



COMUNE DI BREDADIPIAVE
(Provincia di Treviso)

**NOTA INTEGRATIVA
AL BILANCIO DI PREVISIONE
2018-2020**

PREMESSA	3
1. Struttura del bilancio armonizzato	5
2. Quadro generale complessivo del bilancio 2018-2020	7
2.1 Verifica equilibrio corrente triennio 2018-2020.....	9
2.2 Verifica dell'equilibrio di parte straordinaria.....	10
3. Entrate	12
3.1 Entrate tributarie: evoluzione	14
3.2 Contributi e trasferimenti correnti: evoluzione	14
3.3 Proventi extratributari: evoluzione.....	15
3.4 Risorse finanziarie in conto capitale.....	15
3.5 Accensione e rimborso prestiti	16
3.6 Risorse straordinarie in spese correnti.....	16
3.7 Consistenza indebitamento.....	17
3.8 Anticipazioni da tesoriere/cassiere.....	17
4. Spese.....	18
4.1 Riepilogo generale delle spese 2018 per titoli	20
4.2 Spesa corrente: evoluzione.....	22
4.3 Spesa in conto capitale: evoluzione	22
4.4 Fonti di finanziamento delle spese in conto capitale.....	23
5. Fondo crediti di dubbia esigibilità	24
5.1 Sanzioni codice della strada.....	25
5.2 Entrate tributarie - riscossione coattiva	26
6. Risultato presunto di amministrazione	27
7. Interventi programmati per spese di investimento	28
8. Fondo pluriennale vincolato	31
9. Oneri e impegni finanziari per strumenti finanziari derivati.....	31
10. Enti ed organismi strumentali e partecipazioni possedute	32

PREMESSA

L'art. 174 del TUEL, come modificato dal d. lgs. 118/2011 e dal d. lgs. 126/2014 stabilisce che lo schema del bilancio di previsione finanziario e il Documento Unico di programmazione sono predisposti dall'organo esecutivo e da questo presentati all'organo Consiliare unitamente alla relazione dell'organo di revisione. Unitamente allo schema di delibera di approvazione del bilancio, la Giunta trasmette, a titolo conoscitivo, anche la proposta di articolazione delle tipologie in categorie e dei programmi in macroaggregati.

La contabilità armonizzata è entrata in vigore il 1° gennaio 2015, con le modifiche apportate dal D. Legislativo 10 agosto 2014 n. 126 al Decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e al Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267; in base a queste norme gli enti applicano dal 1° gennaio 2015 i nuovi principi contabili utilizzando però i vecchi schemi di bilancio, cui affiancano a fini conoscitivi i nuovi schemi di bilancio.

Il bilancio di previsione è il documento nel quale vengono rappresentate contabilmente le previsioni di natura finanziaria riferite a ciascun esercizio compreso nell'arco temporale considerato nei Documenti di programmazione dell'ente (il DUP per il Comune), attraverso il quale gli organi di governo di un ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e di programmazione, definiscono la distribuzione delle risorse finanziarie tra i programmi e le attività che l'amministrazione deve realizzare, in coerenza con quanto previsto nel documento di programmazione.

Il bilancio di previsione finanziario è almeno triennale. Le previsioni riguardanti il primo esercizio costituiscono il bilancio di previsione finanziario annuale.

Il bilancio comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi.

Al bilancio di previsione sono allegati:

- a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- e) il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- f) il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
- g) il rendiconto di gestione deliberato e relativo al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, se non integralmente pubblicato nel sito internet dell'ente locale;
- h) le risultanze dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni e dei soggetti considerate nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al *decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118* e successive modificazioni e integrazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce. Se tali documenti contabili sono integralmente pubblicati nei siti internet degli enti, ne è allegato l'elenco con l'indicazione dei relativi siti web istituzionali;

- i) la deliberazione, da adottarsi annualmente prima dell'approvazione del bilancio, con la quale i comuni verificano la quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie - ai sensi delle leggi 18 aprile 1962, n. 167, 22 ottobre 1971, n. 865, e 5 agosto 1978, n. 457, - che potranno essere ceduti in proprietà od in diritto di superficie; con la stessa deliberazione i comuni stabiliscono il prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato;
- j) le deliberazioni con le quali sono determinati, per l'esercizio successivo, le tariffe, le aliquote d'imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, nonché, per i servizi a domanda individuale, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi;
- k) la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia;
- l) la nota integrativa;
- m) la relazione dell'organo di revisione.

Oltre allo schema di bilancio, deve essere approvato il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce la relazione previsionale e programmatica. Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali, rappresentando il presupposto necessario di tutti gli altri strumenti di programmazione.

1. Struttura del bilancio armonizzato

Le entrate del bilancio di previsione sono classificate in titoli e tipologie, secondo le modalità individuate dal glossario del piano dei conti per le voci corrispondenti.

Le spese del bilancio di previsione sono classificate in missioni e programmi secondo le modalità individuate dal glossario delle missioni e dei programmi.

I programmi di spesa sono articolati nei seguenti titoli di spesa che, se presentano importo pari a 0, possono non essere indicati nel bilancio:

<i>TITOLO 1</i>	<i>SPESE CORRENTI</i>
<i>TITOLO 2</i>	<i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>
<i>TITOLO 3</i>	<i>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>
<i>TITOLO 4</i>	<i>RIMBORSO DI PRESTITI.</i>

Solo per la missione 60 “Anticipazioni finanziarie” e per la missione 99 “Servizi per conto terzi”, possono essere previsti anche i seguenti titoli:

<i>TITOLO 5</i>	<i>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</i>
<i>TITOLO 7</i>	<i>SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.</i>

Per ciascuna unità di voto, costituita dalla tipologia di entrata e dal programma di spesa, il bilancio di previsione indica:

- a) l'ammontare presunto dei residui attivi o passivi alla chiusura dell'esercizio precedente a quello del triennio cui il bilancio si riferisce;
- b) l'importo definitivo delle previsioni di competenza e di cassa per il triennio e di cassa per il primo esercizio cui si riferisce il bilancio;
- c) l'ammontare delle entrate che si prevede di accertare o delle spese di cui autorizza l'impegno in ciascuno degli esercizi cui il bilancio si riferisce;
- d) l'ammontare delle entrate che si prevede di riscuotere e delle spese di cui si autorizza il pagamento nel primo esercizio del triennio, senza distinzioni tra riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui.

Ciascun programma di spesa, distintamente per i titoli in cui è articolato, indica:

- la quota dello stanziamento che corrisponde ad impegni assunti negli esercizi precedenti alla data di elaborazione del bilancio (la voce “di cui già impegnato”);
- la quota di stanziamento relativa al fondo pluriennale vincolato, che corrisponde alla somma delle spese che si prevede di impegnare nell'esercizio con imputazione agli esercizi successivi o delle spese che sono già state impegnate negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, la cui copertura è costituita da entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio e dal fondo pluriennale vincolato iscritto tra le entrate.

Le previsioni di competenza finanziaria rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi finanziari considerati, anche se la relativa obbligazione è sorta in esercizi precedenti.

2. Quadro generale complessivo del bilancio 2018-2020

Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni

Il bilancio di previsione 2018 – 2020 è stato costruito sulla base delle risorse prevedibili in ciascuno degli esercizi considerati.

Rispetto al D.U.P. 2018 – 2020, approvato dalla Giunta comunale in data 24 luglio 2017, si sono resi necessari alcuni aggiornamenti a seguito di:

- integrazione su alcuni programmi di spesa come di seguito specificati.

Il quadro generale del triennio suddiviso per titoli viene di seguito riportato. Nella prima colonna è evidenziato anche il bilancio di cassa che, limitatamente, al 2018 costituisce elemento essenziale del bilancio autorizzatorio. A tal proposito va segnalato che il Comune di Breda di Piave, avendo una giacenza di cassa elevata ha potuto impostare un bilancio di cassa in cui è possibile pagare il 100% delle spese correnti in conto competenza e residui, limitando la spesa per investimenti a quanto necessario per garantire il regolare pagamento dei SAL (stati avanzamento lavori) programmati e consentire altresì il rispetto del saldo finanziario.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2018 - 2019 - 2020

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO O DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO O DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	7.304.098,30								
Utilizzo avanzo di amministrazione Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
		5.250.320,87	5.007.409,63	1.393.675,08					
	3.399.664,84	2.636.611,60	2.434.142,60	2.434.142,60	Titolo 1 - Spese correnti	3.665.438,63	3.207.200,74	2.961.828,45	2.951.985,77
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	317.388,15	243.494,52	241.461,71	240.167,95	- di cui fondo pluriennale vincolato		28.881,08	28.881,08	28.881,08
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	556.191,98	372.616,40	304.326,40	304.726,40					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	990.385,48	732.451,35	90.756,46	90.756,46	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.146.839,43	6.760.780,55	5.073.463,89	1.467.384,50
Titolo 4 - Entrate in conto capitale					- di cui fondo pluriennale vincolato		4.978.528,55	1.364.794,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	482.759,14	774.035,20	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	774.035,20	774.035,20	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
	5.746.389,59	4.759.209,07	3.070.687,17	3.069.793,41	Totale spese finali	6.586.313,26	10.742.016,49	8.035.292,34	4.419.370,27
Totale entrate finali	774.035,20	774.035,20	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	41.548,65	41.548,65	42.804,46	44.098,22
Titolo 6 - Accensione di prestiti					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
	619.750,00	619.750,00	619.750,00	619.750,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	619.750,00	619.750,00	619.750,00	619.750,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	759.086,63	625.339,37	625.339,37	625.339,37	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	764.375,44	625.339,37	625.339,37	625.339,37
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	7.899.261,42	6.778.333,64	4.315.776,54	4.314.882,78	Totale	8.011.987,35	12.028.654,51	9.323.186,17	5.708.557,86
Totale	15.203.359,72	12.028.654,51	9.323.186,17	5.708.557,86	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	8.011.987,35	12.028.654,51	9.323.186,17	5.708.557,86
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE									
Fondo di cassa finale presunto	7.191.372,37								

2.1 Verifica equilibrio corrente triennio 2018-2020

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			7.304.098,30		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		29.526,87	28.881,08	28.881,08
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		3.252.722,52	2.979.930,71	2.979.036,95
			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui fondo pluriennale vincolato fondo svalutazione crediti</i>	(-)		3.207.200,74	2.961.828,45	2.951.985,77
			28.881,08	28.881,08	28.881,08
			187.231,52	30.764,73	30.764,63
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 dei mutui e prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		41.548,65	42.804,46	44.098,22
			0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			33.500,00	4.178,88	11.834,04
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00	0,00	0,00
			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)			33.500,00	4.178,88	11.834,04
O=G+H+I-L+M					

2.2 Verifica dell'equilibrio di parte straordinaria

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		5.220.794,00	4.978.528,55	1.364.794,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		2.280.521,75	90.756,46	90.756,46
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	(-)		774.035,20	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		6.760.780,55	5.073.463,89	1.467.384,50
			4.978.528,55	1.364.794,00	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-U-V+E			-33.500,00	-4.178,88	-11.834,04

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
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 5.03 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		774.035,20	0,00	0,00
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-ungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		774.035,20	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			33.500,00	4.178,88	11.834,04
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)				
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali			33.500,00	4.178,88	11.834,04

3. Entrate

Le previsioni di entrata sono state costruite considerando:

- Le aliquote e detrazioni per l'anno 2018 rimarranno invariate rispetto al 2017; le nuove caratteristiche dell'IMU sono le seguenti:
 - non sono più assimilabili all'abitazione principale le abitazioni concesse in comodato dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado che le utilizzano come abitazione principale
 - viene introdotta una riduzione del cinquanta per cento: per le unità immobiliari, fatta eccezione per quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, concesse in comodato dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado che le utilizzano come abitazione principale, a condizione che il contratto sia registrato e che il comodante possieda una sola abitazione in Italia e risieda anagraficamente nonché dimori abitualmente nello stesso comune in cui è situato l'immobile concesso in comodato; il beneficio si applica anche nel caso in cui il comodante oltre all'immobile concesso in comodato possieda nello stesso comune un altro immobile adibito a propria abitazione principale, ad eccezione delle unità abitative classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9.

TIPOLOGIA IMMOBILE	ALIQUOTA	DETRAZIONE
Unità immobiliare adibita ad abitazione principale del soggetto passivo e classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 nonché per le relative pertinenze	6 per mille	€ 200,00
Abitazione, escluse categorie catastali A/1, A/8 e A/9, concessa in comodato gratuito dal soggetto passivo dell'imposta a parenti in linea retta entro il 1° grado che la utilizzano come abitazione principale e le relative pertinenze a condizione che, il comodatario e il suo nucleo familiare vi dimorino abitualmente e vi risiedano anagraficamente presentando, a pena decadenza del beneficio, apposita dichiarazione IMU per la sussistenza dei requisiti entro il 30 giugno 2017 (sono da ritenersi valide le dichiarazioni/autocertificazioni presentate nelle annualità precedenti sempreché non siano intervenute variazioni e sussistano i medesimi requisiti)	4,6 per mille	-----
Restanti fabbricati, aree edificabili, terreni agricoli	8,8 per mille	-----

- l'aggiornamento delle tariffe dei servizi;
- la programmazione di attività di recupero ICI, IMU e TASI per complessivi € 237.369,00
- la previsione del gettito ordinario IMU e TASI (quest'ultima limitatamente alle abitazioni principali A1, A8, A9), sulla base dei valori elaborati dalle banche dati dell'Ente;
- il fondo di solidarietà comunale e la quota di alimentazione dello stesso fondo con l'IMU di competenza comunale determinato per l'anno 2018 ai sensi dell'art. 1, comma 17 della Legge 28 dicembre 2015, n. 208 (Legge di stabilità 2016);
- le sanzioni per violazioni al CDS;
- i proventi delle concessioni edilizie.

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente		previsione di competenza		0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa		7.304.098,30		
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	74.754,87	29.526,87	28.881,08	28.881,08
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	385.000,00	5.220.794,00	4.978.528,55	1.364.794,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	516.132,84	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.325.972,91	previsione di competenza	2.475.131,38	2.636.611,60	2.434.142,60	2.434.142,60
			previsione di cassa	3.123.778,90	3.399.664,84		
Titolo 2	Trasferimenti correnti	73.893,63	previsione di competenza	400.747,98	243.494,52	241.461,71	240.167,95
			previsione di cassa	439.676,44	317.388,15		
Titolo 3	Entrate extratributarie	197.535,67	previsione di competenza	560.279,70	372.616,40	304.326,40	304.726,40
			previsione di cassa	625.640,45	556.191,98		
Titolo 4	Entrate in conto capitale	257.934,13	previsione di competenza	566.471,26	732.451,35	90.756,46	90.756,46
			previsione di cassa	708.198,53	990.385,48		
Titolo 5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	13.024,58	previsione di competenza	7.271.047,45	774.035,20	0,00	0,00
			previsione di cassa	7.299.291,52	482.759,14		
Titolo 6	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	774.035,20	774.035,20	0,00	0,00
			previsione di cassa	774.035,20	774.035,20		
Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	619.750,00	619.750,00	619.750,00	619.750,00
			previsione di cassa	619.750,00	619.750,00		
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	133.747,26	previsione di competenza	608.549,37	625.339,37	625.339,37	625.339,37
			previsione di cassa	617.716,37	759.086,63		
	Totale Titoli	2.002.108,18	previsione di competenza	13.276.012,34	6.778.333,64	4.315.776,54	4.314.882,78
			previsione di cassa	14.208.087,41	7.899.261,42		
			Avanzo di amministrazione	516.132,84	0,00	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato	459.754,87	5.250.320,87	5.007.409,63	1.393.675,08

Le previsioni per il 2018 per i 5 titoli delle entrate ammontano ad un totale di € 4.759.209,07, ai quali si aggiunge il fondo pluriennale vincolato per € 5.250.320,87. Il totale complessivo delle entrate, comprensivo di partite di giro e anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere, è di € 12.028.654,51.

La parte corrente ammonta a € 2.969.838,53; le entrate proprie (tributarie ed extratributarie) rappresentano il 92,51% delle entrate correnti.

3.1 Entrate tributarie: evoluzione

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (totale previsione)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	2.493.669,00	2.484.831,38	2.475.131,38	2.636.611,60	2.434.142,60	2.434.142,60	+6,52%

3.2 Contributi e trasferimenti correnti: evoluzione.

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (totale previsione)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	239.528,61	196.989,72	400.747,98	243.494,52	241.461,71	240.167,95	-39,24%

3.3 Proventi extratributari: evoluzione.

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (totale previsione)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.007.787,44	410.092,21	560.279,70	372.616,40	304.326,40	304.326,40	-33,50%

3.4 Risorse finanziarie in conto capitale

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (totale previsione)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione beni e trasferimenti capitale	19.443,88	161.412,78	505.971,26	671.451,35	29.756,46	29.756,46	+32,71%
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	50.456,85	61.000,00	60.500,00	61.000,00	61.000,00	61.000,00	+0,83%
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	69.900,73	222.412,78	566.471,26	732.451,35	90.756,46	90.756,46	

3.5 Accensione e rimborso prestiti

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2018 (stanziamento)
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	
Assunzione di mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	774.035,20	774.035,20

DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2018 (stanziamento)
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	
Rimborso di quota capitale di mutui e prestiti	360.757,28	378.597,30	713.472,88	557.620,87	41.548,65
Rimborso di prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborso di quota capitale di debiti pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	360.757,28	378.597,30	713.472,88	557.620,87	41.548,65

A fine anno 2017, l'Amministrazione ha assunto un mutuo di euro 774.035,20 con il credito sportivo, ad interessi zero o meglio il Credito Sportivo ci corrisponde un contributo di pari importo degli interessi. Il mutuo incide solamente per la quota capitale nel bilancio dell'Ente. Nello stesso anno 2017, l'Ente ha provveduto ad estinguere i precedenti mutui per conseguire dei risparmi di spesa.

3.6 Risorse straordinarie in spese correnti

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE APPLICATO PER FINANZIAMENTO SPESE CORRENTI					
DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2018 (stanziamento)
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	1.282.149,22	514.139,43	0,00

PERMESSI DI COSTRUIRE DESTINATI A FINANZIAMENTO SPESE CORRENTI					
DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2018 (stanziamento)
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	
Permessi a costruire (ex OO.UU.) destinati a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3.7 Consistenza indebitamento

TREND STORICO CONSISTENZA INDEBITAMENTO					
DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2018 (stanziamento)
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	
Consistenza indebitamento	2.314.272,91	1.935.675,61	1.728.859,22	625.654,81	753.415,52

L'indebitamento nel corso degli ultimi anni è stato ridotto sia per effetto della naturale scadenza dei mutui, sia per il pagamento delle rate di ammortamento, sia anche per la riduzione dei mutui negli anni 2016 e 2017, mediante impiego di avanzo di amministrazione. Alla fine del 2017 verrà stipulato un nuovo mutuo con il Credito Sportivo.

3.8 Anticipazioni da tesoriere/cassiere

TREND STORICO ANTICIPAZIONI DI CASSA					
DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2018 (stanziamento)
	2014 (stanziamento)	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	0,00	619.750,00	619.750,00

Si prevede di iscrivere in via prudenziale uno stanziamento di € 619.750,00. Tale importo è inferiore ai 3/12 delle entrate accertate ai primi tre titoli del bilancio nel penultimo anno precedente (da rendiconto 2016 pari a € 3.756.836,25). Il Comune non è ricorso negli ultimi anni a tale istituto, né si prevede sarà necessario nel corso del 2018, come risulta dalle previsioni di bilancio di cassa, per le quali si prevede di chiudere l'esercizio 2018 con un fondo cassa finale di € 7.304.098,30.

4. Spese

Con riferimento ai contenuti di spesa per ciascun programma si rinvia alla sezione operativa del D.U.P. 2018 - 2020, con le seguenti ulteriori precisazioni:

- Le previsioni di spesa rispettano i limiti fissati dalle disposizioni di legge vigenti in materia;
- Per giungere al pareggio di bilancio tutte le previsioni sono state contenute nei limiti necessari a garantire il funzionamento dei servizi. In particolare si dovranno adottare azioni di razionalizzazione e riduzione della spesa per consumi energetici, carburanti, cancelleria e per tutte gli interventi di carattere discrezionale;
- La spesa per il personale, calcolata ai sensi dell'art. 1 comma 557 della Legge n. 296/2006, come da ultimo modificato dal D.L. 90/2014, risulta ridotta rispetto alla media del triennio 2011 - 2012 - 2013 . La spesa netta considerata ai fini della verifica del predetto limite è pari ad € 824.958,81 nel 2018, ad € 822.440,05 nel 2019 e ad € 813.891,13 nel 2020. Il lieve incremento registrato nel 2017 si riferisce a spese non ripetitive per le consultazioni elettorali amministrative. Il rispetto del limite è stato effettuato secondo il calcolo della competenza economica (Corte dei Conti Sezione Autonomie, delibera n. 13/2015);
- Le programmazione delle spese per incarichi per consulenze, studi e ricerche, per la formazione e le missioni del personale, per spese di rappresentanza, mostre, convegni, pubblicità, sponsorizzazioni, autovetture, immobili e locazioni risulta contenuta nei limiti previsti dalle disposizioni di Legge vigenti;
- Con riferimento alla spesa derivante dai contratti per l'acquisizione di servizi e forniture è stata attuata una politica di riduzione e contenimento in tutti gli ambiti, in conformità alle previsione del DL n. 66/2014. Il ricorso alle convenzioni CONSIP e al mercato elettronico è assicurata per tutte le categorie merceologiche presenti nei suddetti strumenti, se ed in quanto adeguate alle richieste dei servizi comunali. In particolare è previsto il ricorso a CONSIP per le forniture di energia elettrica e telefonia;
- MISSIONE 4 PROGRAMMA 2 "Altri ordini di istruzione non universitaria": Nel corso del 2017 sarà avviata la procedura per l'acquisizione della progettazione definitiva/esecutiva delle opere di realizzazione della nuova scuola secondaria, nonché la gara per l'appalto dei lavori di realizzazione della stessa.
- MISSIONE 4 PROGRAMMA 6 "Servizi ausiliari all'istruzione": A partire dall'anno scolastico 2016/2017, è stato introdotto il sistema di gestione delle prenotazioni e del pagamento dei buoni pasto a carico diretto della ditta appaltatrice del servizio, come previsto dall'allegato punto 12 all'offerta tecnica presentata in sede di gara di appalto. Tale progetto consente di agevolare l'utenza nella fase di prenotazione e pagamento del costo dei pasti, nonché di sgravare il personale scolastico dalle operazioni di raccolta e trasmissione delle prenotazioni, con le conseguenti responsabilità e di avere una gestione informatizzata di tutta l'utenza scolastica. Il Comune, attraverso il software messo a disposizione dalla ditta, potrà costantemente ed in tempo reale monitorare lo stato contabile dell'utenza, il dettaglio dei pagamenti da effettuare/effettuati e gli eventuali crediti da recuperare.
Riguardo all'organizzazione del Centro estivo, si ritiene più vantaggioso, per l'utenza e per l'Ente, anziché gestire direttamente il servizio, sostenere – attraverso il patrocinio e la concessione in uso degli spazi idonei - iniziative e proposte pervenute da parte di soggetti privati che offrono la realizzazione di iniziative qualificanti consentendo maggiore flessibilità rispetto alle esigenze dell'utenza e la possibilità di diversificare e dislocare sul territorio anche progetti diversi. Viene, inoltre, confermata la volontà di valutare ogni possibile forma di collaborazione con gli altri soggetti del territorio (es. Parrocchie) che organizzano iniziative analoghe, in modo tale da poter ampliare l'offerta, con l'obiettivo di gravare il meno possibile sulle tariffe a carico degli utenti.
- MISSIONE 9 PROGRAMMA 5 "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione": Nel 2018 sono previsti lavori di completamento del Bosco degli Ontani per favorirne l'accesso in sicurezza, in situazioni di didattica, sociali e ricreative.
- MISSIONE 10 PROGRAMMA 5 "Viabilità e infrastrutture stradali":
- Viene assicurata la manutenzione ordinaria della rete stradale e della relativa segnaletica vertica ed orizzontale; alcuni interventi verranno effettuati direttamente dalla squadra operai del Comune. L'Amministrazione ha messo in pratica alcune azioni finalizzate alla riduzione delle spese di gestione dei pubblici servizi,

come accennato; una delle azioni più significative consiste nell'aver razionalizzato la pubblica illuminazione mediante spegnimento alternato dei punti luce pubblici, in modo tale da ridurre l'ingente spesa annualmente sostenuta, pur assicurando l'illuminazione sufficiente a garantire visibilità e sicurezza.

- Nel corso del 2017 è stato affidato tramite un intervento di project financing (di cui all'art. 183 del Codice degli Appalti) la riqualificazione della rete d'illuminazione pubblica che consentirà il ripristino completo del servizio, con i benefici che ne conseguiranno in termini di illuminazione dell'intero territorio comunale, riduzione considerevole del consumo energetico e gestione controllata dell'intera rete.
- Nel 2017 si è conclusa la fase progettuale del primo stralcio del Piano della mobilità dolce, al fine di dare avvio al processo di valorizzazione territoriale che ne ha costituito il presupposto.
- Nel 2018 verranno appaltati i lavori di realizzazione di tale primo stralcio e si darà avvio alla progettazione del secondo stralcio dei lavori, per arrivare, nel giro di 2/3 anni, a realizzare la programmazione prevista nel Piano generale della mobilità dolce.
- E' in corso la realizzazione almeno di un primo stralcio del primo stralcio del Piano della mobilità dolce, al fine di dare avvio al processo di valorizzazione territoriale che ne ha costituito il presupposto.

4.1 Riepilogo generale delle spese 2018 per titoli

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
Titolo 1	Spese correnti	662.381,25	previsione di competenza	3.258.025,97	3.207.200,74	2.961.828,45	2.951.985,77
			<i>di cui già impegnate</i>		29.526,87	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	28.881,08	28.881,08	28.881,08
			previsione di cassa	3.666.525,54	3.665.438,63		
Titolo 2	Spese in conto capitale	364.587,43	previsione di competenza	8.433.918,64	6.760.780,55	5.073.463,89	1.467.384,50
			<i>di cui già impegnate</i>		1.000.000,00	3.000.000,00	1.220.794,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	5.984.210,41	4.978.528,55	1.364.794,00	0,00
			previsione di cassa	2.534.443,38	2.146.839,43		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	774.035,20	774.035,20	0,00	0,00
			<i>di cui già impegnate</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	774.035,20	774.035,20		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	557.620,87	41.548,65	42.804,46	44.098,22
			<i>di cui già impegnate</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	557.620,87	41.548,65		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	619.750,00	619.750,00	619.750,00	619.750,00
			<i>di cui già impegnate</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	619.750,00	619.750,00		
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	139.036,07	previsione di competenza	608.549,37	625.339,37	625.339,37	625.339,37
			<i>di cui già impegnate</i>		0,00	0,00	0,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	675.600,22	764.375,44		

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE ESERCIZIO 2017		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI ANNO 2019	PREVISIONI ANNO 2020
TOTALE DEI TITOLI		1.166.004,75	previsione di competenza	14.251.900,05	12.028.654,51	9.323.186,17	5.708.557,86
			<i>di cui già impegnate</i>		1.029.526,87	3.000.000,00	1.220.794,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	5.984.210,41	5.007.409,63	1.393.675,08	28.881,08
			previsione di cassa	8.827.975,21	8.011.987,35		
DISAVANZO DI AMM.NE				0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		1.166.004,75	previsione di competenza	14.251.900,05	12.028.654,51	9.323.186,17	5.708.557,86
			<i>di cui già impegnate</i>		1.029.526,87	3.000.000,00	1.220.794,00
			<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	5.984.210,41	5.007.409,63	1.393.675,08	28.881,08
			previsione di cassa	8.827.975,21	8.011.987,35		

4.2 Spesa corrente: evoluzione

TREND STORICO SPESE CORRENTI					
DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2018 (stanziamento)
	2014 (impegni)	2015 (impegni)	2016 (impegni)	2017 (previsone)	
SPESA CORRENTE	2.669.553,71	2.610,181,23	3.214.446,68	3.258.025,97	3.207.200,74

L'andamento della spesa corrente nel corso del quinquennio ha risentito di fattori indipendenti dalle misure di contenimento della spesa, quali nel 2013 la contabilizzazione del versamento allo Stato della quota del fondo di solidarietà comunale (€ 471.584,15). Ora il gettito IMU è contabilizzato al netto della trattenuta, come da specifica disposizione di legge in deroga al principio contabile dell'integrità del bilancio. Nel 2018, per effetto dell'applicazione del principio della contabilità finanziaria potenziata, lo stanziamento di competenza è comprensivo anche delle somme provenienti dagli esercizi precedenti e re-imputate negli esercizi successivi a seconda della scadenza dell'obbligazione.

4.3 Spesa in conto capitale: evoluzione

TREND STORICO SPESE IN CONTO CAPITALE					
DESCRIZIONE	TREND STORICO				ANNO 2018 (stanziamento)
	2014 (impegni)	2015 (impegni)	2016 (impegni)	2017 (previsone)	
SPESA CAPITALE	585.646,38	658.877,37	1.072.609,63	8.433.918,64	6.760.780,55

A partire dal 2015 lo stanziamento è comprensivo del fondo pluriennale vincolato, il quale è una posta contabile dei nuovi schemi di bilancio iscritta sia in entrata che in spesa al fine di correlare le entrate di competenza di un esercizio con le relative spese impegnate nel medesimo esercizio, ma imputate agli esercizi successivi, per consentirne l'immediato utilizzo senza dover attendere che l'entrata confluisca nel risultato di amministrazione.

4.4 Fonti di finanziamento delle spese in conto capitale

FONTI DI FINANZIAMENTO DELLE SPESE IN CONTO CAPITALE		
ENTRATE	2018 (stanziamenti)	% SUL TOTALE
Permessi a costruire (ex OO.PP.) destinati a spese in conto capitale	61.000,00	2,40%
Contributi Regionale	250.074,89	9,85%
Contributo Statale	254.970,00	10,04%
Contributo GSE	91.650,00	3,61%
Contributi Bim Piave	40.000,00	1,57%
Ristoro spese investimento AATO	24.756,46	0,97%
Alienazione aree cimiteriali	10.000,00	0,39%
Mutuo Credito Sportivo	774.035,20	30,47%
Avanzo economico applicato per spese in conto capitale	33.500,00	1,32%
Fondo Pluriennale Vincolato	1.000.000,00	39,37%
TOTALE	2.539.986,55	

5. Fondo crediti di dubbia esigibilità

Nel bilancio di previsione deve essere stanziata una 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 del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti, inteso come media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata. La composizione di tale fondo, da intendersi come un fondo rischi, diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare spese esigibili nel corso del medesimo esercizio, viene evidenziata nel seguente prospetto, predisposto con riferimento a ciascun esercizio

Non sono oggetto di svalutazione i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie che sono accertate per cassa; sono accertate per cassa anche le entrate derivanti dalla lotta all'evasione delle entrate tributarie riscosse per cassa, salvo i casi in cui la lotta all'evasione è attuata attraverso l'emissione di ruoli e liste di carico.

Non sono altresì oggetto di svalutazione le entrate di dubbia e difficile esazione riguardanti entrate riscosse 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.

Di conseguenza, posto che le entrate tributarie sono accertate per cassa, che i proventi per concessioni edilizie sono garantiti da fidejussione, che i proventi dei servizi pubblici vengono corrisposti prevalentemente in modo anticipato rispetto all'erogazione del servizio (trasporto scolastico, mensa, ecc.) si è ritenuto opportuno procedere alla svalutazione solo delle entrate per sanzioni al codice della strada e delle entrate tributarie relativamente alla riscossione coattiva, come indicato dai principi contabili.

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	237.369,00	175.515,05	173.290,09	
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
		237.369,00	175.515,05	173.290,09	73,00
1010200	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	
		0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	
1010300	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00			
		0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie spec. non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1030200		0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	237.369,00	175.515,05	173.290,09	73,00
	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali				
	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)				
	TOTALE TITOLO 1				
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00			
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2				
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00

3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	35.000,00	16.423,63	13.960,09	39,89
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	35.000,00	16.423,63	13.960,09	39,89
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale Tipologia 200:	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
	Contributi agli investimenti da UE Tipologia 200:	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE Tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali Tipologia	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 4				
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	272.369,00	191.938,68	187.250,18	68,75
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE	272.369,00	191.938,68	187.250,18	68,75
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	0,00	0,00	0,00	0,00

6. Risultato presunto di amministrazione

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				2.201.766,47
RISCOSSIONI	(+)	399.911,22	8.691.551,81	9.091.463,03
PAGAMENTI	(-)	470.295,06	3.606.559,01	4.076.854,07
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			7.216.375,43
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			7.216.375,43
RESIDUI ATTIVI	(+)	542.063,74	1.431.165,43	1.973.229,17
di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	60.364,03	1.145.459,85	1.205.823,88
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI	(-)			29.526,87
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN CONTO CAPITALE	(-)			5.220.794,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2017 (A)	(=)			2.733.459,85
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2017				
Parte accantonata				
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2017				0,00
Fondo residui perenti al 31/12/2017 (solo per le regioni)				0,00
Totale parte accantonata (B)				0,00
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
Totale parte vincolata (C)				0,00
Parte destinata agli investimenti				
Totale destinata agli investimenti (D)				0,00
Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)				2.733.459,85

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione	presunto al 31/12/2017	
Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Utilizzo altri vincoli da specificare		0,00
	Totale utilizzo avanzo di	0,00

7. Interventi programmati per spese di investimento

OPERE PUBBLICHE 2018														
N.	TIPO OPERA	CAPITOLO	COSTO	FINANZIAMENTI										
				ONERI URBANIZZ.	VENDITA AREE CIMITERIALI	CONTRIBUTO STATALE adeguamento sismico scuola Vacil	CONTRIBUTO BIM PIAVE PISTA CICLABILE PIAVE	CONTRIBUTO REGIONE PISTA CICLABILE PIAVE	CONTRIBUTO GSE adeguamento scuola Vacil	CONTRIBUTO REGIONALE PISTE MOBILITA' DOLCE	RISTORO SPESE INVEST. A.A.T.O.	MUTUO CREDITO SPORTIVO	AVANZO ECONOM.	FPV
1	Acquisto macchinari e attrezzature	7550 1.06.2.0202	1.106,46		900,00							206,46		
2	Opere pratica del culto	9805 1.11.2.0204	1.000,00	1.000,00										
3	Canone lavori manut. straord. Edifici	9910 1.11.2.0202	16.170,00	16.170,00										
4	Acquisto strumentazione per ufficio P.I.	7805 3.01.2.202	5.000,00										5.000,00	
5	Acquisto arredi e attrezzature scuole	7970 4.02.2.0202	4.500,00		3.500,00				490,00		510,00			
6	Realizzazione nuova scuola media	8000 4.02.2.0202	1.000.000,00											1.000.000,00
7	Lavori manutenzione straordinaria	8035 4.02.2.0202	5.600,00		5.600,00									
8	Piano degli interventi	7580 8.01.2.0202	15.000,00								11.000,00	4.000,00		
9	Lavori rifacimento passerella	9400 9.05.2.0202	40.000,00						30.000,00		10.000,00			
10	Lavori realizzazione pista ciclabile	9993 10.05.2.0202	100.000,00				40.000,00	60.000,00						
11	Realizz. piste ciclabili e mobilità	10025 10.05.2.0202	939.469,11								165.433,91		774.035,20	
12	Realizzazione piste ciclabili e mobilità e sicurezza stradale (mobilità dolce) - 2° stralcio	10030 10.05.2.0202	320.000,00			254.970,00				54.990,00		10.040,00		
13	Manutenzione e sistemazione straordinaria strade	10036 10.05.2.0202	13.640,98								13.640,98			
14	Lavori manutenzione straordinaria cimiteri	9020 12.09.2.0202	78.500,00	43.830,00						6.170,00			28.500,00	
	TOTALI		2.539.986,55	61.000,00	10.000,00	254.970,00	40.000,00	60.000,00	91.650,00	190.074,89	24.756,46	774.035,20	33.500,00	1.000.000,00

OPERE PUBBLICHE 2019								
N.	TIPO OPERA	CAPITOLO	COSTO	FINANZIAMENTI				
				ONERI URBANIZZAZIONE	VENDITA AREE CIMITERIALI	RISTORO SPESE INVEST. A.A.T.O.	AVANZO ECONOMICO	FPV
1	Acquisto macchinari e attrezzature	7550 1.06.2.0202	4.178,88				4.178,88	
2	Opere pratica del culto	9800 1.11.2.0203	1.000,00	1.000,00				
3	Canone lavori manut. straord. Edifici comunali (canone Bim Piave Nuove Frazioni)	9900 1.11.2.0203	16.170,00	16.170,00				
4	Realizzazione nuova scuola media	8000 4.02.2.0202	3.000.000,00					3.000.000,00
5	Realizzazione piste ciclabili mobilità e sicurezza stradale (mobilità dolce) - 1° strada	10025 10.05.2.0202	469.734,56					469.734,56
6	Realizzazione piste ciclabili mobilità e sicurezza stradale (mobilità dolce) - 2° strada	10030 10.05.2.0202	144.000,00					144.000,00
7	Manutenzione e sistemazione straordinaria strade	10036 10.05.2.0202	73.586,46	43.830,00	5.000,00	24.756,46		
	TOTALI		3.708.669,90	61.000,00	5.000,00	24.756,46	4.178,88	3.613.734,56

OPERE PUBBLICHE 2020								
N.	TIPO OPERA	CAPITOLO	COSTO	FINANZIAMENTI				
				ONERI	VENDITA AREE	RISTORO SPESE INVEST.	AVANZO	FPV
1	Opere pratica del culto	9800 1.11.2.0203	1.000,00	1.000,00				
2	Realizzazione nuova scuola media	8000 4.02.2.0202	1.220.794,00					1.220.794,00
3	Manutenzione e sistemazione straordinaria strade	10036 10.05.2.0202	89.756,46	60.000,00	5.000,00	24.756,46		
4	Realizzazione piste ciclabili mobilità e sicurezza stradale (mobilità dolce) - 2° strada	10030 10.05.2.0202	144.000,00					144.000,00
5	Fondo accantonamento opere pubbliche	10711 1.11.2.0205	11.834,04				11.834,04	
	TOTALI		1.467.384,50	61.000,00	5.000,00	24.756,46	11.834,04	1.364.794,00

8. Fondo pluriennale vincolato.

Al bilancio di previsione sono allegati almeno tre prospetti concernenti la composizione del fondo pluriennale vincolato, predisposti con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio di previsione.

Il fondo pluriennale vincolato è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa.

L'ammontare complessivo del Fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese, dell'esercizio precedente.

Nel corso dell'esercizio, sulla base dei risultati del rendiconto, è determinato l'importo definitivo del fondo pluriennale vincolato stanziato in entrata del primo esercizio considerato nel bilancio di previsione e degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, di cui il fondo pluriennale vincolato di entrata costituisce la copertura.

Sugli stanziamenti di spesa intestati ai singoli fondi pluriennali vincolati non è possibile assumere impegni ed effettuare pagamenti.

L'esigenza di rappresentare nel bilancio di previsione le scelte operate, compresi i tempi di previsto impiego delle risorse acquisite per gli interventi sopra illustrati, è fondamentale nella programmazione della spesa pubblica locale. Nel 2018 al Fondo pluriennale vincolato, per la parte entrata, riferito alle spese in conto capitale è iscritto l'importo di € 5.250.794,00, nel 2019 per € 4.978.528,55, mentre nel 2020 € 1.364.794,00.

9. Oneri e impegni finanziari per strumenti finanziari derivati

Il Comune non ha in corso strumenti finanziari derivati.

10. Elenco enti ed organismi strumentali e partecipazioni possedute

Ragione Sociale	Data inizio	Data fine	Percentuale di partecipazione	Finalità
Alto Trevigiano Servizi Srl (A.T.S.)	06.07.2007	31.12.2060	1,63%	Attività di captazione, adduzione e distribuzione di acqua, di fognatura e di depurazione
Mobiliità Di Marca SpA	02.08.1995	31.12.2050	0,10%	Trasporto Pubblico Locale (urbano ed extraurbano)
ACTT SERVIZI SpA	29.12.2011	31.12.2050	0,10%	Trasporto Pubblico Locale (urbano ed extraurbano)
Consiglio di Bacino Veneto Orientale	29.05.2013	/	0,80%	Organizzare il servizio idrico integrato e svolgere le funzioni di programmazione e di controllo della gestione del servizio
Consiglio di Bacino Priula	15.07.1994	/	3,86%	Gestione raccolta e smaltimento rifiuti
Consorzio Volontario tra i Comuni per la realizzazione di una struttura polifunzionale	29.01.1977	/	28,57%	Consorzio tra i comuni per la gestione della Casa di Riposo Intercomunale