausole.

I contratti di servizio pubblico e gli atti di concessione stipulati con società che svolgono prevalentemente l'attività oggetto di tali contratti comportano l'esercizio di influenza dominante.

Le società controllate sono distinte nelle medesime tipologie previste per gli enti strumentali.

In fase di prima applicazione del d.lgs. 118/2011, con riferimento agli esercizi 2015-2017, non sono considerate le società quotate e quelle da esse controllate ai sensi dell'articolo 2359 del codice civile. A tal fine, per società quotate si intendono le società emittenti strumenti finanziari quotati in mercati regolamentati.

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

Le società partecipate sono distinte nelle medesime tipologie previste per gli enti strumentali.

In fase di prima applicazione del d.lgs. 118/2011, con riferimento agli esercizi 2015-2017, per società partecipata da un ente locale, si intende la società a totale partecipazione pubblica affidataria di servizi pubblici locali dell'ente locale, indipendentemente dalla quota di partecipazione.

• *Società controllate*

Il Comune di Gallio non ha società controllate.

• *Società partecipate*

Le società partecipate del comune di Gallio sono le seguenti:

DENOMINAZIONE	ATTIVITÀ	% PARTECIPAZIONE
ETRA SPA	Gestione del servizio idrico integrato e di gestione del ciclo integrato dei rifiuti	0,88%
ALTOPIANO SERVIZI SRL	Società dismessa	0,00%
AEROPORTO DI ASIAGO SPA	Società dismessa	0,00%
MONTAGNA VICENTINA SCARL	Gestione GAL	3,85%

11. Pareggio di bilancio

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (Art. 1, comma 711, Legge di stabilità 2016)		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (solo per l'esercizio 2016)	(+)			
B) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per l'esercizio 2016)	(+)			
C) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e prequativa	(+)	4.197.000,00	4.247.364,00	4.298.332,37
D1) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	73.950,00	74.837,40	75.735,45
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)	(-)			
D) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi di finanza pubblica (D=D1-D2-D3)	(+)	73.950,00	74.837,40	75.735,45
E) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	589.146,22	596.215,97	603.370,56
F) Titolo 4 - Entrate in conto capitale	(+)	768.330,00	540.000,00	250.564,33
G) Titolo 5 - Entrate da riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00		
H) ENTRATE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (H=C+D+E+F+G)	(+)	5.628.426,22	5.458.417,37	5.228.002,71

I1) Titolo 1 Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	4.751.822,74	4.827.462,78	4.881.733,22
I2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (solo per il 2016)	(+)			
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	73.500,00	86.500,00	86.500,00
I4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)			
I5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)			

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)	(-)			
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)	(-)			
I) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4-I5-I6-I7)	(+)	4.678.322,74	4.740.962,78	4.795.233,22
L1) Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	768.330,00	540.000,00	250.564,33
L2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (solo per il 2016)	(+)			
L3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)			
L4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)			
L5) Spese per edilizia scolastica di cui all'art. 1, comma 713, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali) derivante da debito	(-)			
L6) Spese in conto capitale per interventi di bonifica ambientale di cui all'art. 1, comma 716, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per gli enti locali)	(-)			
L7) Spese in conto 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)	(-)			
L8) Spese in conto capitale per la realizzazione del Museo Nazionale della Shoah di cui all'art. 1, comma 750, Legge di stabilità 2016 (solo 2016 per Roma Capitale)	(-)			
L) Titolo 2 - Spese in conto capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (L=L1+L2-L3-L4-L5-L6-L7-L8)	(+)	768.330,00	540.000,00	250.564,33
M) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria	(+)			
N) SPESE FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI FINANZA PUBBLICA (N=I+L+M)		5.446.652,74	5.280.962,78	5.045.797,55

O) SALDO TRA ENTRATE E SPESE			
FINALI VALIDE AI FINI DEI SALDI DI			
FINANZA PUBBLICA (O=A+B+H+N)	181.773,48	177.454,59	182.205,16

Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 728, legge di stabilità 2016 (patto regionale)	(-)/(+)		
Spazi finanziari ceduti o acquisiti ex art. 1, comma 732, Legge di stabilità 2016 (patto nazionale orizzontale) (solo per gli enti locali)	(-)/(+)		
Patto regionale orizzontale ai sensi del comma 141 dell'art. 1 della legge 220/2010 anno 2014 (solo per gli enti locali)	(-)/(+)		
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)	(-)/(+)		
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)	(-)/(+)		
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)	(-)/(+)		

EQUILIBRIO FINALE (compresi gli effetti dei patti regionali e nazionali)	181.773,48	177.454,59	182.205,16
---	-------------------	-------------------	-------------------