

COMUNE DI MASERA' DI PADOVA

**BILANCIO DI PREVISIONE
2019-2021**

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO

Premessa

L'Amministrazione comunale per gestire al meglio le attività programmate ha in programma di approvare il bilancio di previsione 2019-2021 entro la chiusura dell'esercizio 2018, come previsto dalla normativa vigente.

L'approvazione del bilancio di previsione 2019-2021 nei termini di legge permetterà di rispettare le scadenze senza dover affrontare le difficoltà e i ritardi di una gestione in esercizio provvisorio.

Le previsioni di bilancio sono state formulate attenendosi alla normativa vigente, mantenendo immutate le aliquote dei tributi e le tariffe dei servizi e adottando un criterio storico di allocazione delle risorse, avendo come base le previsioni assestate del 2018.

Resta inteso che, in caso di necessità o comunque di evoluzioni normative si provvederà alle necessarie variazioni del bilancio.

La presente nota integrativa si propone di descrivere e spiegare gli elementi più significativi dello schema di bilancio di previsione 2019/2021.

La relazione è finalizzata a verificare il rispetto dei principi contabili e a motivarne eventuali scostamenti, con particolare riferimento all'impatto sugli equilibri finanziari del bilancio annuale e pluriennale.

Il bilancio di previsione 2019/2021, disciplinato dal D.Lgs 118/2011 e dal d.p.c.m. 28/12/2011, è redatto in base alle nuove disposizioni contabili, nella veste assunta dopo le modifiche del D.lg. 126/2014 e secondo gli schemi e i principi contabili allegati.

Il nuovo sistema contabile ha comportato importanti innovazioni dal punto di vista finanziario, contabile e programmatico – gestionale tra le quali la stesura della presente nota integrativa al bilancio.

Si rammentano le innovazioni più importanti:

- il Documento Unico di Programmazione DUP in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica;
- i nuovi schemi di bilancio con una diversa struttura delle entrate e delle spese;
- le previsioni delle entrate e delle spese in termini di cassa per il primo esercizio di riferimento;
- le diverse attribuzioni in termini di variazioni di bilancio;
- la competenza finanziaria potenziata, la quale comporta nuove regole per la disciplina nelle rilevazioni delle scritture contabili;
- la costituzione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) e del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV), secondo regole precise;
- l'impostazione di nuovi piani dei conti integrati sia a livello finanziario che a livello economico-patrimoniale.

La struttura del bilancio è stata articolata in missioni, programmi e titoli, dove l'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì tassativamente definita dalla normativa. Stante il livello di estrema sintesi del bilancio, la relazione è integrata con una serie di tabelle con l'obiettivo di ampliarne la capacità informativa. Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e della coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

IL BILANCIO FINANZIARIO 2019/2021

Il bilancio finanziario è il documento nel quale sono riportate tutte le previsioni di entrata e di spesa riferite all'esercizio. Esso è stato formulato secondo le disposizioni del D.Lgs.118/2011, integrato con il D. Lgs. 126/2014 e redatto secondo lo schema previsto nell'allegato 9 al D.Lgs. 118 sopra citato.

Nelle seguenti tabelle sono evidenziate le componenti complessive del bilancio finanziario 2019/2021

TITOLO	DENOMINAZIONE				
		PREV.ASSEST. 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	53.466,68	-		
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	342.000,00	-		
	Utilizzo avanzo di Amministrazione				
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente				
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.078.500,00	2.066.000,00	2.036.000,00	2.036.000,00
2	Trasferimenti correnti	1.348.433,68	1.295.174,00	1.297.274,00	1.297.274,00
3	Entrate extratributarie	617.370,00	659.000,00	649.000,00	604.000,00
4	Entrate in conto capitale	2.668.317,00	1.468.283,00	183.000,00	175.000,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	400.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
6	Accensione prestiti			-	
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.080.500,00	1.080.500,00	1.080.500,00	1.080.500,00
	totale	8.393.120,68	6.868.957,00	5.545.774,00	5.492.774,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	8.788.587,36	6.868.957,00	5.545.774,00	5.492.774,00

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI						
TITOLO	DENOMINAZIONE		PREV. ASS.2018			
				PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00
1	SPESE CORRENTI	previsione di competenza	3.700.925,36	3.611.294,00	3.599.784,00	3.544.934,00
		di cui già impegnato*		45.917,20	2.159,84	1.624,30
		di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	(0,00)	(0,00)
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	previsione di competenza	2.867.317,00	1.483.283,00	198.000,00	190.000,00
		di cui già impegnato*			0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato				
3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	previsione di competenza	400.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
4	RIMBORSO DI PRESTITI	previsione di competenza	489.845,00	393.880,00	367.490,00	377.340,00
		di cui già impegnato*			0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	previsione di competenza	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	previsione di competenza	1.080.500,00	1.080.500,00	1.080.500,00	1.080.500,00
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
	TOTALE TITOLI	previsione di competenza	8.738.587,36	6.868.957,00	5.545.774,00	5.492.774,00
		di cui già impegnato*		45.917,20	2.159,84	1.624,30
		di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	previsione di competenza	8.738.587,36	6.868.957,00	5.545.774,00	5.492.774,00
		di cui già impegnato*		45.917,20	2.159,84	1.624,30
		di cui fondo pluriennale vincolato		-	-	-

GLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Il bilancio è stato redatto assicurando il principio degli equilibri di bilancio sia di parte corrente che di parte capitale come di seguito evidenziato nei prospetti sotto riportati.

Le previsioni triennali di entrata e spesa del bilancio di previsione 2019/2021 rispettano i principi dell'annualità, unità, universalità, integrità, veridicità, attendibilità, correttezza, comprensibilità, significatività, rilevanza, flessibilità, congruità, prudenza, coerenza, continuità, costanza, comparabilità, verificabilità, neutralità, pubblicità e dell'equilibrio di bilancio.

Per garantire la flessibilità del bilancio è previsto un fondo di riserva conforme ai limiti di cui all'art. 166 comma 2 ter del Dlgs 267/2000. L'ente ha poi ritenuto opportuno accantonare un fondo per passività potenziali in attesa di conoscere a breve gli sviluppi giudiziari del Consorzio Padova Sud.

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.500.000,00		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	4.030.174,00 0,00	3.992.274,00 0,00	3.947.274,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	3.621.294,00 0,00 25.000,00	3.609.764,00 0,00 25.173,00	3.554.934,00 0,00 23.574,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari - di cui per estinzione anticipata di prestiti - di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)	393.880,00 0,00 0,00	367.490,00 0,00 0,00	377.340,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		15.000,00	15.000,00	15.000,00
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 (2) di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)				
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	1.568.283,00	283.000,00	275.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	1.483.283,00 0,00	198.000,00 0,00	190.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
EQUILIBRIO FINALE				
W=O+Z+S1+S2-T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)

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

EQUILIBRI DI CASSA

L'art. 162, comma 6, del D.Lgs. 267/2000, prevede che il bilancio di previsione garantisca un fondo di cassa finale non negativo.

L'Ente presenta un fondo di cassa iniziale presunto dell'esercizio 2019 pari ad € 1.500.000,00

Tale previsione potrà essere suscettibile di modifiche in corso d'anno originate, sia dalla chiusura definitiva dell'esercizio 2018 e dalle fisiologiche variazioni del bilancio finanziario, che dalle variazioni connesse a modifiche correlate ad una diversa attuazione degli interventi di spesa o ad una diversa tempistica di erogazione delle somme da parte di enti terzi.

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' FCDE

Come previsto dalla normativa l'ente ha inserito a bilancio la costituzione obbligatoria di un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate di dubbia riscossione totale.

A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione un'apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento della riscossione - media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata - nei cinque esercizi precedenti.

Non sono comunque oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie che sono accertate per cassa.

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Nella tabelle allegate al bilancio è illustrata la composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di questo Ente, per gli esercizi del bilancio finanziario 2019-2021.

REGOLE DI FINANZA PUBBLICA

La legge 28 dicembre 2015, n. 208 (legge di stabilità 2016), all'articolo 1, comma 707, commi da 709 a 713, comma 716 e commi da 719 a 734, ha previsto, per gli enti territoriali, nuove regole di finanza pubblica che sostituiscono la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali e i previgenti vincoli delle regioni a statuto ordinario, nelle more dell'entrata in vigore della legge 24 dicembre 2012, n. 243, in materia di "Disposizioni per l'attuazione del principio del pareggio di bilancio ai sensi dell'articolo 81, sesto comma, della Costituzione" in coerenza con gli impegni europei.

La recente Legge n. 164 del 12 agosto 2016, pubblicata in Gazzetta Ufficiale n. 201 del 29 agosto 2016, ha apportato importanti modifiche alle regole del pareggio di bilancio introdotte dalla Legge n. 243/2012.

Il provvedimento ha allentato sensibilmente i vincoli di finanza pubblica andando di fatto a consolidare, seppure con alcune rilevanti distinzioni, il meccanismo di calcolo del saldo di bilancio utile ai fini del rispetto del pareggio di bilancio dell'anno 2016.

La legge di bilancio 2017 (L.232/2016) ha stabilito (articolo 1 - commi 463-508) che "Per gli anni 2017-2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dal ricorso all'indebitamento. A decorrere dall'esercizio 2020, tra le entrate e le spese finali è incluso il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, finanziato dalle entrate finali."

Per quanto concerne il conseguimento del saldo positivo in termini di competenza, da parte del Comune di Maserà di Padova, si rinvia al prospetto allegato al bilancio 2019/2021.

RISORSE FINANZIARIE DELL'ENTE

Le entrate correnti vengono classificate rispettivamente in tributarie, da trasferimenti ed entrate extratributarie. Le entrate tributarie più importanti sono rappresentate dalle entrate IUC (Imposta Unica Comunale) nelle due componenti IMU (Imposta municipale unica) e TASI (Tributo sui servizi indivisibili) per quanto riguarda la TARI (Tariffa servizio rifiuti) ora affidato alla società Gestione Ambiente, l'Addizionale Irpef e il Fondo di solidarietà comunale.

IMU

Le previsioni del gettito IMU sono state elaborate prendendo a base l'assestato dell'anno precedente, e la somma iscritta in bilancio, è al netto della quota di partecipazione dell'Ente al fondo di solidarietà. Viene confermata anche nel 2019 la continuazione dell'attività accertativa della IUC (Imposta Unica Comunale) nelle componenti IMU e TASI a completamento dei controlli già intrapresi negli anni precedenti (aree fabbricabili, omessi/parziali versamenti ecc...). Per quanto riguarda l'attività accertativa si evidenzia il principio contabile che l'accertamento possa essere imputato nell'esercizio in cui viene emesso l'avviso di accertamento indipendentemente dalla data di definitività dell'avvio decorrente dalla notificazione dello stesso ovvero da quando vi è la piena conoscibilità da parte del contribuente del contenuto dell'avviso di accertamento.

TASI

La TASI è il tributo per la copertura dei servizi indivisibili dell'Ente. Il gettito è stato stimato sulla base delle aliquote previste dall'Ente e tenendo conto dell'assestato dell'anno precedente.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate di questo titolo sono suddivise in 5 tipologie con riferimento alla loro natura ed alla loro fonte di provenienza.

Sono rappresentate dalle entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi agli investimenti da parte di enti pubblici e privati destinati a spese in conto capitale, dalla vendita del patrimonio immobiliare e mobiliare dell'ente, da alienazioni di beni materiali ed immateriali e da altre tipologie di entrate destinate a spese in conto capitale.

ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

In questo titolo sono indicate le entrate derivanti da alienazioni di attività finanziarie, quali l'alienazione di partecipazioni, di quote di fondi di investimento e di titoli obbligazionari, la riscossione di crediti di breve termine ed i prelievi dai conti di deposito di indebitamento a carico dell'Ente.

ACCENSIONE PRESTITI

In questo titolo sono indicate le entrate previste e derivanti dall'accensione di mutui destinati a finanziare le spese in conto capitale.

Nel triennio 2019-2021 l'ente non prevede il ricorso al credito mediante l'attivazione di mutui.

ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO CASSIERE/TESORIERE

Questo titolo comprende le entrate derivanti dalle anticipazioni effettuate dall'Istituto tesoriere, per fare fronte a momentanee carenze di cassa dell'Ente.

ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Questo titolo comprende le entrate derivanti da operazioni o da servizi effettuati per conto di terzi.

ANALISI DELLE SPESE

In questo capitolo sono evidenziate le spese complessive del bilancio. Il D. Lgs.118/2011, integrato con il D. Lgs. 126/2014, in attuazione dell'armonizzazione contabile, prevede per queste una prima articolazione in "Missioni" e "Programmi", che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici individuati dalle amministrazioni.

Queste si distinguono ulteriormente in sei "Titoli", che a loro volta si suddividono in "Macroaggregati", secondo la loro natura economica, individuata sulla base del titolo giuridico.

Ai fini della gestione e rendicontazione i macroaggregati sono ripartiti in capitoli e articoli, che troveranno la loro rappresentazione nel Piano Esecutivo di Gestione (PEG).

In questa sezione viene effettuata un'analisi delle spese per titoli nel loro dettaglio per l'annualità 2019. I titoli della spesa sono i seguenti:

- titolo 1 - Spese correnti: comprendono le spese per funzionamento e la gestione dei servizi erogati dall'ente come, scuole, assistenza, cultura, spese per stipendi, manutenzioni ordinarie, utenze, ecc.
- titolo 2 - Spese in conto capitale: sono spese per gli investimenti ovvero tutte quelle necessarie per la costruzione, la manutenzione straordinaria di opere pubbliche (strade, scuole, uffici, edifici pubblici, ecc.), i trasferimenti di capitale e i costi di progettazione di opere pubbliche, l'acquisto di beni strumentali come automezzi, software, hardware, arredi, ecc.

- titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie: comprende gli acquisti di partecipazioni azionarie e poste compensative derivanti da incassi e versamenti di mutui dall'istituto erogate all'Ente.
- titolo 4 - Spese per rimborso prestiti: sono i rimborsi delle quote capitali dei mutui contratti per finanziare gli investimenti;
- titolo 5 – Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere: sono spese effettuate per la restituzione delle eventuali anticipazioni erogate dall'istituto tesoriere, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità;
- titolo 7 - uscite per conto terzi e partite di giro: sono le spese che il comune effettua per conto di terzi ed hanno sempre un uguale corrispettivo nella parte entrata. Principalmente includono il riversamento allo Stato delle ritenute effettuate sia sugli stipendi del personale quale sostituto d'imposta sia a titolo di IVA per effetto dell'istituto dello split payment e del reverse charge.

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI						
TITOLO	DENOMINAZIONE		PREV. ASS.2018			
				PREVISIONI 2019	PREVISIONI ANNO 2020	PREVISIONI ANNO 2021
	<i>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</i>			0,00	0,00	0,00
1	SPESE CORRENTI	previsione di competenza	3.700.925,36	3.621.294,00	3.609.784,00	3.554.934,00
		<i>di cui già impegnato*</i>		45.917,28	2.159,84	1.624,30
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	(0,00)	(0,00)
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	previsione di competenza	2.867.317,00	1.483.283,00	198.000,00	190.000,00
		<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>				
3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	previsione di competenza	400.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
		<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
4	RIMBORSO DI PRESTITI	previsione di competenza	489.845,00	393.880,00	367.490,00	377.340,00
		<i>di cui già impegnato*</i>			0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	previsione di competenza	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
		<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	previsione di competenza	1.080.500,00	1.080.500,00	1.080.500,00	1.080.500,00
		<i>di cui già impegnato*</i>		0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
	TOTALE TITOLI	previsione di competenza	8.738.587,36	6.878.957,00	5.555.774,00	5.502.774,00
		<i>di cui già impegnato*</i>		45.917,28	2.159,84	1.624,30
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-	-
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	previsione di competenza	8.738.587,36	6.878.957,00	5.555.774,00	5.502.774,00
		<i>di cui già impegnato*</i>		45.917,28	2.159,84	1.624,30
		<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	-	-	-	-

SPESE CORRENTI

Le spese correnti (titolo 1) comprendono le spese relative alla gestione ordinaria dei servizi pubblici, e si distinguono, come previsto dai macroaggregati, in spese per il personale, acquisto di beni e servizi, utilizzo di beni di terzi, erogazione di contributi, interessi passivi, imposte e tasse,

rimborsi vari. Tra le spese correnti sono inclusi anche i fondi crediti dubbia esigibilità, il fondo di riserva ed il fondo passività potenziali

	macroaggregati	Previsione 2019	Previsione 2020	Previsione 2021
101	Redditi da lavoro dipendente	875.405,00	875.405,00	875.405,00
102	Imposte e tasse a carico dell'Ente	78.095,00	78.095,00	78.095,00
103	Acquisto di beni e servizi	1.281.550,00	1.286.550,00	1.249.550,00
104	Trasferimenti correnti	1.058.360,00	1.054.860,00	1.054.860,00
107	Interessi passivi	132.445,00	114.635,00	97.936,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	4.000,00	3.500,00	3.500,00
110	Altre spese correnti	191.439,00	196.739,00	195.588,00
	Totale Titolo 1	3.621.294,00	3.609.784,00	3.554.934,00

SPESE CAPITALE

Le spese in conto capitale per il triennio considerato, al netto del fondo pluriennale vincolato, sono finanziate con la seguente previsione di risorse distinta come di seguito individuato:

ELENCO 2019											
CAP	ART	SPESE IN CONTO CAPITALE	IMPORTO	Riscossione da entrate correnti		Risorse concessioni sanzioni edilizie		Finanz. da privati		proventi concessioni cimiteriali	
				Codice bilancio	Importo	Codice risorsa	Importo	Codice risorsa	Importo	Codice risorsa	Importo
03.01-2.02.01.99.999	3019	1 SISTEMAZIONE ED ADEGUAMENTO IMPIANTO DI SORVEGLIANZA SUL TERRITO	10.000,00			4.05.01.01.001	10.000,00				
01.11.2.03.03.999	3022	0 FOTOVOLTAICO GIRO GSE	15.000,00	3.01.03.01.003	15.000,00						
01.02.2.02.01.09.002	3008	SISTEMAZIONE SEDE MUNICIPALE (CON ONERI)	25.000,00			4.05.01.01.001	25.000,00				
01.05.2.02.01.09.002	3055	1 ADEGUAMENTO EDIFICI COMUNALI - ONERI	30.000,00			4.05.01.01.001	30.000,00				
01.05-2.02.01.09.999	3056	3 REALIZZAZIONE MAGAZZINO COMUNALE (ONERI)	20.000,00			4.05.01.01.001	20.000,00				
04.02-2.02.01.09.003	3138	ADEGUAMENTO EDIFICI SCOLASTICI - ONERI	10.000,00			4.05.01.01.001	10.000,00				
09.05.2.02.01.09.014	3254	0 MANUTENZIONE STRAORDINARIA GIARDINI (ONERI)	20.000,00			4.05.01.01.001	20.000,00				
12.09.2.02.01.09.015	3302	0 COSTRUZIONE ED AMPLIAM.DI CIMITERI	85.000,00							4.04.01.10.001	85.000,00
01.11.2.04.24.01.001	3305	2 CONTRIBUTO A PARROCCHIE PER OPERE DI CULTO (ONERI)	10.000,00			4.05.01.01.001	10.000,00				
06.01-2.02.01.09.016	3415	3 ADEGUAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE CAMPO DI CALCIO CAPOLUOGO	7.000,00			4.05.01.01.001	7.000,00				
10.05.2.02.01.09.012	3469	1 OPERE URBANIZZAZIONE A SCOMPUTO- MIGLIORIE ALLA VIABILITA'	316.283,00			4.05.01.01.001	316.283,00				
10.05.2.02.01.09.012	3485	0 SISTEMAZIONE STRADE (FIN.CON ONERI)	40.000,00			4.05.01.01.001	40.000,00				
10.05-2.02.01.09.012	3487	SISTEMAZIONE SEGNALETICA STRADALE (FIN.CON ONERI)	20.000,00			4.05.01.01.001	20.000,00				
10.05.2.02.03.05.001	3498	2 INCARICHI PROFESSIONALI (FIN. ONERI)	40.000,00			4.05.01.01.001	40.000,00				
10.05-2.02.01.09.012	3506	3 REALIZZAZIONE ROTATORIA INCROCIO VIA BOLZANI / S.S.STATALE	800.000,00							800.000,00	
08.01.2.05.04.04.001	3602	0 RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE	10.000,00			4.05.01.01.001	10.000,00				
10.05-2.02.01.09.012	3612	ADEGUAMENTO E SISTEMAZIONE IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA (FIN C	25.000,00			4.05.01.01.001	25.000,00				
	0	0 TITOLO: 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	1.483.283,00		15.000,00		583.283,00			800.000,00	85.000,00

TOTALE RISORSE CHE FINANZIANO LE SPESE IN CONTO CAPITALE EURO 1.483.283,00

ELENCO 2020										
CAP	ART	SPESE IN CONTO CAPITALE	IMPORTO	Riscossione da entrate correnti		Risorse concessioni sanzioni edilizie		Finanz. da privati		proventi concessioni cimiteriali
				Codice risorsa	Importo	Codice risorsa	Importo	Codice risorsa	Importo	
03.01-2.02.01.99.999	3019	1 SISTEMAZIONE ED ADEGUAMENTO IMPIANTO DI SORVEGLIANZA SUL TERRITO	8.000,00			4.05.01.01.001	8.000,00			
01.11.2.03.03.999	3022	0 FOTVOLTAICO GIRO GSE	15.000,00	3.01.03.01.003	15.000,00					
01.02.2.02.01.09.002	3008	0 SISTEMAZIONE SEDE MUNICIPALE (CON ONERI)	15.000,00			4.05.01.01.001	15.000,00			
01.05.2.02.01.09.002	3055	1 ADEGUAMENTO EDIFICI COMUNALI - ONERI	20.000,00			4.05.01.01.001	20.000,00			
04.02-2.02.01.09.003	3138	ADEGUAMENTO EDIFICI SCOLASTICI - ONERI	10.000,00			4.05.01.01.001	10.000,00			
09.05.2.02.01.09.014	3254	0 MANUTENZIONE STRAORDINARIA GIARDINI (ONERI)	20.000,00			4.05.01.01.001	20.000,00			
12.09.2.02.01.09.015	3302	0 COSTRUZIONE ED AMPLIAM.DI CIMITERI	50.000,00						4.04.01.10.001	50.000,00
01.11.2.04.24.01.001	3305	2 CONTRIBUTO A PARROCCHIE PER OPERE DI CULTO (ONERI)	10.000,00			4.05.01.01.001	10.000,00			
10.05.2.02.01.09.012	3485	0 SISTEMAZIONE STRADE (FIN.CON ONERI)	30.000,00			4.05.01.01.001	30.000,00			
10.05.2.02.03.05.001	3498	2 INCARICHI PROFESSIONALI (FIN. ONERI)	10.000,00			4.05.01.01.001	10.000,00			
08.01.2.05.04.04.001	3602	0 RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE	10.000,00			4.05.01.01.001	10.000,00			
	0	0 TITOLO: 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	198.000,00		15.000,00		133.000,00			50.000,00

TOTALE RISORSE CHE FINANZIANO LE SPESE IN CONTO CAPITALE EURO 198.000,00

ELENCO 2021										
CAP	ART	SPESE IN CONTO CAPITALE	IMPORTO	Riscossione da entrate correnti		Risorse concessioni sanzioni edilizie		Finanz. da privati		proventi concessioni cimiteriali
				Codice risorsa	Importo	Codice risorsa	Importo	Codice risorsa	Importo	
03.01-2.02.01.99.999	3019	1 SISTEMAZIONE ED ADEGUAMENTO IMPIANTO DI SORVEGLIANZA SUL TERRITO	7.000,00			4.05.01.01.001	7.000,00			
01.11.2.03.03.999	3022	0 FOTVOLTAICO GIRO GSE	15.000,00	3.01.03.01.003	15.000,00					
01.02.2.02.01.09.002	3008	0 SISTEMAZIONE SEDE MUNICIPALE (CON ONERI)	10.000,00			4.05.01.01.001	10.000,00			
01.05.2.02.01.09.002	3055	1 ADEGUAMENTO EDIFICI COMUNALI - ONERI	20.000,00			4.05.01.01.001	20.000,00			
04.02-2.02.01.09.003	3138	ADEGUAMENTO EDIFICI SCOLASTICI - ONERI	8.000,00			4.05.01.01.001	8.000,00			
09.05.2.02.01.09.014	3254	0 MANUTENZIONE STRAORDINARIA GIARDINI (ONERI)	20.000,00			4.05.01.01.001	20.000,00			
12.09.2.02.01.09.015	3302	0 COSTRUZIONE ED AMPLIAM.DI CIMITERI	50.000,00						4.04.01.10.001	50.000,00
01.11.2.04.24.01.001	3305	2 CONTRIBUTO A PARROCCHIE PER OPERE DI CULTO (ONERI)	10.000,00			4.05.01.01.001	10.000,00			
10.05.2.02.01.09.012	3485	0 SISTEMAZIONE STRADE (FIN.CON ONERI)	30.000,00			4.05.01.01.001	30.000,00			
10.05.2.02.03.05.001	3498	2 INCARICHI PROFESSIONALI (FIN. ONERI)	10.000,00			4.05.01.01.001	10.000,00			
08.01.2.05.04.04.001	3602	0 RESTITUZIONE ONERI DI URBANIZZAZIONE	10.000,00			4.05.01.01.001	10.000,00			
	0	0 TITOLO: 2 SPESE IN CONTO CAPITALE	190.000,00		15.000,00		125.000,00			50.000,00

TOTALE RISORSE CHE FINANZIANO LE SPESE IN CONTO CAPITALE EURO 190.000,00

SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE

In questo titolo sono comprese le spese relative all'acquisto di partecipazioni azionarie e poste compensative derivanti da incassi e versamenti di mutui dall'istituto erogante all'Ente.

SPESE PER RIMBORSO PRESTITI

Sono rappresentate dalle spese per la restituzione dell'indebitamento (mutui, aperture di credito e prestiti obbligazionari) già contratto negli anni precedenti (quota capitale).

CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

Questo titolo comprende la spesa per la restituzione delle anticipazioni effettuate dall'istituto tesoriere, per fare fronte a momentanee esigenze di cassa dell'Ente.

USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

Il titolo 7 comprende le spese derivanti da operazioni o da servizi effettuati per conto di terzi.

GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE prestate dall'Ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti: Il Comune di Maserà di Padova non ha prestato alcuna garanzia a favore di enti e altri soggetti esterni.

GLI ONERI E GLI IMPEGNI STIMATI E STANZIATI IN BILANCIO DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI DERIVATI O DA CONTRATTI DI FINANZIAMENTO CHE INCLUDONO UNA COMPONENTE DERIVATA: Non sussistono oneri o impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio derivanti da strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata

AVANZO Si precisa che non è stato applicato al bilancio di previsione l'avanzo di amministrazione presunto

ORGANISMI PARTECIPATI:

Con delibera di Giunta Comunale n. 133 del 11/09/2018 è stato aggiornato il Gruppo Amministrazione Pubblica del Comune di Maserà di Padova con i seguenti organismi:

COMUNE DI MASERA' DI PADOVA GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA (G.A.P)						
ENTE/SOCIETA'	NATURA	TIPOLOGIA	% COMUNE	% PARTECIPAZIONE PUBBLICA	INSERIMENTO/NON INSERIMENTO GAP	NOTE
<u>Consiglio di Bacino A.T.O. Bacchiglione</u>	CONSORZIO	Ente strumentale partecipato diretto	0,83%	100,00%	INSERIMENTO	Ente strumentale partecipato
<u>Consorzio Energia Veneto C.E.V.</u>	CONSORZIO	Ente strumentale partecipato diretto	0,09%	100,00%	INSERIMENTO	Ente strumentale partecipato
<u>Consorzio Padova Sud</u>	CONSORZIO	Ente strumentale partecipato diretto	3,40%	100,00%	INSERIMENTO	Ente strumentale partecipato
<u>Acquevenete spa</u>	SOCIETA'	Società partecipata diretta	2,46%	100,00%	INSERIMENTO	Società a totale partecipazione pubblica e diretta alla gestione di servizi pubblici locali
<u>Consorzio Biblioteche Padovane</u>	CONSORZIO	Ente strumentale partecipato diretto	2,47%	100,00%	INSERIMENTO	Ente strumentale partecipato

e con Delibera di Consiglio nr. 34 del 26.09.2018 ha approvato il bilancio individuando nel perimetro di consolidamento il Consorzio Padova Sud; il Consorzio Biblioteche padovane e la società Acquevenete spa.

Il Responsabile Finanziario
Volpin Giampaolo