COMUNE DI CASTEGGIO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2024

Sipal Informatica

INTRODUZIONE

Signori Consiglieri,

in relazione a quanto previsto dall'art. 11 c. 1 e 3 del Decreto Legislativo 118 del 23.06.2011, dall'art. 151 c. 3 e dal vigente Regolamento di Contabilità, la Giunta Comunale predispone e presenta all'esame ed approvazione del Consiglio Comunale il bilancio di previsione per gli esercizi 2020/2024, corredato della presente "Nota integrativa al bilancio di previsione".

La finalità principale del bilancio di previsione è quella di esporre in maniera sistematica il reperimento e l'impiego delle risorse rappresentando il principale riferimento per l'allocazione, la gestione e il monitoraggio di entrate e spese con orizzonte triennale.

Il bilancio di previsione, predisposto sulla base delle disposizioni previste dall'articolo nr. 11 c. 3 del medesimo decreto, è composto da:

1. Previsioni delle entrate e delle spese di competenza e di cassa del primo esercizio
2. Previsioni delle entrate e delle spese di competenza per ciascuno degli esercizi successivi considerati nel bilancio di previsione
3. Quadro generale riassuntivo
4. Verifica degli equilibri

ed è corredato dai seguenti allegati obbligatori:

a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;

b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;

c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;

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 esercizi considerati nel bilancio di previsione;

f) il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;

g) la presente nota integrativa al bilancio di previsione;

h) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

La Nota Integrativa è un documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio di previsione e si integrano i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

In altre parole si può considerare il momento conclusivo del processo di programmazione e controllo e ne esplicita in termini descrittivi, dettagliati e prospettici l'andamento.

Si dà infine atto che:

- la formulazione delle previsioni è stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti. Analogamente, per la parte di entrata, l'osservazione delle risultanze degli esercizi precedenti è stata alla base delle previsioni tenendo conto delle possibili variazioni e di quelle causate con la manovra di bilancio. In generale sono stati applicati tutti i principi contabili derivanti dalla nuova contabilità armonizzata attenendosi alla

normativa vigente.

- l'Ente si avvale del sistema informativo integrato Sipal per la gestione del Bilancio di Previsione. Le procedure per la registrazione delle previsioni di Entrata e di Spesa sono conformi alle disposizioni e ai modelli previsti dalla vigente normativa.

SOMMARIO

INTRODUZIONE....2

ANALISI DELLE PREVISIONI....6

1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA....7

1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2019....7

1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2020....8

1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021....10

1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022....11

1.5 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2023....12

1.6 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2024....12

2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA....13

2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA....13

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA,CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA....13

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI....15

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE....17

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE....19

TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE....21

TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI....23

TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE....25

TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO....27

2.2 - ANALISI DELLA SPESA....29

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI....29

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE....31

TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE....33

TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI....35

TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE....37

TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO....39

3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE....41

3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA....41

3.2 - ANALISI DELLA SPESA....41

ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE....43

4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO....44

5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE....46

6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE....47

7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI....48

8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO....49

9 -ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ....50

10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA....51

11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI....52

12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA....53

12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO....53

12.2 - PREVISIONE DI CASSA....55

13 - INDICATORI ECONOMICI....56

13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA....56

13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE....57

13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO....57

13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE....58

13.5 - COSTO DEL PERSONALE....59

APPROFONDIMENTI....60

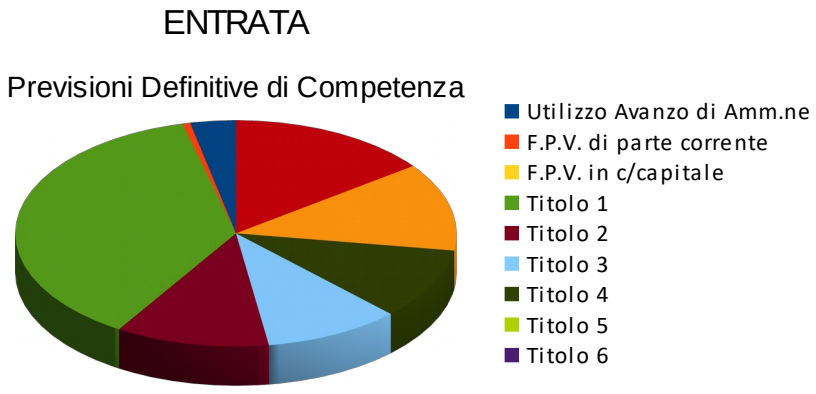
14 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE....61
15 - TRIBUTI E TARIFFE....66
16 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE....71
16.1 - ENTRATE STRAORDINARIE....71
16.2 - SPESE STRAORDINARIE....71
17 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI....72
18 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO....73
18.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO....73
18.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE....73
18.3 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE....74
18.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI....74
19 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI....75
20 - OPERE PUBBLICHE....76
20.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI....76
20.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI....76
20.3 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE....77
21 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE....78
CONCLUSIONI....79

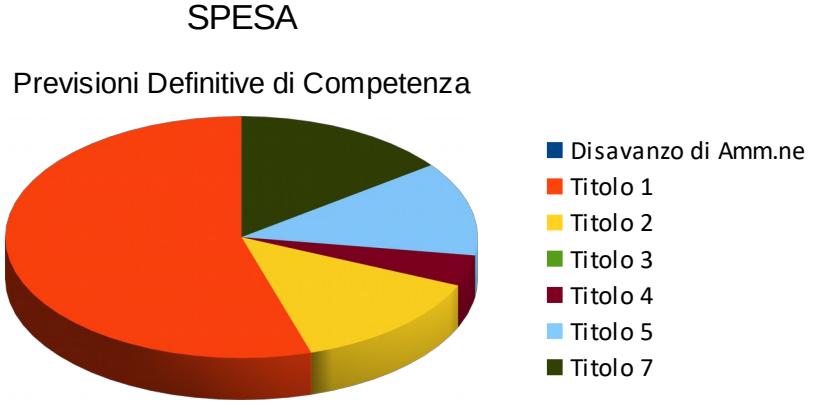
ANALISI DELLE PREVISIONI

1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2019

ENTRATA					SPESA				
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	372.147,78	3,337%	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	62.827,21	0,563%	0,00	0,000%					
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%					
Titolo 1	4.149.850,00	37,207%	5.151.616,79	43,147%	Titolo 1	6.108.918,59	54,771%	6.999.845,73	52,311%
Titolo 2	1.258.632,60	11,285%	1.631.457,53	13,664%					
Titolo 3	1.114.480,00	9,992%	1.241.749,74	10,400%					
Titolo 4	1.137.095,30	10,195%	850.088,68	7,120%	Titolo 2	1.526.710,30	13,688%	2.662.318,45	19,896%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%	322,00	0,002%
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 4	459.404,00	4,119%	459.404,00	3,433%
Titolo 7	1.403.500,00	12,583%	1.403.500,00	11,755%	Titolo 5	1.403.500,00	12,583%	1.403.500,00	10,489%
Titolo 9	1.655.000,00	14,838%	1.661.219,59	13,913%	Titolo 7	1.655.000,00	14,838%	1.855.755,84	13,868%
TOTALE	**11.153.532,89**	**100,000%**	**11.939.632,33**	**100,000%**	TOTALE	**11.153.532,89**	**100,000%**	**13.381.146,02**	**100,000%**



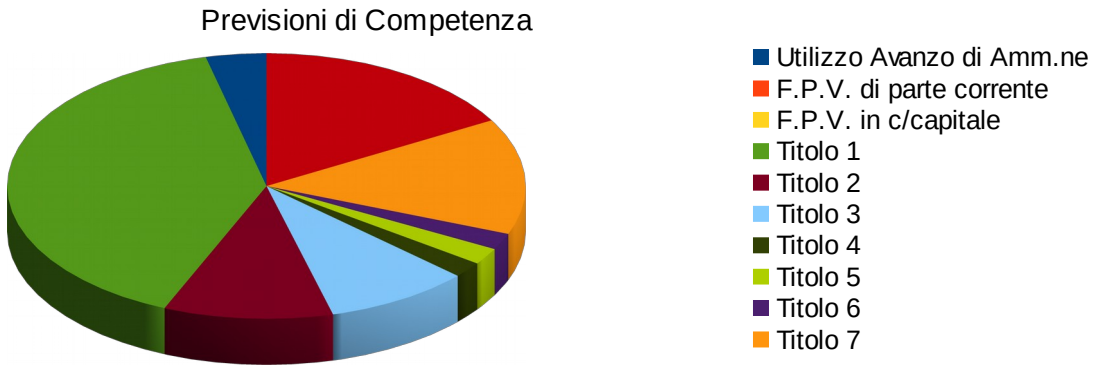


1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2020

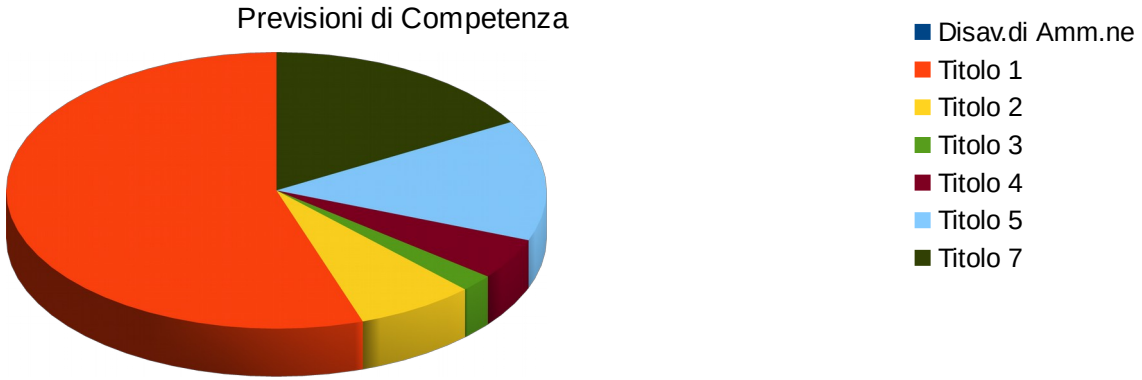
ENTRATA						
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2019	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	374.625,97	3,768%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 1	3.956.500,00	39,797%	1.332.761,04	60,049%	5.279.261,04	45,008%
Titolo 2	1.050.870,00	10,570%	601.614,92	27,106%	1.605.384,92	13,687%
Titolo 3	901.270,00	9,065%	146.160,96	6,585%	1.047.430,96	8,930%
Titolo 4	190.000,00	1,911%	132.961,26	5,991%	322.961,26	2,753%
Titolo 5	200.000,00	2,012%	0,00	0,000%	200.000,00	1,705%
Titolo 6	200.000,00	2,012%	0,00	0,000%	200.000,00	1,705%
Titolo 7	1.403.500,00	14,117%	0,00	0,000%	1.403.500,00	11,966%
Titolo 9	1.665.000,00	16,748%	5.968,18	0,269%	1.670.968,18	14,246%
TOTALE	**9.941.765,97**	**100,000%**	**2.219.466,36**	**100,000%**	**11.729.506,36**	**100,000%**

SPESA								
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2019	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale
Disav.di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 1	5.485.999,07	55,181%	1.419.471,32	48,216%	170.031,20	69,187%	6.713.919,39	53,310%
Titolo 2	707.776,90	7,119%	1.395.355,01	47,397%	75.725,26	30,813%	2.003.131,91	15,905%
Titolo 3	200.000,00	2,012%	322,00	0,011%	0,00	0,000%	200.322,00	1,591%
Titolo 4	479.490,00	4,823%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	479.490,00	3,807%
Titolo 5	1.403.500,00	14,117%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	1.403.500,00	11,144%
Titolo 7	1.665.000,00	16,748%	128.826,39	4,376%	0,00	0,000%	1.793.826,39	14,243%
TOTALE	**9.941.765,97**	**100,000%**	**2.943.974,72**	**100,000%**	**245.756,46**	**100,000%**	**12.594.189,69**	**100,000%**

ENTRATA



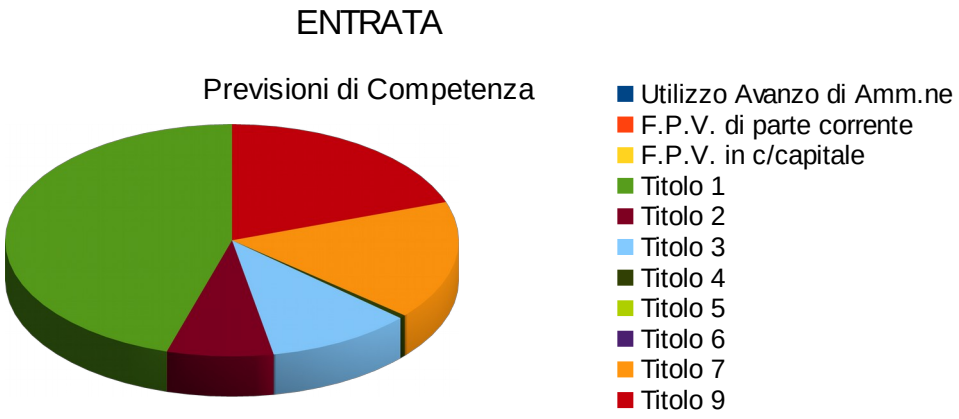
SPESA

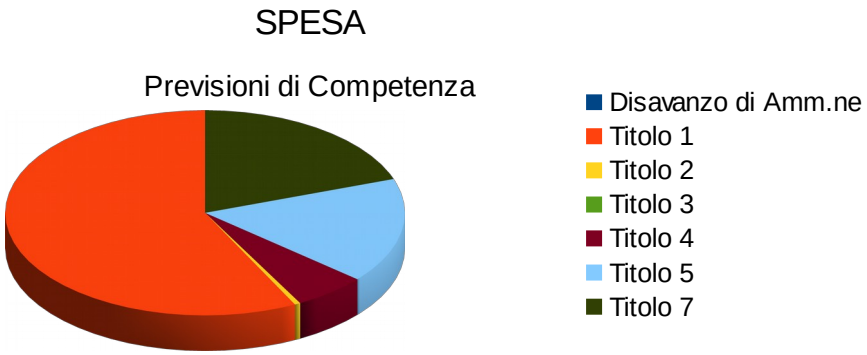


1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021

ENTRATA	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	0,00	0,000%
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%
Titolo 1	3.843.500,00	45,351%
Titolo 2	643.850,00	7,597%
Titolo 3	879.120,00	10,373%
Titolo 4	40.000,00	0,472%
Titolo 5	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%
Titolo 7	1.403.500,00	16,561%
Titolo 9	1.665.000,00	19,646%
TOTALE	**8.474.970,00**	**100,000%**

SPESA	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale
Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 1	4.866.290,00	57,420%	28.107,36	100,000%
Titolo 2	40.000,00	0,472%	0,00	0,000%
Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 4	500.180,00	5,902%	0,00	0,000%
Titolo 5	1.403.500,00	16,561%	0,00	0,000%
Titolo 7	1.665.000,00	19,646%	0,00	0,000%
TOTALE	**8.474.970,00**	**100,000%**	**28.107,36**	**100,000%**

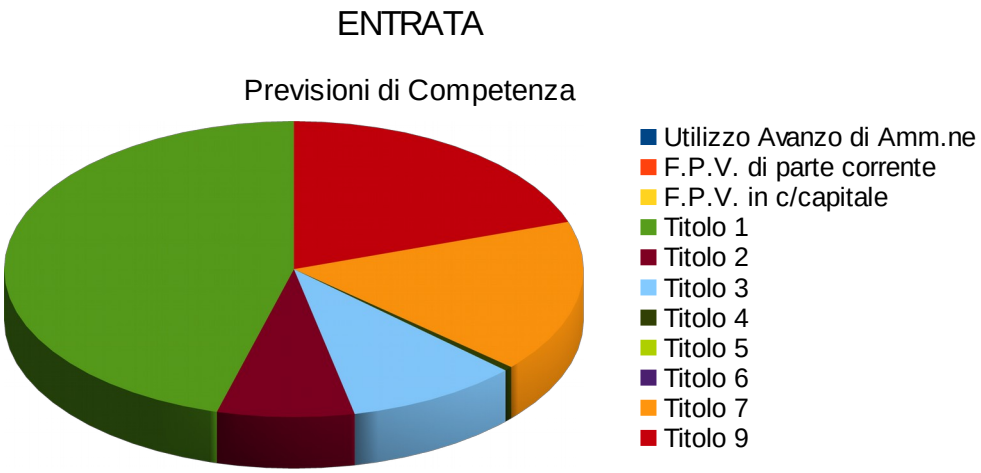


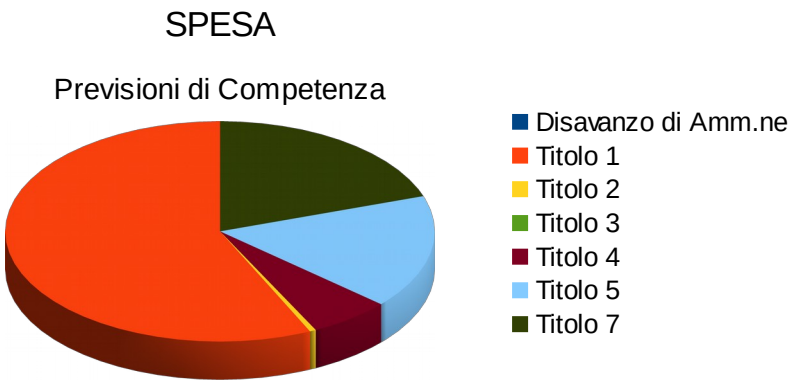


1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022

ENTRATA	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	0,00	0,000%
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%
Titolo 1	3.843.500,00	45,713%
Titolo 2	643.850,00	7,658%
Titolo 3	812.120,00	9,659%
Titolo 4	40.000,00	0,476%
Titolo 5	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%
Titolo 7	1.403.500,00	16,692%
Titolo 9	1.665.000,00	19,803%
TOTALE	**8.407.970,00**	**100,000%**

SPESA	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale
Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 1	4.782.640,00	56,882%	0,00	0,000%
Titolo 2	40.000,00	0,476%	0,00	0,000%
Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 4	516.830,00	6,147%	0,00	0,000%
Titolo 5	1.403.500,00	16,692%	0,00	0,000%
Titolo 7	1.665.000,00	19,803%	0,00	0,000%
TOTALE	**8.407.970,00**	**100,000%**	**0,00**	**100,000%**





1.5 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2023

ENTRATA			SPESA		
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	0,00	0,000%			
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%			
Titolo 1	3.843.500,00	45,658%	Titolo 1	4.792.490,00	56,932%
Titolo 2	653.850,00	7,767%			
Titolo 3	812.120,00	9,647%			
Titolo 4	40.000,00	0,475%	Titolo 2	40.000,00	0,475%
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 4	516.980,00	6,141%
Titolo 7	1.403.500,00	16,673%	Titolo 5	1.403.500,00	16,673%
Titolo 9	1.665.000,00	19,779%	Titolo 7	1.665.000,00	19,779%
TOTALE	**8.417.970,00**	**100,000%**	TOTALE	**8.417.970,00**	**100,000%**

1.6 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2024

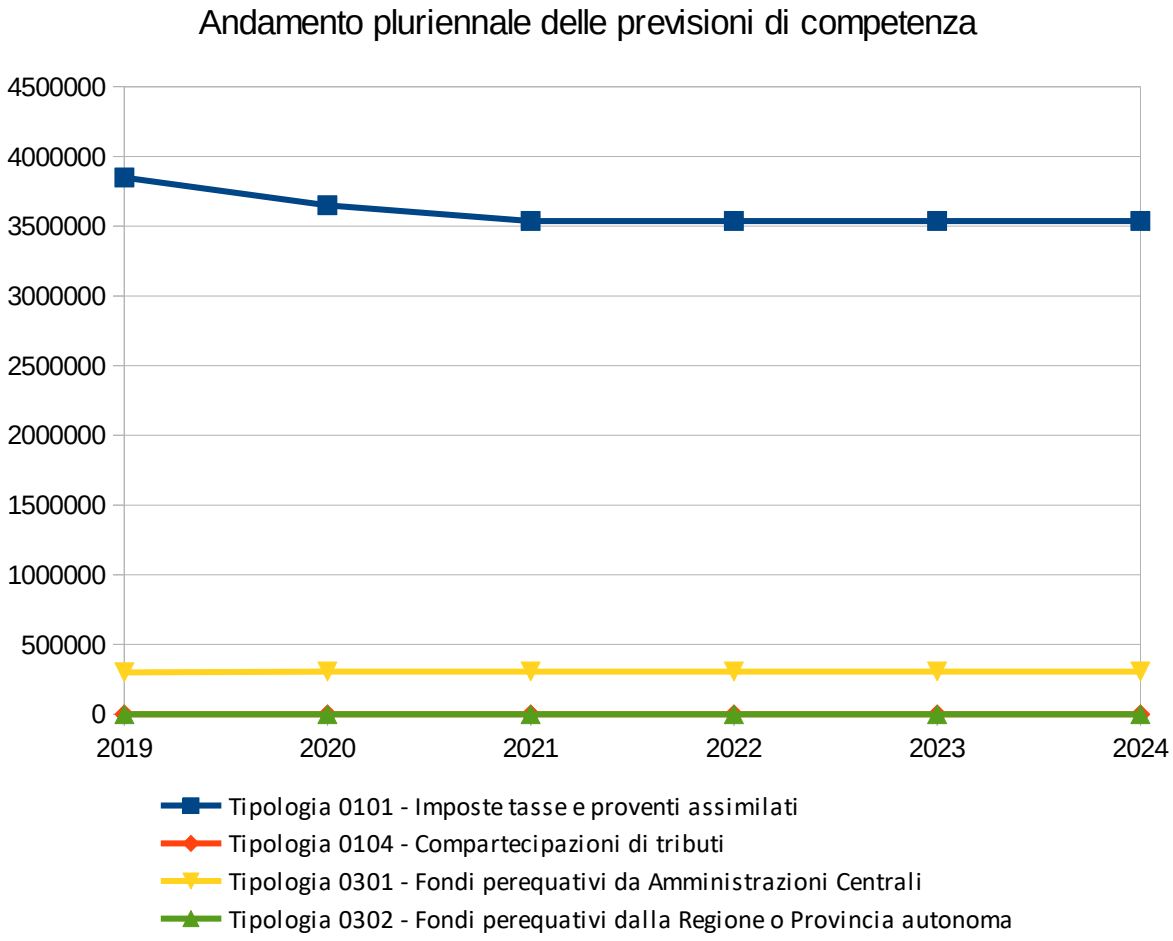
ENTRATA			SPESA		
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	0,00	0,000%			
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%			
Titolo 1	3.843.500,00	45,713%	Titolo 1	4.782.340,00	56,879%
Titolo 2	643.850,00	7,658%			
Titolo 3	812.120,00	9,659%			
Titolo 4	40.000,00	0,476%	Titolo 2	40.000,00	0,476%
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 4	517.130,00	6,150%
Titolo 7	1.403.500,00	16,692%	Titolo 5	1.403.500,00	16,692%
Titolo 9	1.665.000,00	19,803%	Titolo 7	1.665.000,00	19,803%
TOTALE	**8.407.970,00**	**100,000%**	TOTALE	**8.407.970,00**	**100,000%**

2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA

2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

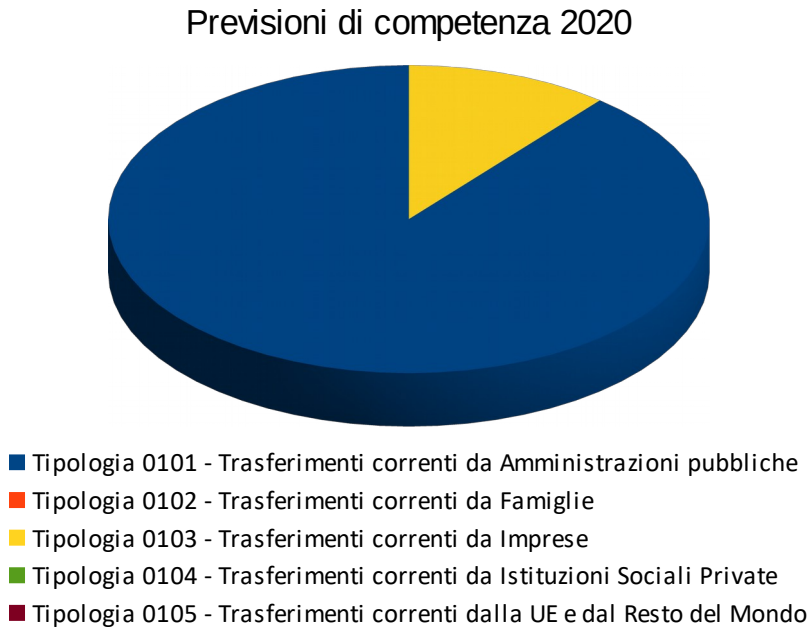
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA,CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

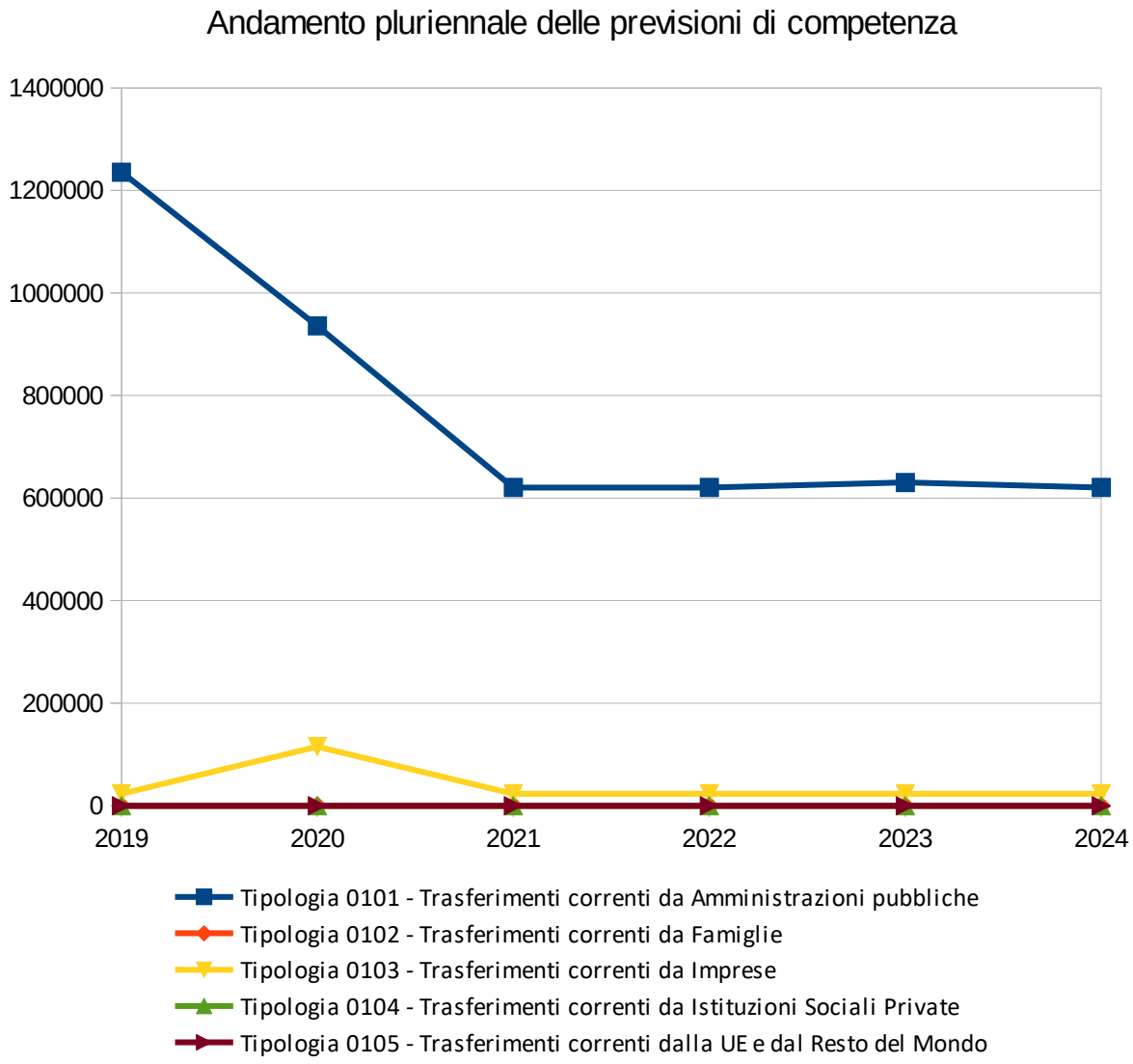
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	3.849.100,00	3.650.500,00	3.537.500,00	3.537.500,00	3.537.500,00	3.537.500,00
Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	300.750,00	306.000,00	306.000,00	306.000,00	306.000,00	306.000,00
Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**4.149.850,00**	**3.956.500,00**	**3.843.500,00**	**3.843.500,00**	**3.843.500,00**	**3.843.500,00**


Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
4500000
4000000
3500000
3000000
2500000
2000000
1500000
1000000
500000
0
2019
2020
2021
2022
2023
2024
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati
Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi
Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali
Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

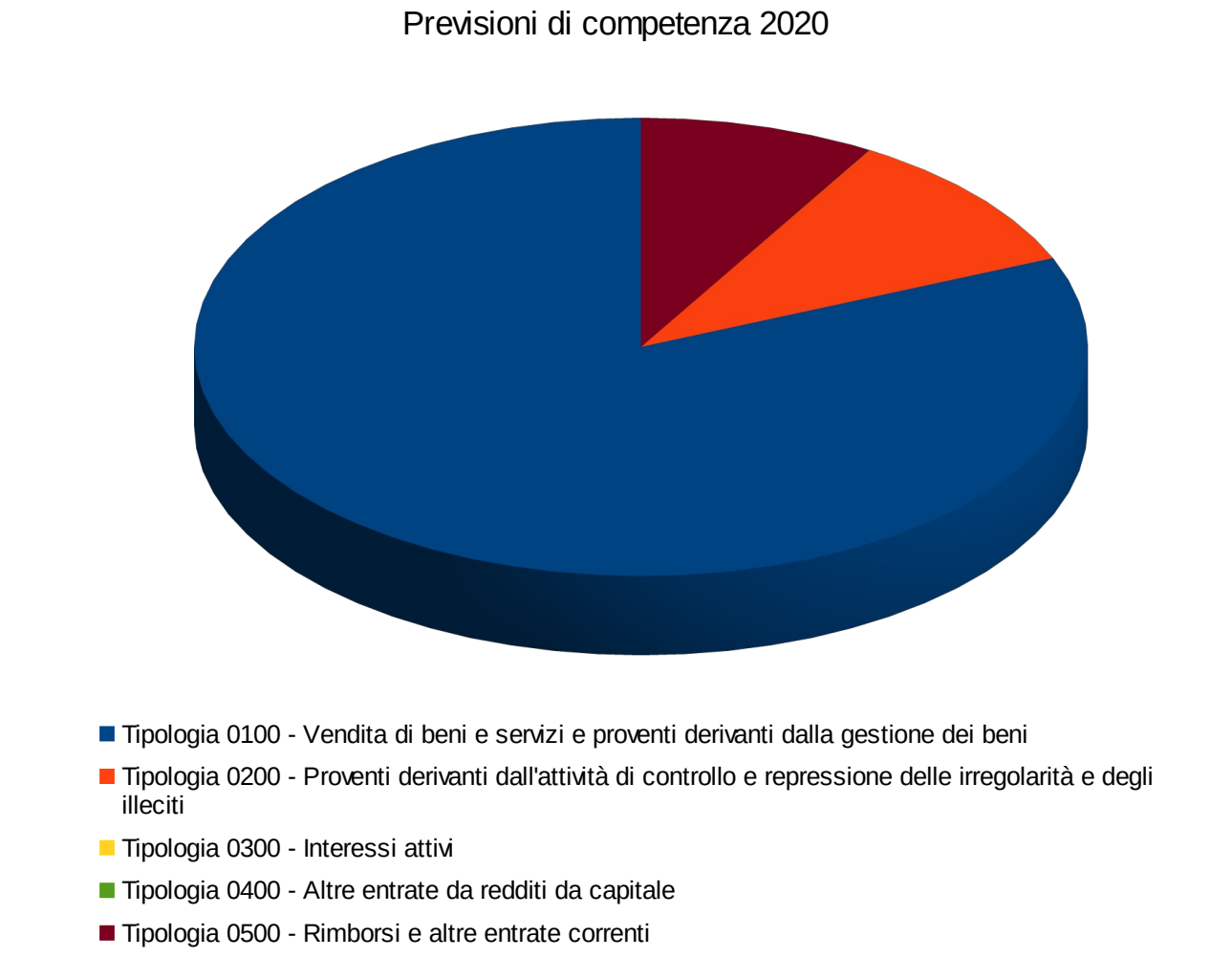
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.235.350,60	935.680,00	620.470,00	620.470,00	630.470,00	620.470,00
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	23.282,00	115.190,00	23.380,00	23.380,00	23.380,00	23.380,00
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**1.258.632,60**	**1.050.870,00**	**643.850,00**	**643.850,00**	**653.850,00**	**643.850,00**

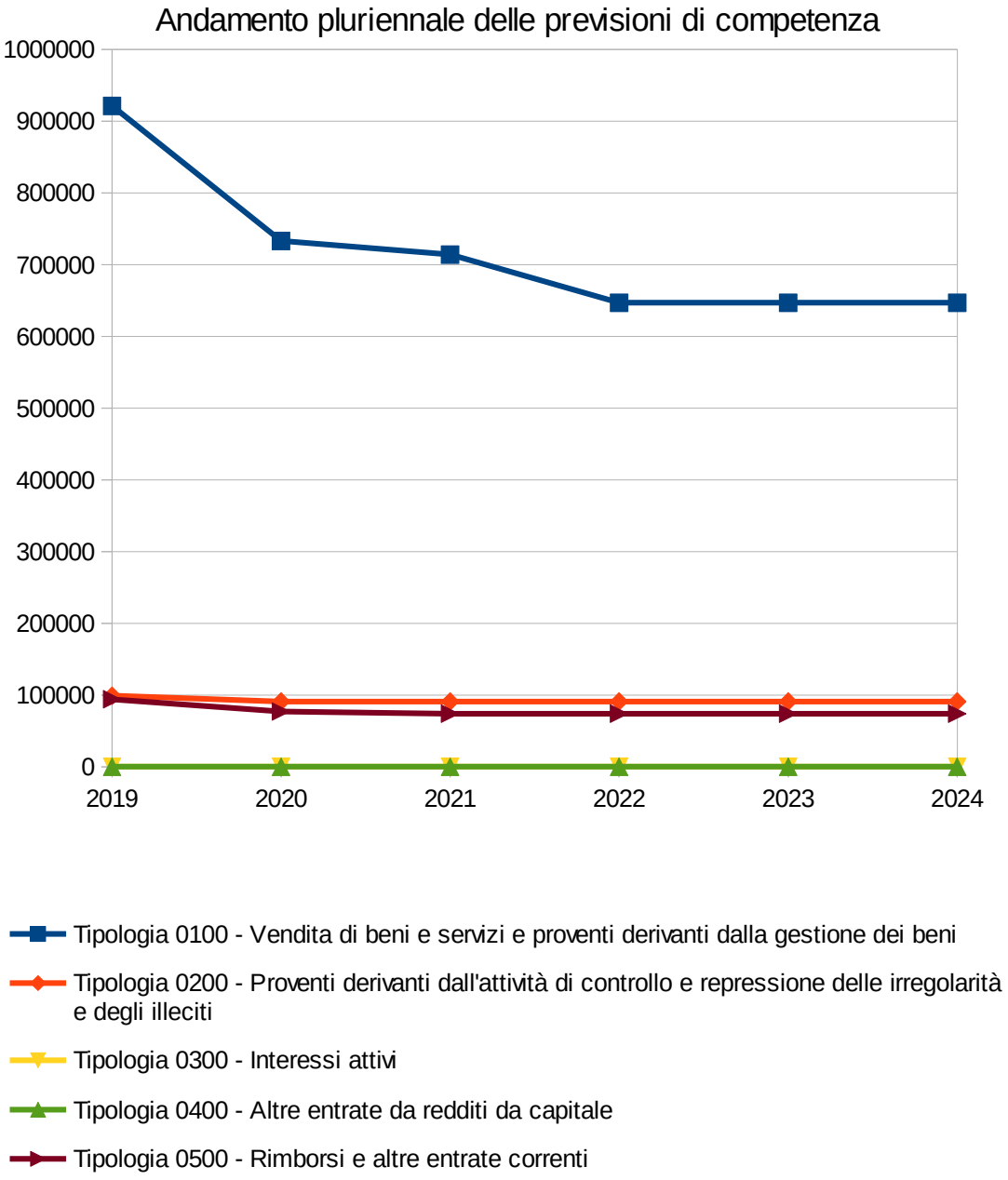



Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
1400000
1200000
1000000
800000
600000
400000
200000
0
2019
2020
2021
2022
2023
2024
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private
Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

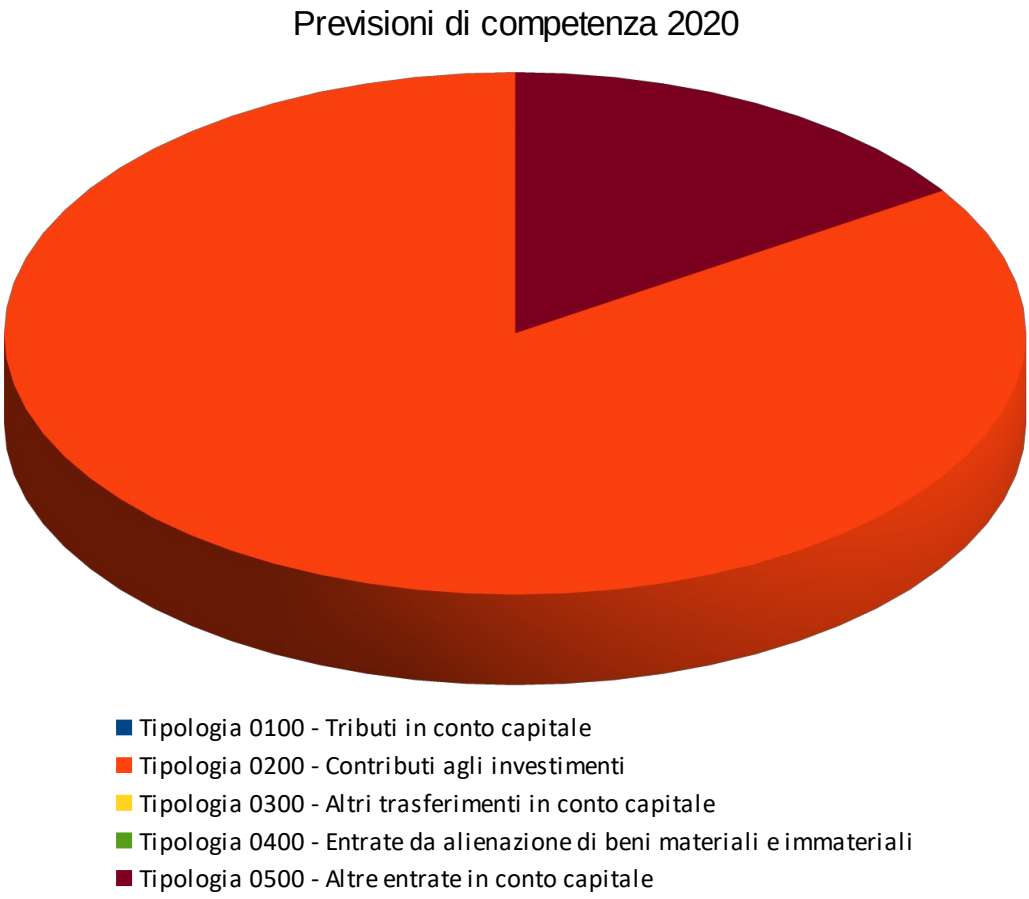
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	921.280,00	733.070,00	713.920,00	646.920,00	646.920,00	646.920,00
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	99.000,00	91.000,00	91.000,00	91.000,00	91.000,00	91.000,00
Tipologia 0300 - Interessi attivi	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	94.000,00	77.000,00	74.000,00	74.000,00	74.000,00	74.000,00
TOTALE	**1.114.480,00**	**901.270,00**	**879.120,00**	**812.120,00**	**812.120,00**	**812.120,00**

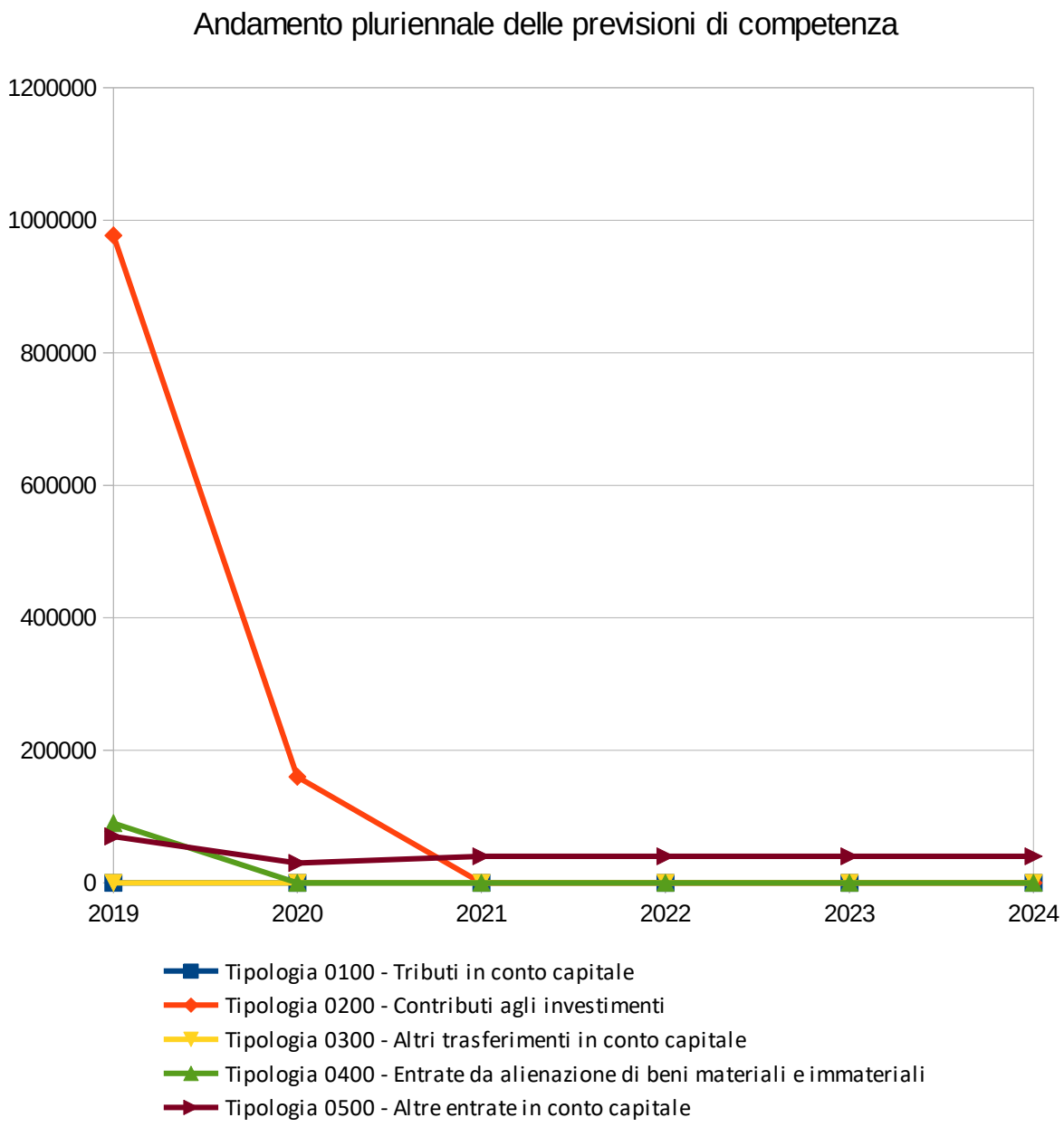



Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
1000000
900000
800000
700000
600000
500000
400000
300000
200000
100000
0
2019
2020
2021
2022
2023
2024
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
Tipologia 0300 - Interessi attivi
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

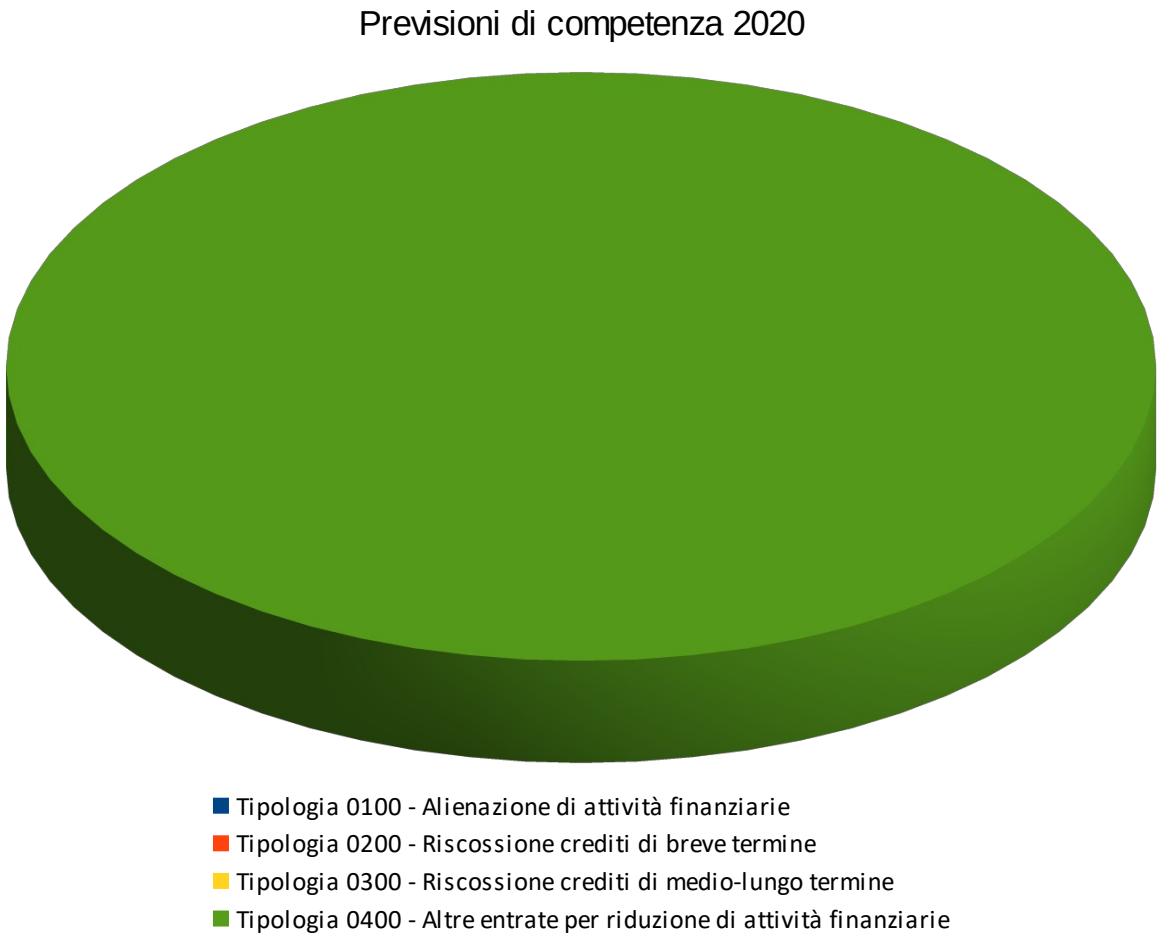
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti	977.095,30	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale	70.000,00	30.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
TOTALE	**1.137.095,30**	**190.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**

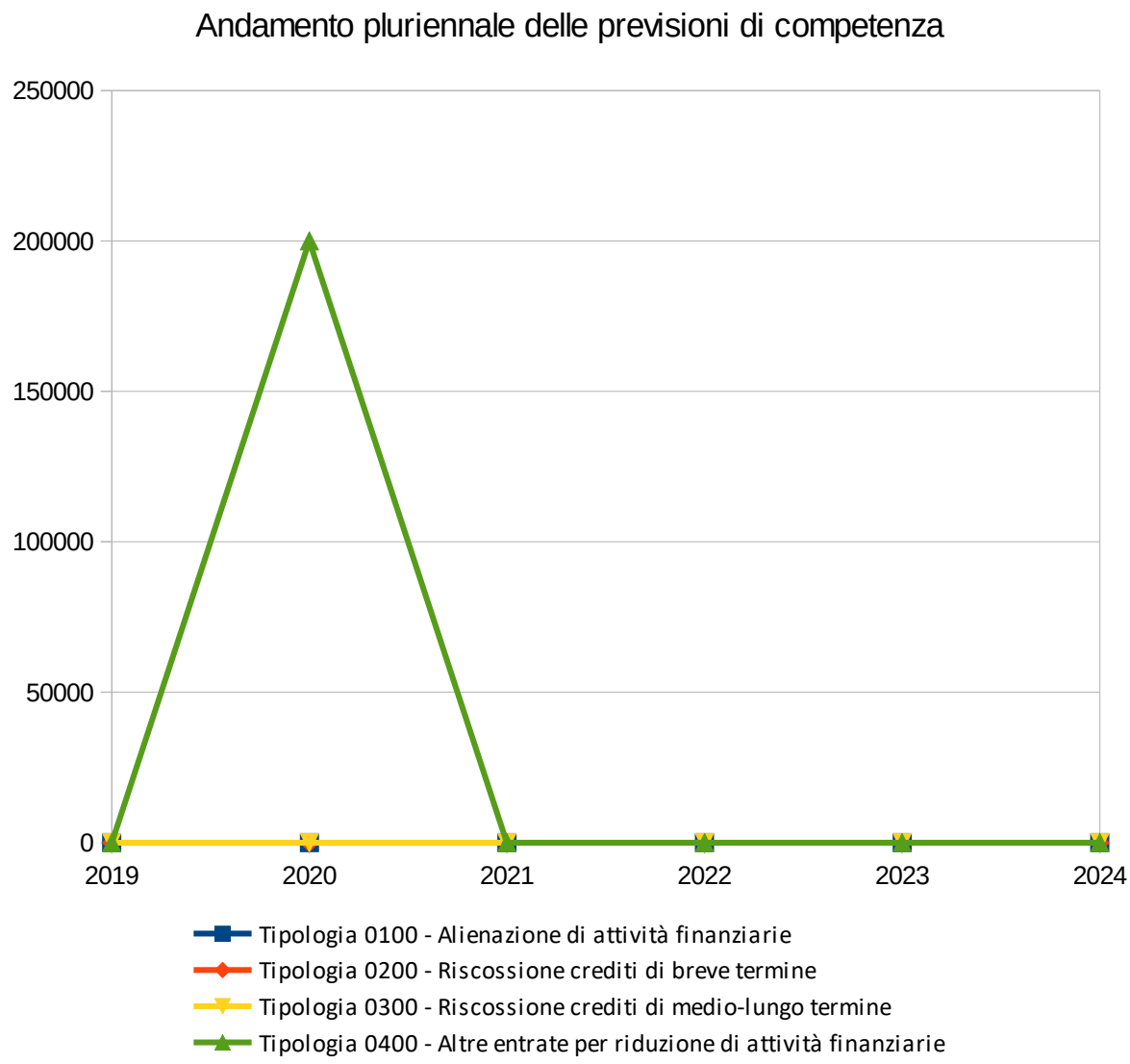



Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
1200000
1000000
800000
600000
400000
200000
0
2019
2020
2021
2022
2023
2024
Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti
Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale

TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

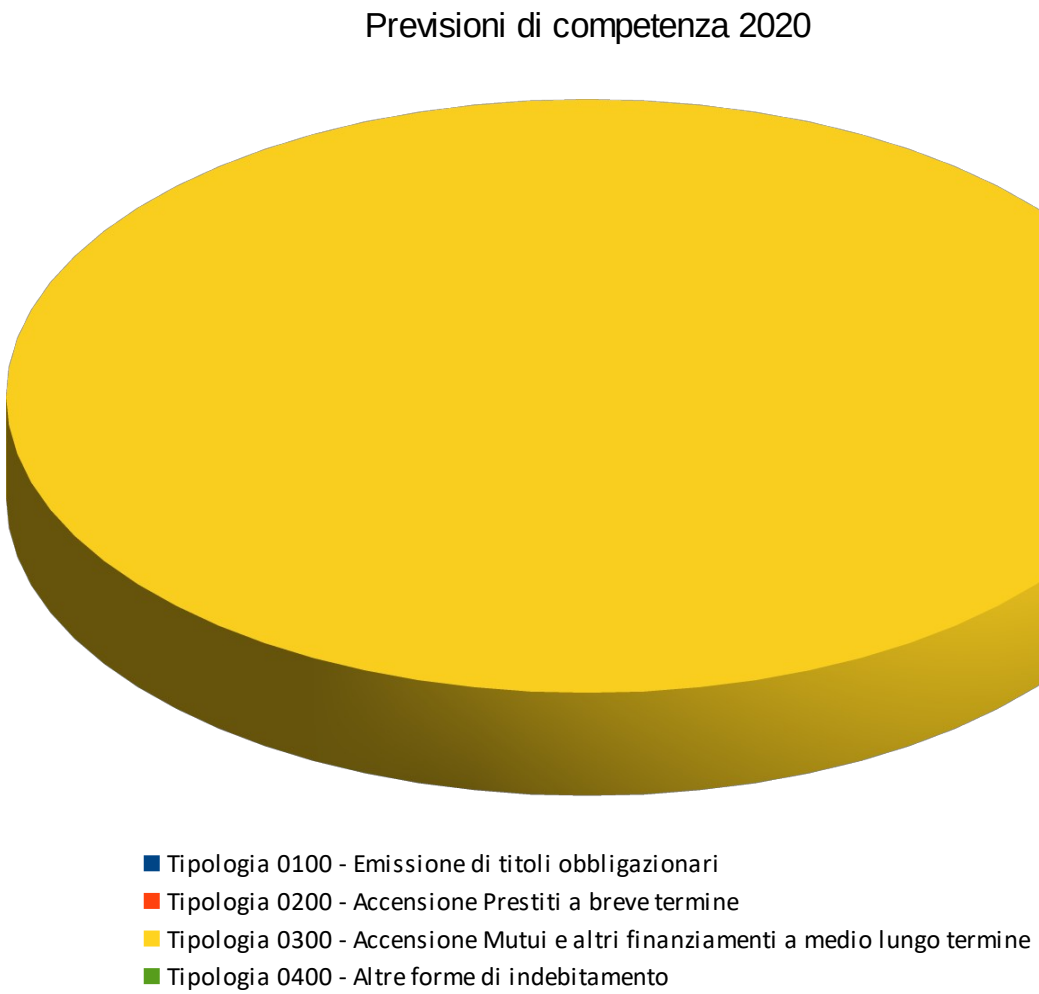
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tipologia 0100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**0,00**	**200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

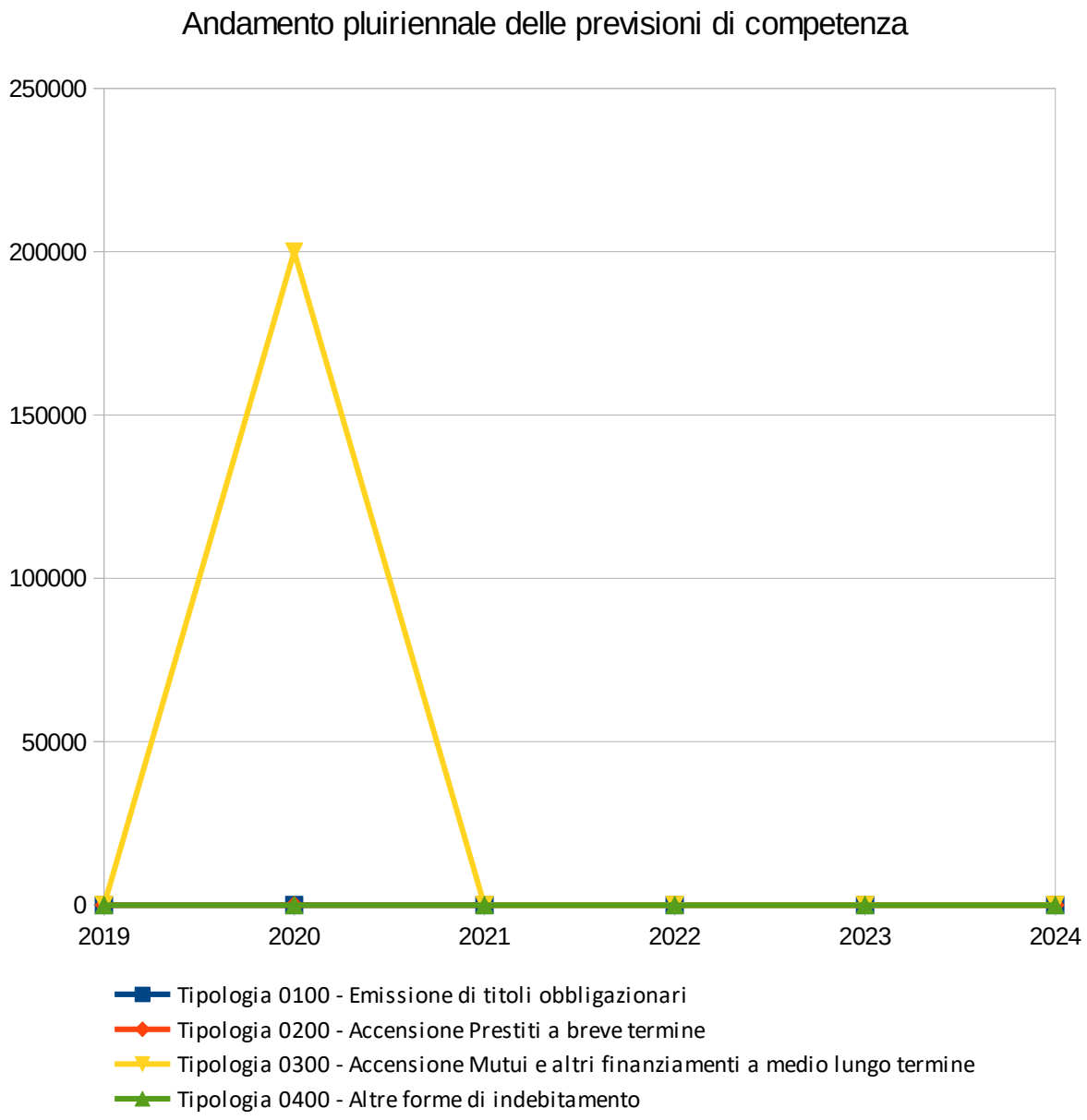



Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
250000
200000
150000
100000
50000
0
2019
2020
2021
2022
2023
2024
Tipologia 0100 - Alienazione di attività finanziarie
Tipologia 0200 - Riscossione crediti di breve termine
Tipologia 0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine
Tipologia 0400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie

TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

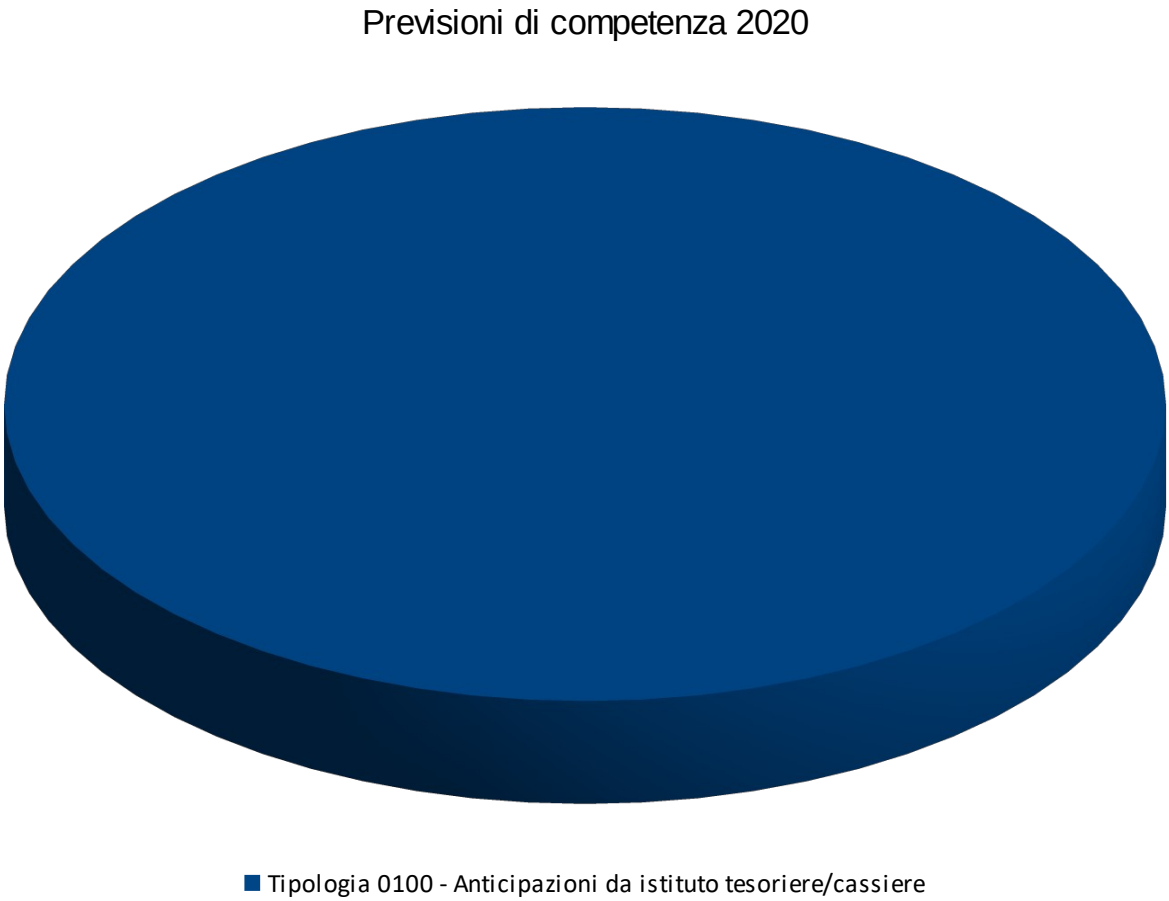
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**0,00**	**200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

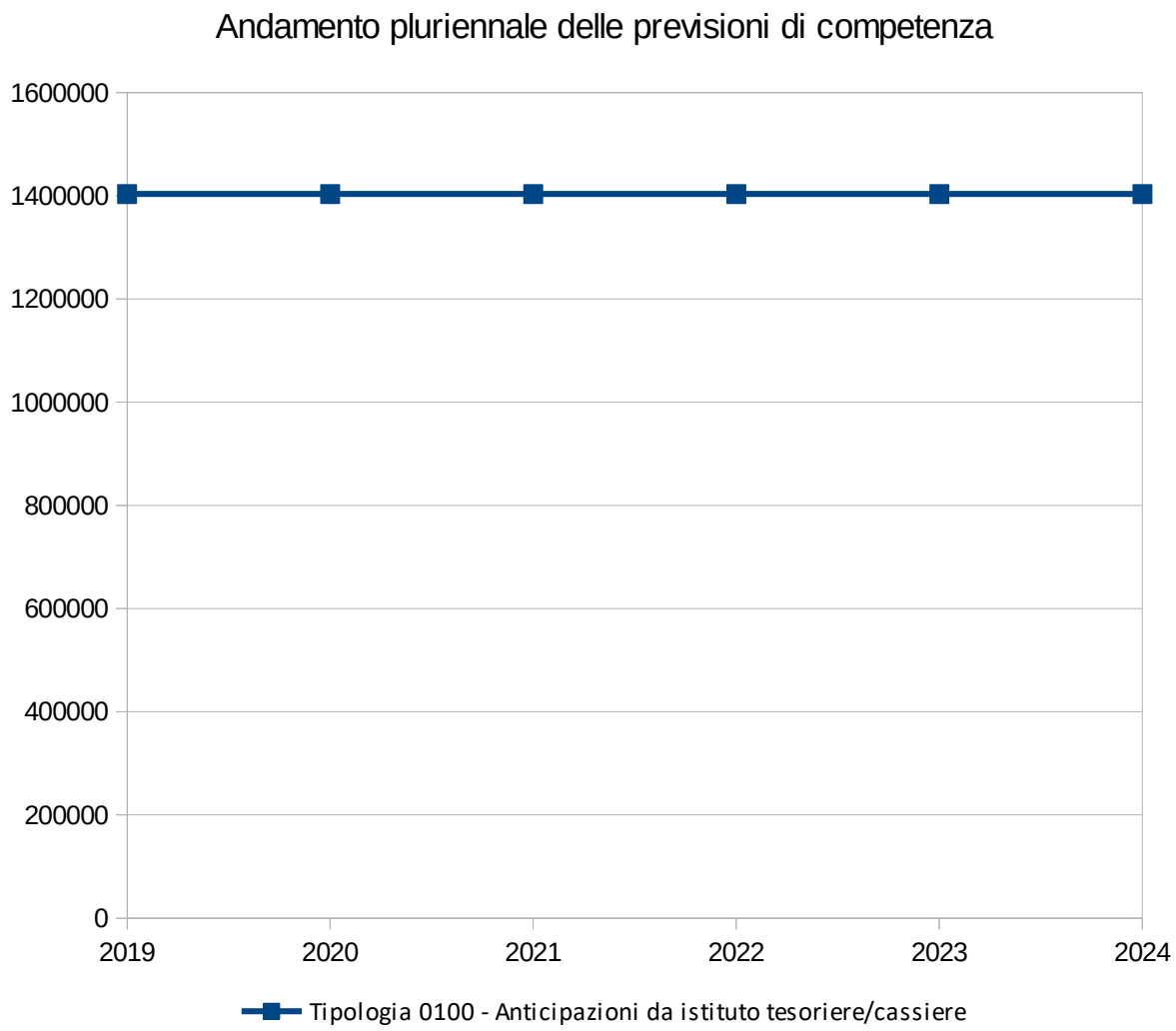



Andamento pluiriennale delle previsioni di competenza
250000
200000
150000
100000
50000
0
2019
2020
2021
2022
2023
2024
Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari
Tipologia 0200 - Accensione Prestiti a breve termine
Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine
Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento

TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

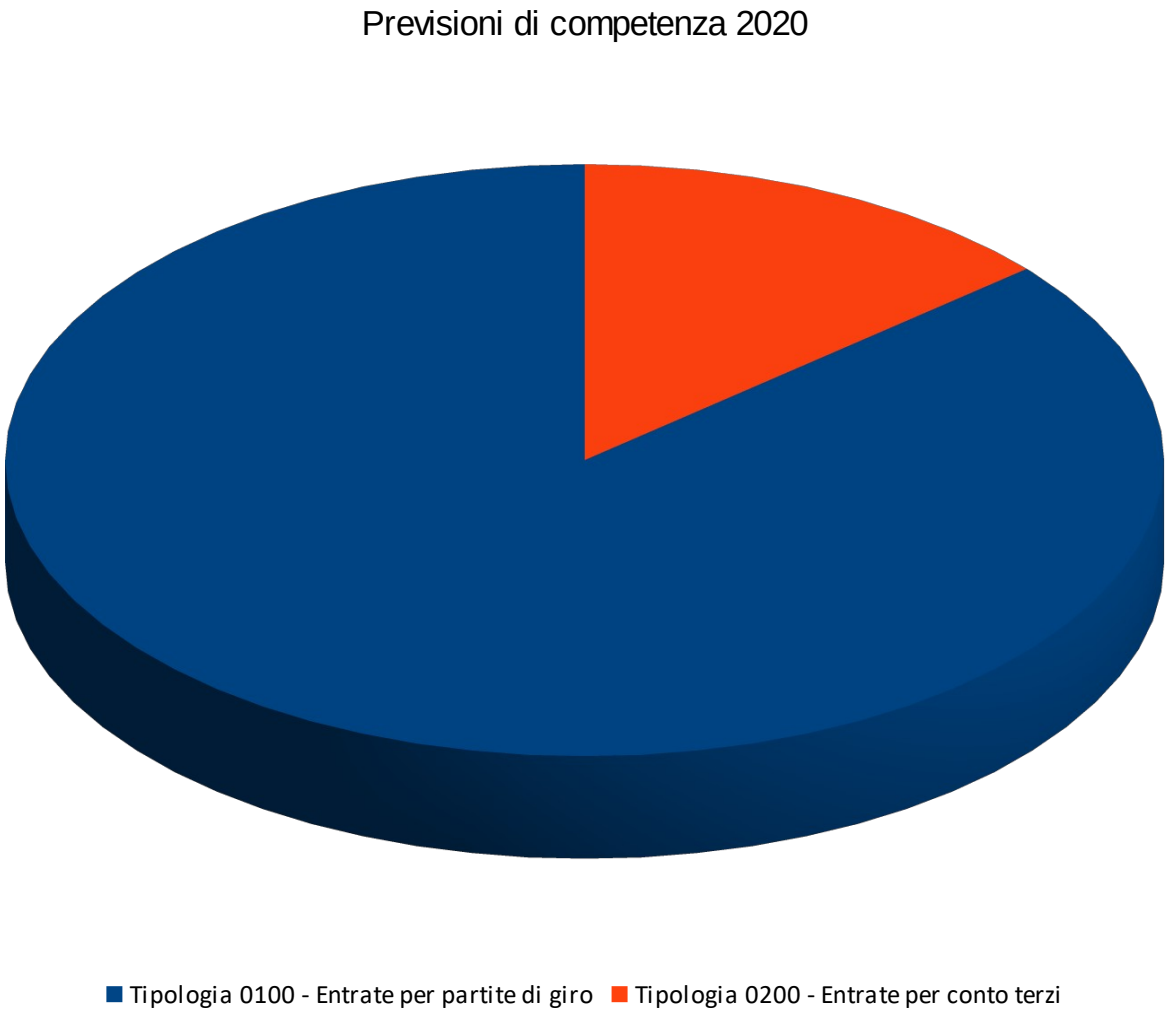
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.403.500,00	1.403.500,00	1.403.500,00	1.403.500,00	1.403.500,00	1.403.500,00
TOTALE	**1.403.500,00**	**1.403.500,00**	**1.403.500,00**	**1.403.500,00**	**1.403.500,00**	**1.403.500,00**

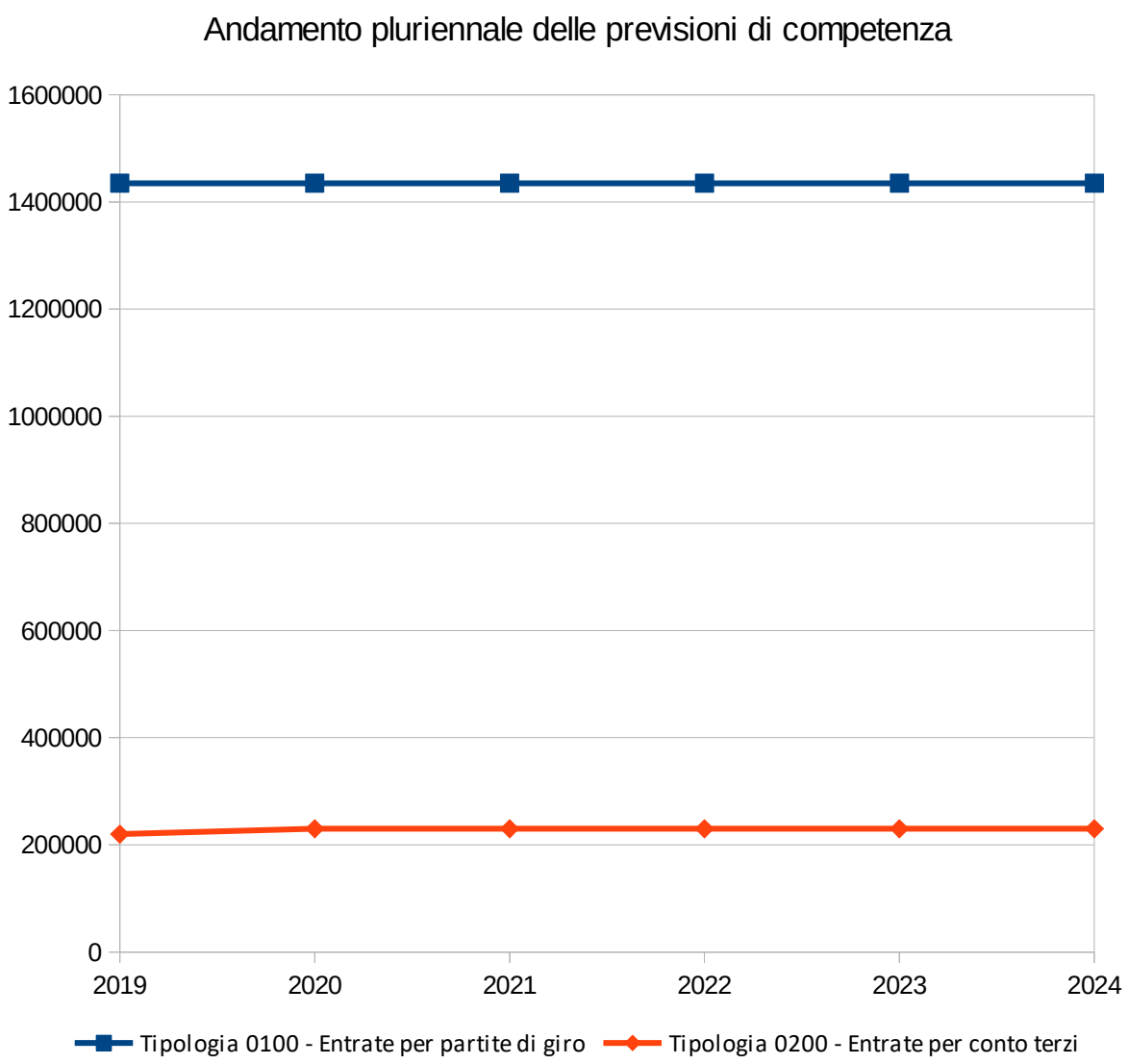



Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
1600000
1400000
1200000
1000000
800000
600000
400000
200000
0
2019
2020
2021
2022
2023
2024
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro	1.435.000,00	1.435.000,00	1.435.000,00	1.435.000,00	1.435.000,00	1.435.000,00
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi	220.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
TOTALE	**1.655.000,00**	**1.665.000,00**	**1.665.000,00**	**1.665.000,00**	**1.665.000,00**	**1.665.000,00**

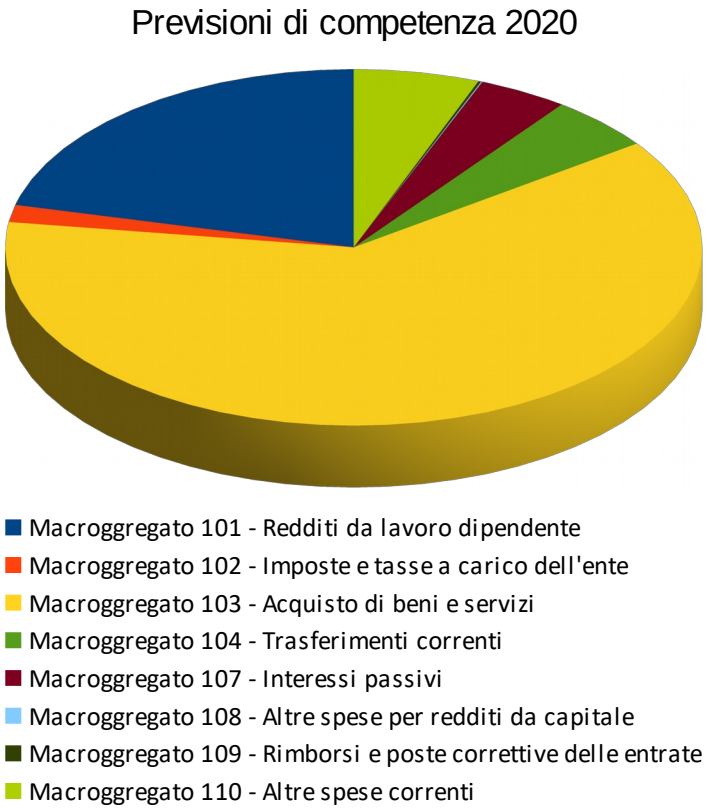


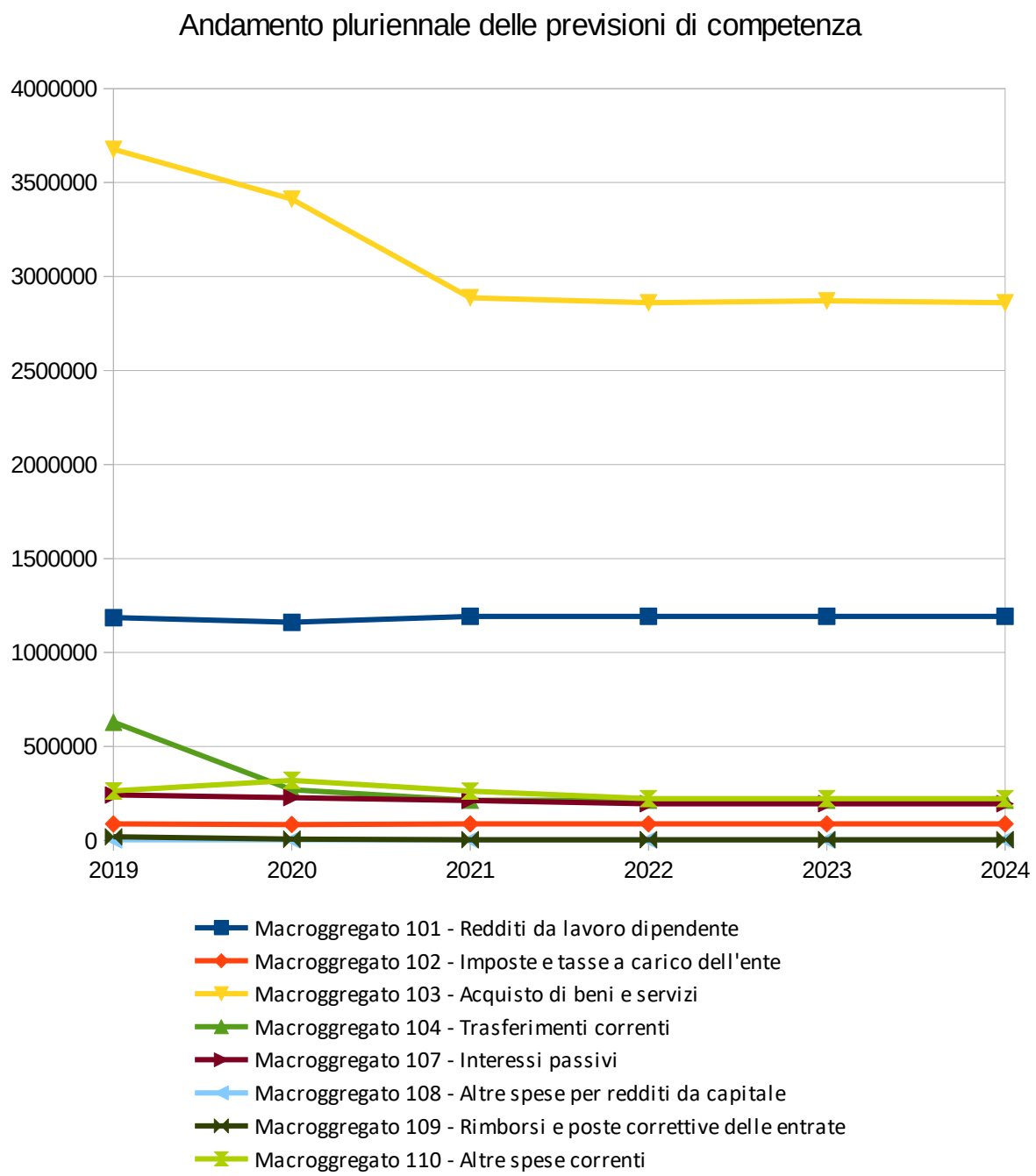

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
1600000
1400000
1200000
1000000
800000
600000
400000
200000
0
2019
2020
2021
2022
2023
2024
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi

2.2 - ANALISI DELLA SPESA

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

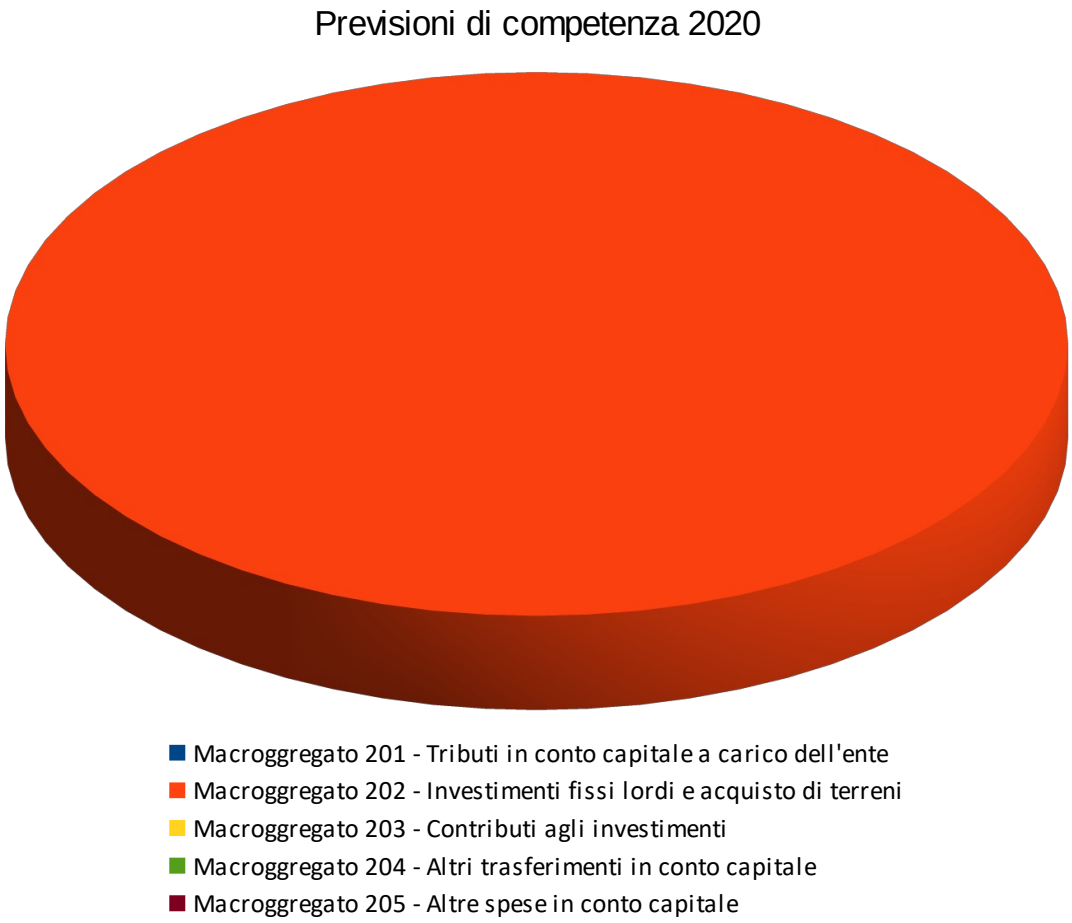
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Macroggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	1.185.477,51	1.160.600,00	1.192.610,00	1.192.610,00	1.192.610,00	1.192.610,00
Macroggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	87.936,70	85.320,00	88.270,00	88.270,00	88.270,00	88.270,00
Macroggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	3.676.592,90	3.411.891,39	2.887.360,00	2.860.870,00	2.870.820,00	2.860.770,00
Macroggregato 104 - Trasferimenti correnti	629.526,10	269.527,68	214.550,00	214.550,00	214.550,00	214.550,00
Macroggregato 107 - Interessi passivi	242.204,00	228.160,00	213.250,00	196.090,00	195.990,00	195.890,00
Macroggregato 108 - Altre spese per redditi da capitale	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Macroggregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	19.897,38	7.050,00	4.050,00	4.050,00	4.050,00	4.050,00
Macroggregato 110 - Altre spese correnti	263.784,00	319.950,00	262.700,00	222.700,00	222.700,00	222.700,00
TOTALE	**6.108.918,59**	**5.485.999,07**	**4.866.290,00**	**4.782.640,00**	**4.792.490,00**	**4.782.340,00**

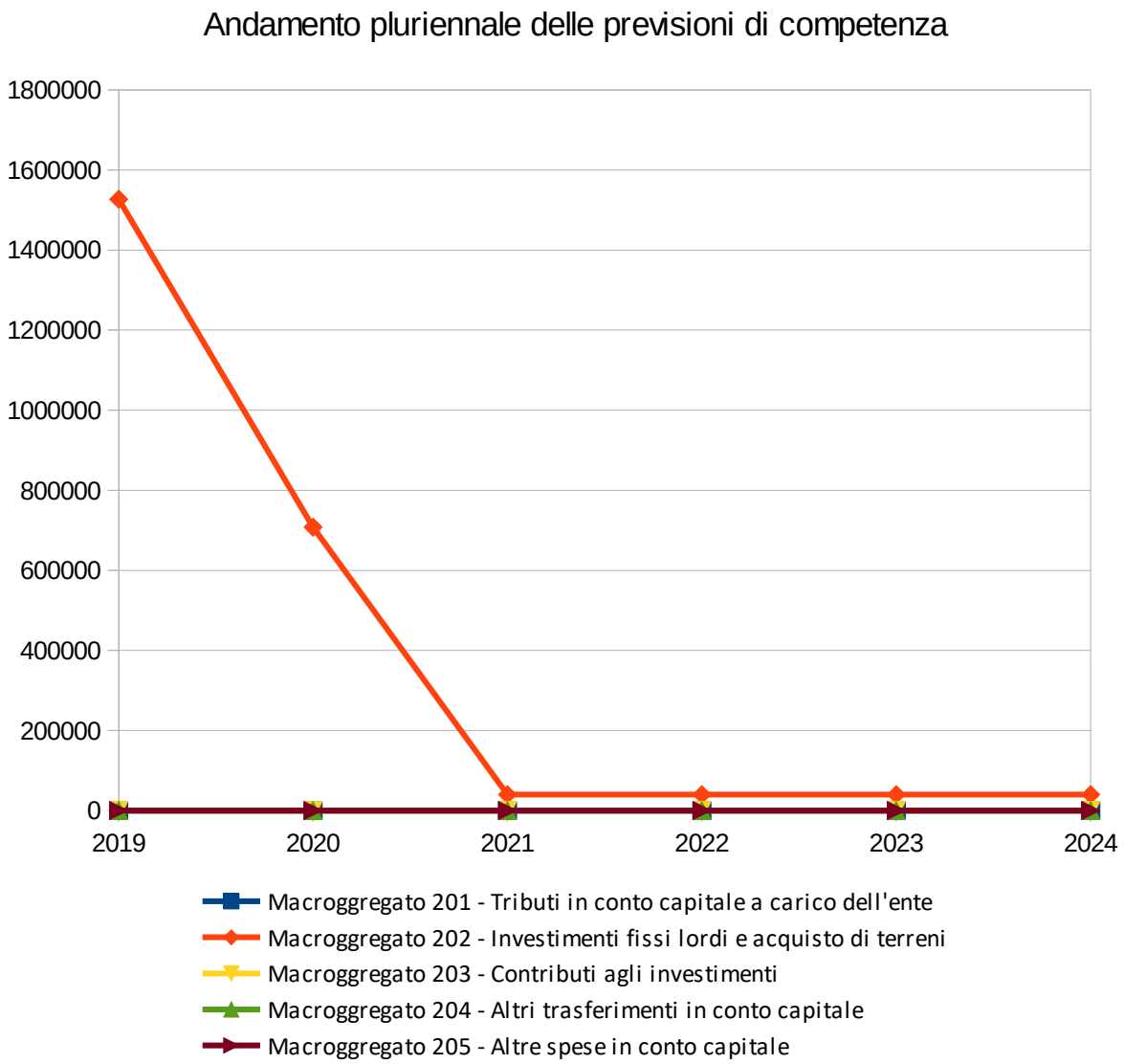



Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
4000000
3500000
3000000
2500000
2000000
1500000
1000000
500000
0
2019
2020
2021
2022
2023
2024
Macroggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente
Macroggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente
Macroggregato 103 - Acquisto di beni e servizi
Macroggregato 104 - Trasferimenti correnti
Macroggregato 107 - Interessi passivi
Macroggregato 108 - Altre spese per redditi da capitale
Macroggregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate
Macroggregato 110 - Altre spese correnti

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

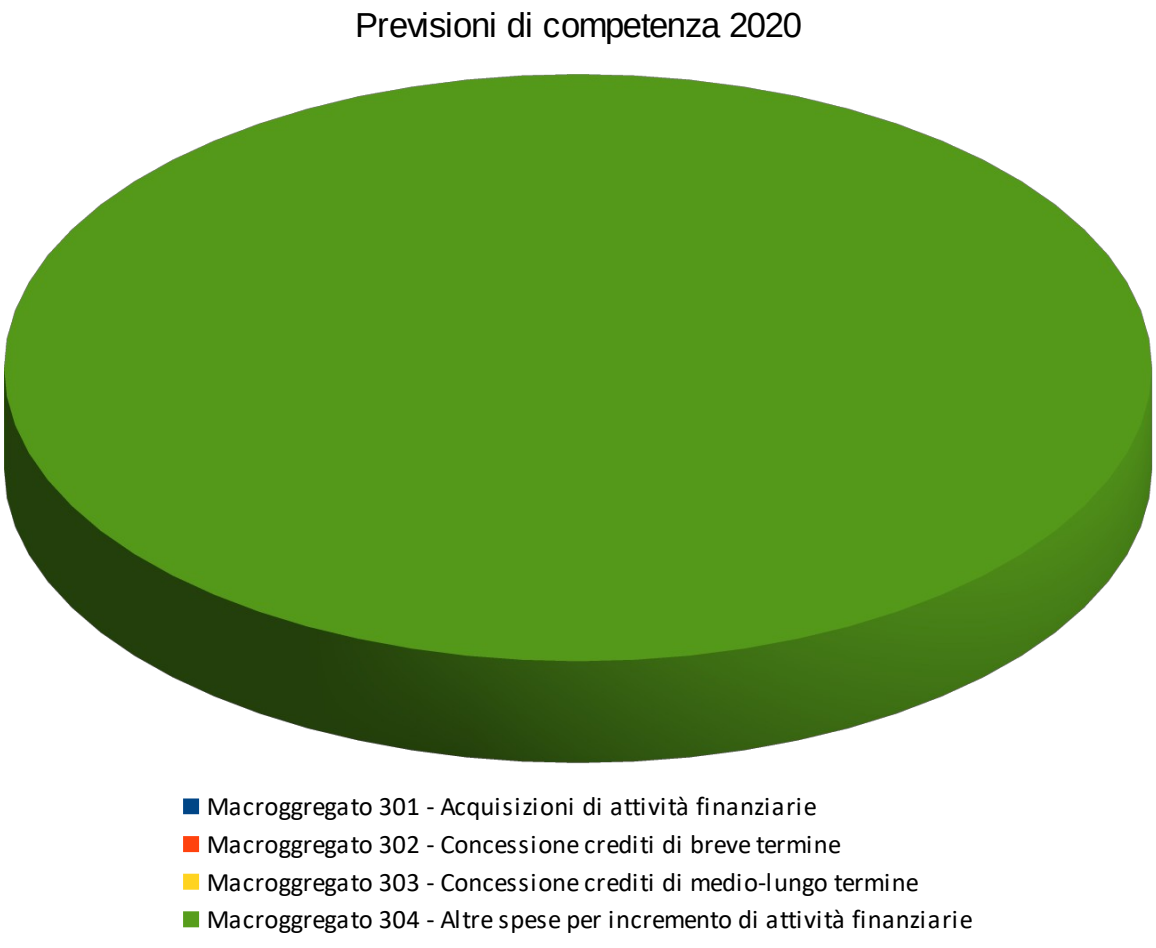
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Macroggregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.526.710,30	707.776,90	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Macroggregato 203 - Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 205 - Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**1.526.710,30**	**707.776,90**	**40.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**

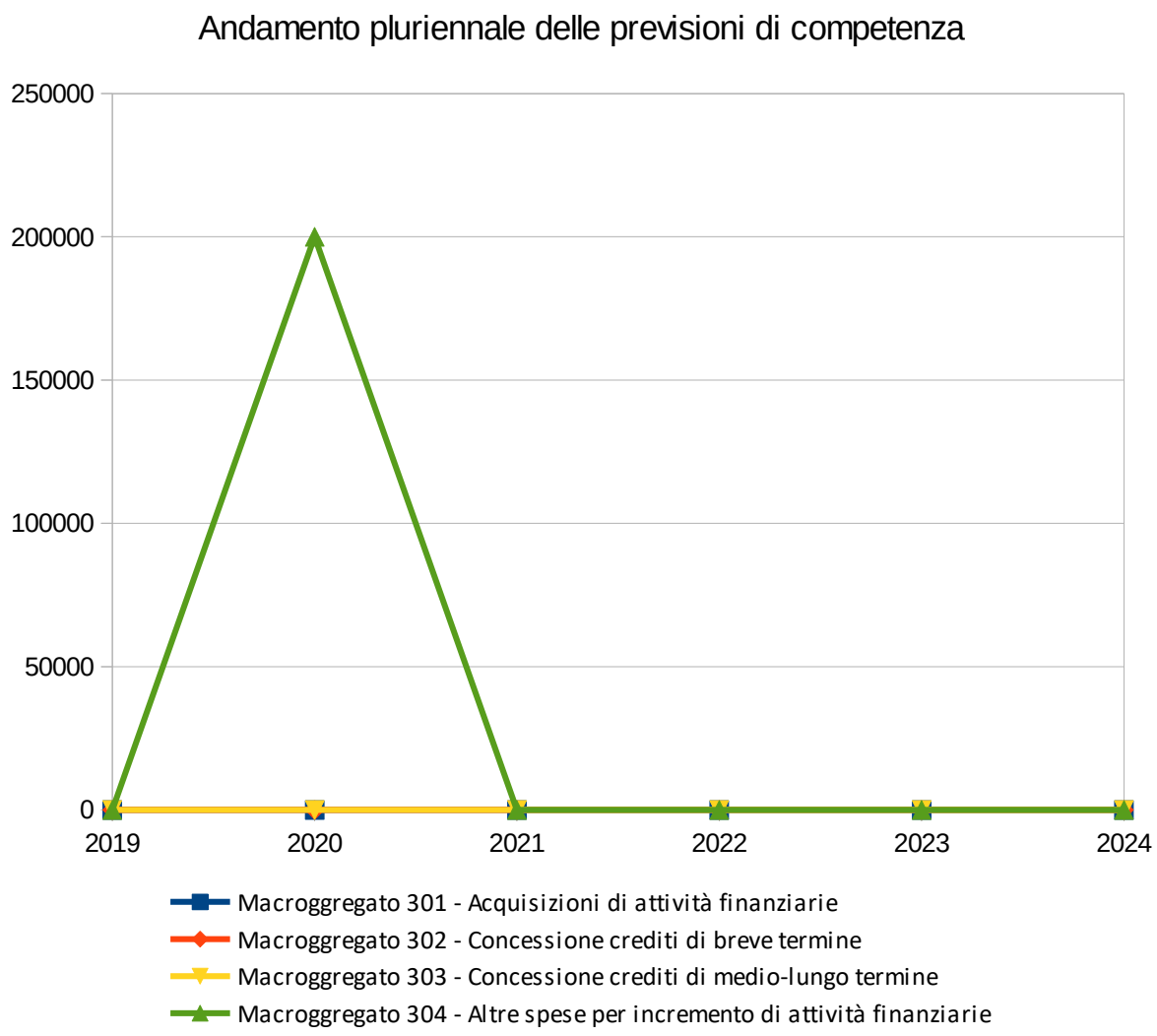



Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
1800000
1600000
1400000
1200000
1000000
800000
600000
400000
200000
0
2019
2020
2021
2022
2023
2024
Macroggregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente
Macroggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni
Macroggregato 203 - Contributi agli investimenti
Macroggregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale
Macroggregato 205 - Altre spese in conto capitale

TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

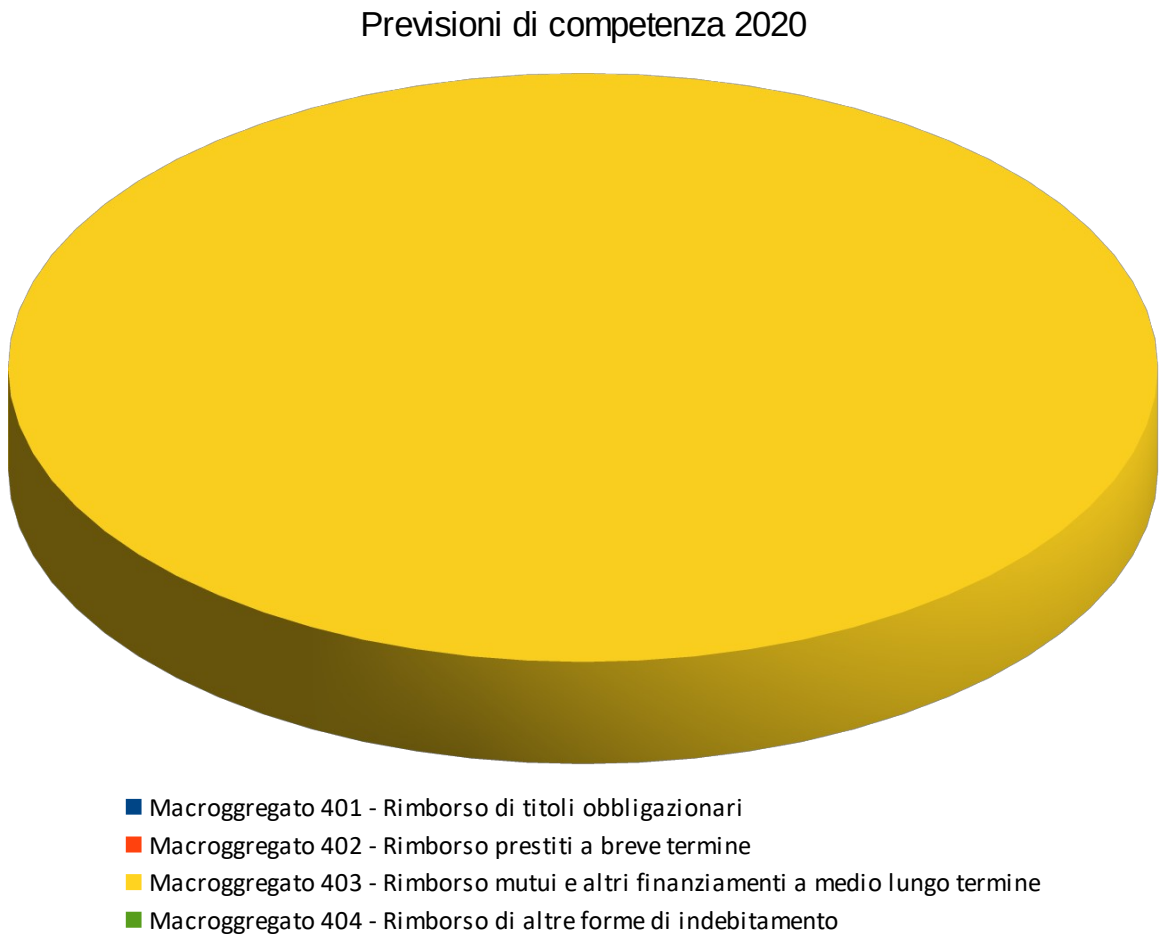
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Macroggregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 302 - Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**0,00**	**200.000,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

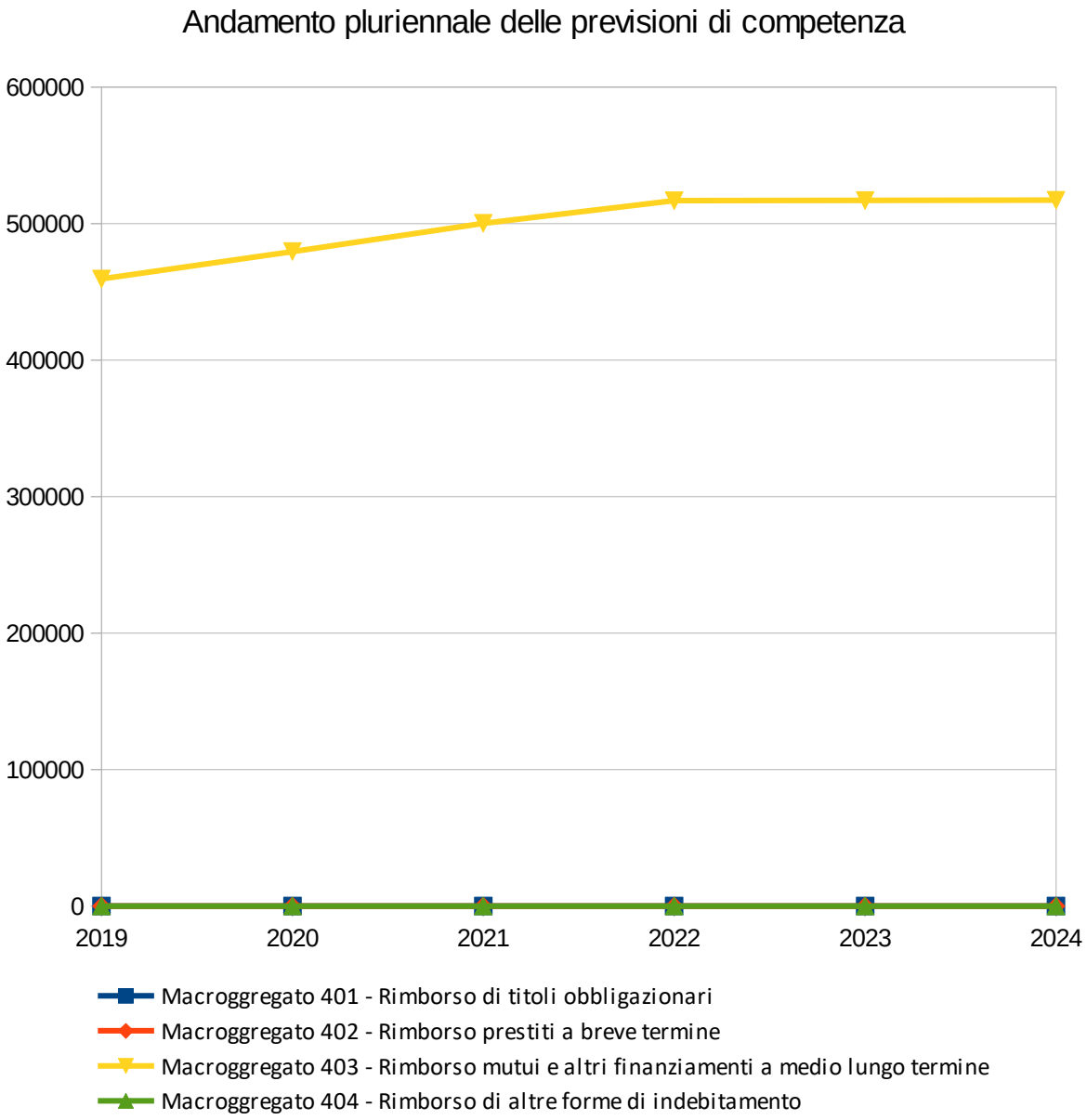



Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
250000
200000
150000
100000
50000
0
2019
2020
2021
2022
2023
2024
Macroggregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie
Macroggregato 302 - Concessione crediti di breve termine
Macroggregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine
Macroggregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie

TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI

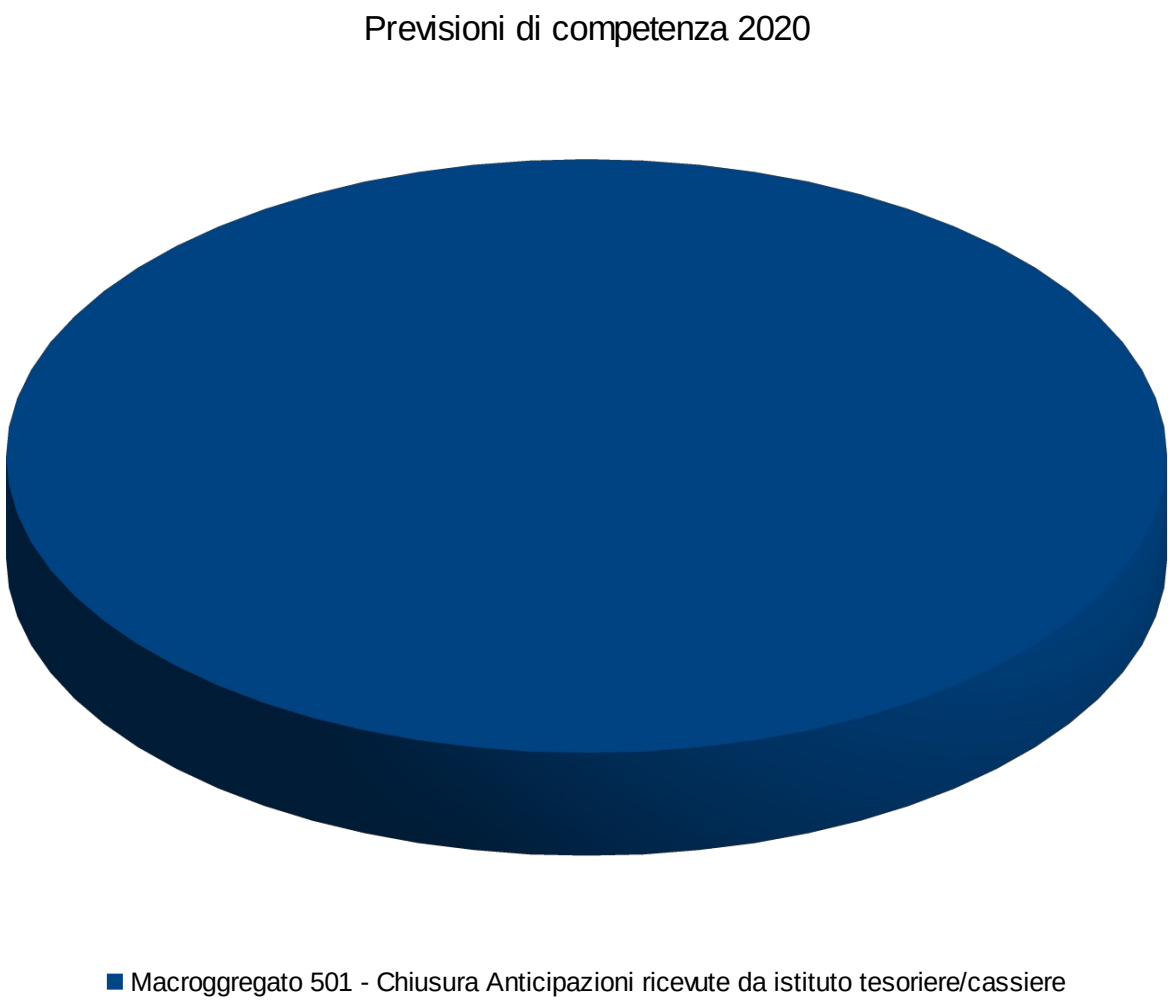
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Macroggregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	459.404,00	479.490,00	500.180,00	516.830,00	516.980,00	517.130,00
Macroggregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**459.404,00**	**479.490,00**	**500.180,00**	**516.830,00**	**516.980,00**	**517.130,00**

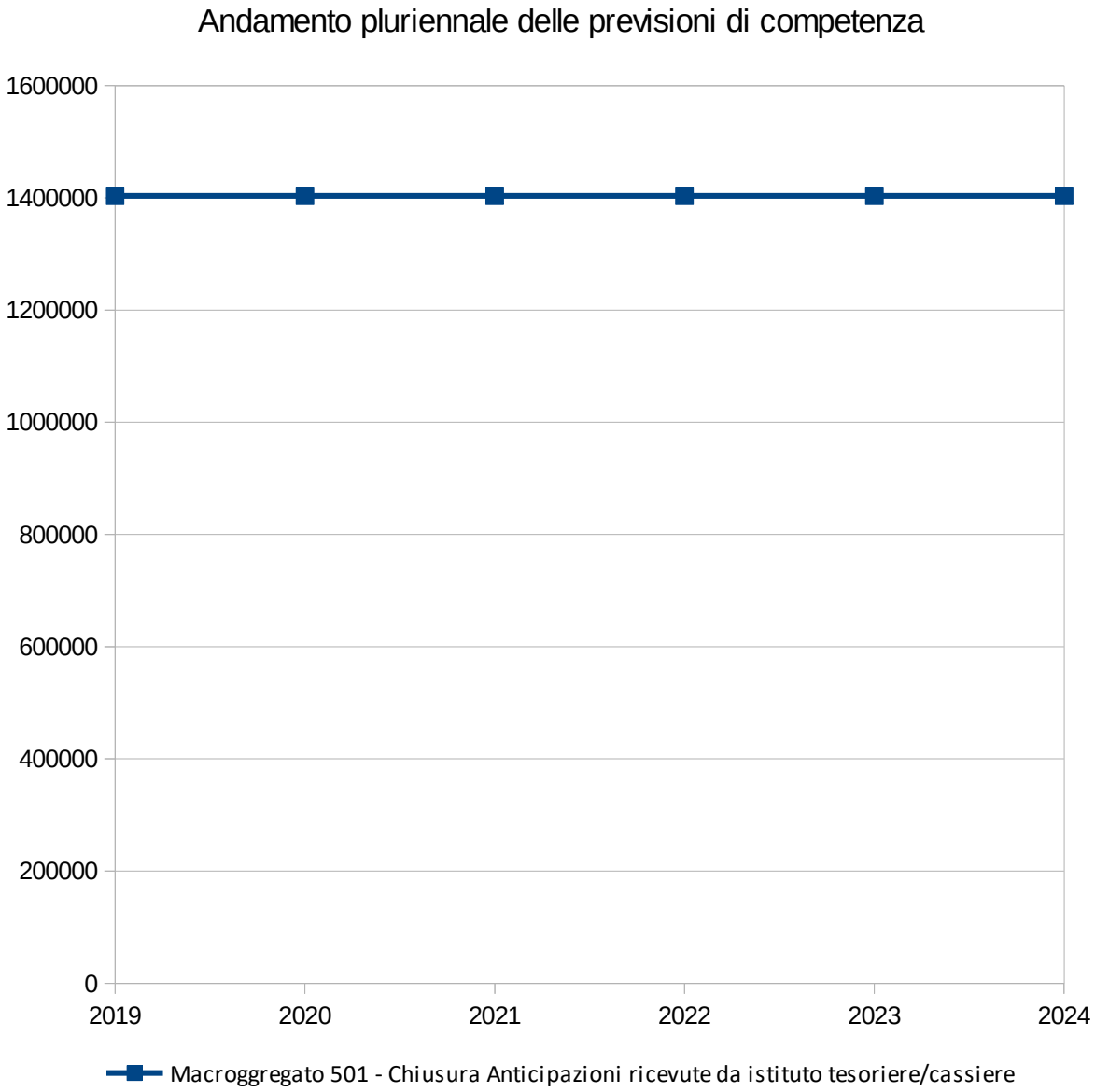



Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
600000
500000
400000
300000
200000
100000
0
2019
2020
2021
2022
2023
2024
Macroggregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari
Macroggregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine
Macroggregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine
Macroggregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento

TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

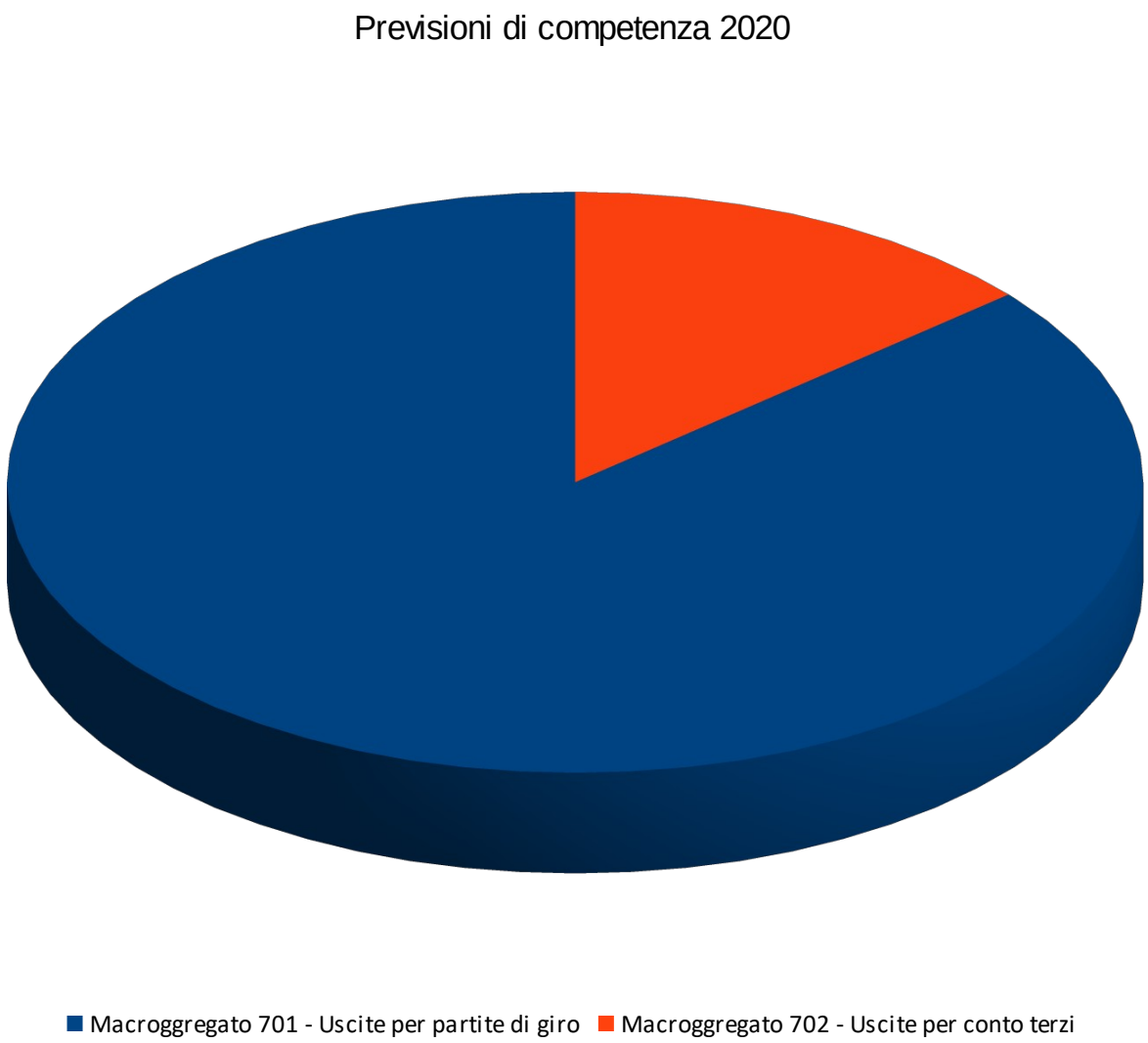
	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Macroggregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.403.500,00	1.403.500,00	1.403.500,00	1.403.500,00	1.403.500,00	1.403.500,00
TOTALE	**1.403.500,00**	**1.403.500,00**	**1.403.500,00**	**1.403.500,00**	**1.403.500,00**	**1.403.500,00**

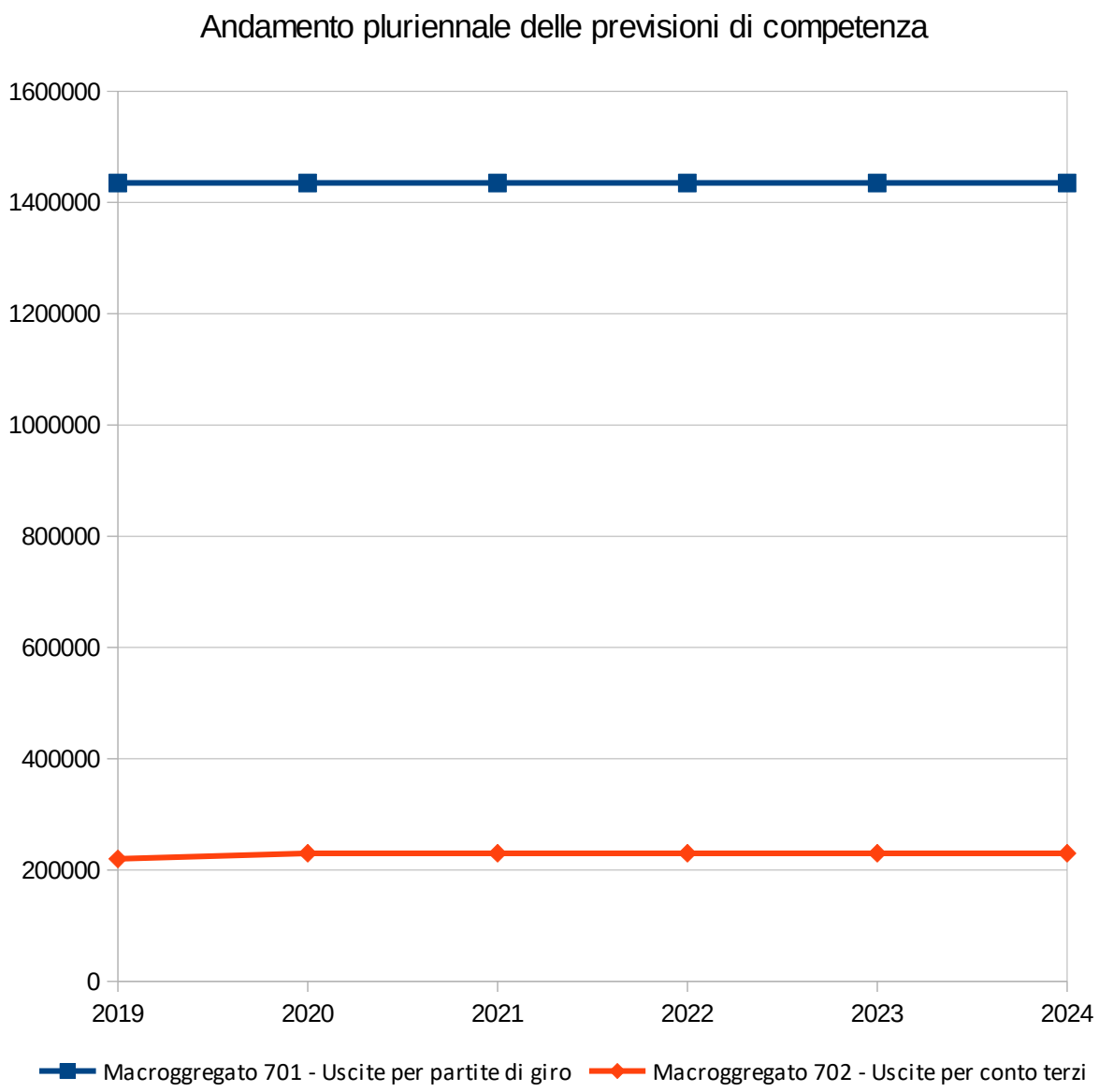



Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
1600000
1400000
1200000
1000000
800000
600000
400000
200000
0
2019
2020
2021
2022
2023
2024
Macroggregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere

TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Macroggregato 701 - Uscite per partite di giro	1.435.000,00	1.435.000,00	1.435.000,00	1.435.000,00	1.435.000,00	1.435.000,00
Macroggregato 702 - Uscite per conto terzi	220.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00	230.000,00
TOTALE	**1.655.000,00**	**1.665.000,00**	**1.665.000,00**	**1.665.000,00**	**1.665.000,00**	**1.665.000,00**




Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
1600000
1400000
1200000
1000000
800000
600000
400000
200000
0
2019
2020
2021
2022
2023
2024
Macroggregato 701 - Uscite per partite di giro
Macroggregato 702 - Uscite per conto terzi

3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
NESSUN RESP. DI SERVIZIO						
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	215.827,21	93.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00	93.000,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	**215.827,21**	**93.000,00**	**93.000,00**	**93.000,00**	**93.000,00**	**93.000,00**
Resp. di Servizio ZUCCHINI MARCO						
Resp. di Capitolo ZUCCHINI MARCO	1.872.275,30	796.570,00	598.420,00	531.420,00	531.420,00	531.420,00
Totale Resp. di Servizio ZUCCHINI MARCO	**1.872.275,30**	**796.570,00**	**598.420,00**	**531.420,00**	**531.420,00**	**531.420,00**
Resp. di Servizio MERLO RICCARDO						
Resp. di Capitolo MERLO RICCARDO	140.540,00	123.000,00	151.000,00	151.000,00	151.000,00	151.000,00
Totale Resp. di Servizio MERLO RICCARDO	**140.540,00**	**123.000,00**	**151.000,00**	**151.000,00**	**151.000,00**	**151.000,00**
Resp. di Servizio BARIANI ROBERTO						
Resp. di Capitolo BARIANI ROBERTO	47.600,00	49.500,00	48.500,00	48.500,00	58.500,00	48.500,00
Totale Resp. di Servizio BARIANI ROBERTO	**47.600,00**	**49.500,00**	**48.500,00**	**48.500,00**	**58.500,00**	**48.500,00**
Resp. di Servizio DE FILIPPI CRISTINA						
Resp. di Capitolo DE FILIPPI CRISTINA	7.795.365,78	8.000.095,97	7.096.470,00	7.096.470,00	7.096.470,00	7.096.470,00
Totale Resp. di Servizio DE FILIPPI CRISTINA	**7.795.365,78**	**8.000.095,97**	**7.096.470,00**	**7.096.470,00**	**7.096.470,00**	**7.096.470,00**
Resp. di Servizio MARZOLLA ROBERTO						
Resp. di Capitolo MARZOLLA ROBERTO	1.081.924,60	879.600,00	487.580,00	487.580,00	487.580,00	487.580,00
Totale Resp. di Servizio MARZOLLA ROBERTO	**1.081.924,60**	**879.600,00**	**487.580,00**	**487.580,00**	**487.580,00**	**487.580,00**
TOTALE	**11.153.532,89**	**9.941.765,97**	**8.474.970,00**	**8.407.970,00**	**8.417.970,00**	**8.407.970,00**

3.2 - ANALISI DELLA SPESA

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
NESSUN RESP. DI SERVIZIO						
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	720.000,00	748.100,00	730.100,00	730.100,00	730.100,00	730.100,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	**720.000,00**	**748.100,00**	**730.100,00**	**730.100,00**	**730.100,00**	**730.100,00**
Resp. di Servizio ZUCCHINI MARCO						
Resp. di Capitolo ZUCCHINI MARCO	3.778.344,98	2.815.896,90	2.108.430,00	2.092.870,00	2.092.820,00	2.092.770,00
Totale Resp. di Servizio ZUCCHINI MARCO	**3.778.344,98**	**2.815.896,90**	**2.108.430,00**	**2.092.870,00**	**2.092.820,00**	**2.092.770,00**
Resp. di Servizio MERLO RICCARDO						
Resp. di Capitolo MERLO RICCARDO	110.950,00	88.410,00	93.500,00	85.500,00	85.500,00	85.500,00
Totale Resp. di Servizio MERLO RICCARDO	**110.950,00**	**88.410,00**	**93.500,00**	**85.500,00**	**85.500,00**	**85.500,00**
Resp. di Servizio BARIANI ROBERTO						
Resp. di Capitolo BARIANI ROBERTO	117.340,00	75.700,00	74.700,00	73.700,00	83.700,00	73.700,00
Resp. di Capitolo DE FILIPPI CRISTINA	77.370,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Totale Resp. di Servizio BARIANI ROBERTO	**194.710,00**	**145.700,00**	**144.700,00**	**143.700,00**	**153.700,00**	**143.700,00**
Resp. di Servizio DE FILIPPI CRISTINA						
Resp. di Capitolo DE FILIPPI CRISTINA	4.682.099,21	4.875.250,00	4.654.860,00	4.614.420,00	4.614.470,00	4.614.520,00

Totale Resp. di Servizio DE FILIPPI CRISTINA	**4.682.099,21**	**4.875.250,00**	**4.654.860,00**	**4.614.420,00**	**4.614.470,00**	**4.614.520,00**
Resp. di Servizio MARZOLLA ROBERTO						
Resp. di Capitolo MARZOLLA ROBERTO	1.667.428,70	1.268.409,07	743.380,00	741.380,00	741.380,00	741.380,00
Totale Resp. di Servizio MARZOLLA ROBERTO	**1.667.428,70**	**1.268.409,07**	**743.380,00**	**741.380,00**	**741.380,00**	**741.380,00**
TOTALE	**11.153.532,89**	**9.941.765,97**	**8.474.970,00**	**8.407.970,00**	**8.417.970,00**	**8.407.970,00**

ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE

4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

4.1 - DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	+	971.248,86
Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	+	62.827,21
Entrate già accertate nell'esercizio 2019	+	7.923.960,38
Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	-	7.628.735,22
Riduzioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019	-	0,00
Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019	+	33.950,49
Riduzioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2019	+	3.065,26
Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 **alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020**	**=**	**1.366.316,98**
Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	+	0,00
Uscite che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	-	0,00
Riduzione dei residui attivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	-	0,00
Incremento dei residui passivi, presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019	+	0,00
Riduzione dei residui passivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	+	0,00
Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019	-	0,00
Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	**=**	**1.366.316,98**

4.2 - COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2019	358.385,61
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo Contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	55.265,23
Totale Parte Accantonata	**413.650,84**
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	308.626,90
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	292.393,21
Altri Vincoli	0,00
Totale Parte Vincolata	**601.020,11**
Totale Parte Destinata agli investimenti	**0,00**
Totale Parte Disponibile	**351.646,03**

4.3 - UTILIZZO QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Utilizzo vincoli derivanti da leggi e principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	308.626,90
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	65.999,07
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	**374.625,97**

5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE

Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse Accantonate al 01/01/2019	Utilizzo accantonamenti nell'esercizio 2019	Accantonamenti stanziati nell'esercizio 2019	Risorse accantonate presunte al 31/12/2019
	FONDO ACCANTONAMENTO FINE MANDATO SINDACO	12.550,00	12.550,00	2.730,00	2.730,00
	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00
	FONDO INNOVAZIONE	1.368,42	0,00	2.048,31	3.416,73
	FONDO RISCHI	44.118,50	0,00	0,00	44.118,50
	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	262.797,94	0,00	77.370,00	340.167,94
	TOTALE RISORSE ACCANTONATE	320.834,86	12.550,00	87.148,31	395.433,17

6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE

Capitolo di Entrata	Descrizione	Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse Vincolate al 01/01/2019	Accertamenti presunti esercizio 2019	Impegni presunti esercizio 2019	F.P.V. presunto al 31/12/2019	Cancellazione dell'accertamento o eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli impegni (-)	Risorse vincolate presunte al 31/12/2019	Utilizzo risorse vincolate presunte nell'esercizio 2020
			Totale vincoli derivanti dalla legge (l)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			Totale vincoli derivanti da trasferimenti (t)	**0,00**	**308.626,90**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**308.626,90**	**308.626,90**
			Totale vincoli derivanti da finanziamenti (f)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			Totale vincoli formalmente attribuiti all'Ente (e)	**312.950,48**	**292.435,51**	**284.597,78**	**0,00**	**0,00**	**320.788,21**	**65.999,07**
			Altri vincoli (v)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
			TOTALE RISORSE VINCOLATE (l)+(f)+(e)+(v)	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Quota del risultato di amministrazione accantonato al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità riguardanti le risorse vincolate			
Quota del risultato di amministrazione accantonato per altri fondi rischi riguardanti le risorse vincolate			
TOTALE RISORSE VINCOLATE AL NETTO DEGLI ACCANTONAMENTI, RAPPRESENTATO NELL'ALLEGATO RIGUARDANTE IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	**629.415,11**		

7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI

Capitolo di Entrata	Descrizione	Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 01/01/2019	Accertamenti presunti esercizio 2019	Impegni presunti esercizio 2019	F.P.V. presunto al 31/12/2019	Cancellazione dell'accertamento	Risorse destinate agli investimenti presunte al 31/12/2019
			TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI	**69.451,54**	**0,00**	**25.000,00**	**0,00**	**0,00**	**44.451,54**

Quota del risultato di amministrazione accantonato al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità riguardanti le risorse vincolate			
Quota del risultato di amministrazione accantonato per altri fondi rischi riguardanti le risorse vincolate			
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI AL NETTO DEGLI ACCANTONAMENTI, RAPPRESENTATO NELL'ALLEGATO RIGUARDANTE IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO	**44.451,54**		

8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO

	F.P.V.	Utilizzo 2020	Utilizzo 2021	Utilizzo 2022	Utilizzo 2023	Utilizzo 2024	Utilizzi successivi
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2020	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2021	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo	0,00				0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2022	0,00				0,00	0,00	0,00
Totale Titolo	0,00					0,00	0,00
Totale FPV 2023	0,00					0,00	0,00
Totale Titolo	0,00						0,00
Totale FPV 2024	0,00						0,00

9 -ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

	2020	2021	2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa			
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	86.811,00	86.779,00	86.779,00
Totale Titolo 1	**86.811,00**	**86.779,00**	**86.779,00**
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	13.544,50	11.395,30	11.395,30
Totale Titolo 3	**13.544,50**	**11.395,30**	**11.395,30**

	2020	2021	2022
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente	100.355,50	98.174,30	98.174,30
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	**100.355,50**	**98.174,30**	**98.174,30**

10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
FONDO DI RISERVA	17.654,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00

11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
192/812 - FONDO ACCANTONAMENTO FINE MANDATO	2.730,00	2.730,00	2.730,00	2.730,00	2.730,00	2.730,00
193/811 - FONDO RINNOVI CONTRATTUALI PERSONALE DIPENDENTE	5.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
193/812 - FONDO RISCHI E SPESE FUTURE	0,00	98.750,00	41.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
193/813 - FONDO INNOVAZIONE	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
TOTALE ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI	**12.730,00**	**113.480,00**	**56.230,00**	**16.230,00**	**16.230,00**	**16.230,00**

12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA

L'art. 162, comma 6, del TUEL impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'Ente.

Tale equilibrio è definito equilibrio di parte corrente. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento.

All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti da specifiche norme di legge.

12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		2020	2021	2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.090.825,34	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata 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	(+)	5.908.640,00	5.366.470,00	5.299.470,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*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	(-)	5.485.999,07	4.866.290,00	4.782.640,00
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
di cui fondo crediti di dubbia esigibilità		70.000,00	70.000,00	70.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	479.490,00	500.180,00	516.830,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		**-56.849,07**	**0,00**	**0,00**
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	65.999,07	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*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	(+)	0,00	0,00	0,00
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 o dei principi contabili	(-)	9.150,00	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 (O=G+H+I-L+M)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	308.626,90	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	590.000,00	40.000,00	40.000,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei	(-)	0,00	0,00	0,00

prestiti da amministrazioni pubbliche				
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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	(-)	200.000,00	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	(+)	9.150,00	0,00	0,00
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	(-)	707.776,90	40.000,00	40.000,00
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	*(-)*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione 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**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione 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	(+)	200.000,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	200.000,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti	(-)	65.999,07	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		**-65.999,07**	**0,00**	**0,00**

12.2 - PREVISIONE DI CASSA

	2020
Fondo di cassa iniziale presunto	2.090.825,34
Previsioni Pagamenti	12.594.189,69
Previsioni Riscossioni	11.729.506,36
Fondo di cassa finale presunto	**1.226.142,01**

13 - INDICATORI ECONOMICI

L'analisi dello stato strutturale dell'Ente è effettuata attraverso una serie di indicatori che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente, definendo rapporti tra valori finanziari e fisici (ad esempio la pressione tributaria per abitante o la spesa corrente per abitante) o rapporti tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio il grado di autonomia impositiva o il grado di autonomia finanziaria).

Le sezioni che seguono illustrano gli indicatori finanziari ed economici generali permette di valutare i risultati conseguiti dall'Amministrazione nel triennio appena trascorso, sebbene sia necessario tener conto della riclassificazione di alcune voci che rende tali valori non omogenei e quindi non perfettamente confrontabili.

13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'Ente. I trasferimenti correnti dello Stato, regione ed altri Enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'Ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc…

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli Enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'Ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

L'Ente per mantenere in essere i propri servizi istituzionali e non può contare sempre meno sui trasferimenti che gli derivano dallo Stato e da altri Enti pubblici; deve quindi focalizzare la propria attenzione sulle entrate proprie e sulla gestione di servizi in modo da realizzare il massimo delle economicità ed efficienza al fine di liberare risorse per altri servizi.

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Autonomia Finanziaria =	Entrate Tributarie + Extratributarie	82,215%	88,002%	87,851%	87,685%	87,851%
	Entrate Correnti					

13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

Sono indicatori che consentono di individuare l'onere che grava sul cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente.

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie	723,31	703,19	693,21	693,21	693,21
	N.Abitanti					

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Pressione tributaria pro-capite =	Entrate Tributarie	589,12	572,29	572,29	572,29	572,29
	N.Abitanti					

13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. Conoscere, pertanto, il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie.

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	33,019%	37,114%	37,574%	37,504%	37,575%
	Entrate Correnti					

Le spese fisse impegnate, per prassi, sono le spese del personale, le spese per il rimborso della quota capitale e interesse dei mutui. Quanto più il valore si avvicina all'unità tanto minori sono le possibilità di manovra dell'amministrazione che si trova con gran parte delle risorse correnti già utilizzate per il finanziamento delle spese per il personale e il rimborso della quota capitale e interessi dei mutui in scadenza.

In realtà, il grado di rigidità strutturale è notevolmente superiore all'indice sopra calcolato, in quanto sarebbero da considerare anche tutti i costi di funzionamento delle strutture (costi per consumo acqua, gas, energia elettrica, spese telefoniche, le imposte ecc..).

Volendo scomporre il grado di rigidità strutturale complessivo sopra evidenziato nelle due voci relative al costo del personale e al costo dei mutui si possono ottenere questi ulteriori indici:

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità per costo personale=	Spese Personale / Entrate Correnti	21,059%	23,838%	24,140%	24,094%	24,140%

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità per indebitamento =	Rimborso mutui e interessi / Entrate Correnti	11,960%	13,276%	13,434%	13,409%	13,436%

13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE

Come accennato precedentemente, per prassi, i principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Questi fattori devono essere riportati alla dimensione sociale del Comune individuandone la ricaduta diretta sul cittadino

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità strutturale pro-capite =	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi / N.Abitanti	290,50	296,56	296,49	296,49	296,50

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità costo del personale pro-capite =	Spese Personale / N.Abitanti	185,28	190,48	190,48	190,48	190,48

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità indebitamento pro-capite =	Rimborso mutui e interessi / N.Abitanti	105,22	106,08	106,00	106,01	106,02

13.5 - COSTO DEL PERSONALE

L'erogazione dei servizi è essenzialmente basata sulla struttura organizzativa dell'Ente, nella quale l'onere del personale assume un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo impiegato.

Il costo del personale può essere visto come:

- parte del costo complessivo del totale delle spese correnti: in questo caso si evidenzia l'incidenza del costo del personale sul totale delle spese correnti del titolo 1°, oppure come costo medio pro-capite dato dal rapporto costo del personale/n° abitanti:
- rigidità costo del personale dato dal rapporto tra il totale delle spese per il personale e il totale delle entrate correnti; in pratica viene analizzato quanto delle entrate correnti è utilizzato per il finanziamento delle spese per il personale.

Gli indicatori sotto riportati, analizzano la spesa per il personale negli aspetti sopra descritti.

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente =	Spesa Personale / Spese Correnti del titolo 1°	22,682%	26,289%	26,748%	26,693%	26,750%

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità per costo personale pro-capite =	Spesa Personale / N.Abitanti	185,28	190,48	190,48	190,48	190,48

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità per costo personale=	Spesa Personale / Entrate Correnti	21,059%	23,838%	24,140%	24,094%	24,140%

APPROFONDIMENTI

14 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2020								
	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione	374.625,97							**374.625,97**
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		3.956.500,00						**3.956.500,00**
2 - Trasferimenti correnti		1.050.870,00						**1.050.870,00**
3 - Entrate extratributarie		901.270,00						**901.270,00**
4 - Entrate in conto capitale			190.000,00					**190.000,00**
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie				200.000,00				**200.000,00**
6 - Accensione di prestiti			200.000,00					**200.000,00**
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						1.403.500,00		**1.403.500,00**
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							1.665.000,00	**1.665.000,00**
TOTALE ENTRATE	**374.625,97**	**5.908.640,00**	**390.000,00**	**200.000,00**		**1.403.500,00**	**1.665.000,00**	**9.941.765,97**
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		1.195.320,00	71.000,00					**1.266.320,00**
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		306.710,00						**306.710,00**
04 - Istruzione e diritto allo studio		358.650,00						**358.650,00**
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		136.360,00	10.000,00					**146.360,00**
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		91.900,00	9.150,00	200.000,00				**301.050,00**
07 - Turismo		155.300,00						**155.300,00**
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		156.480,00						**156.480,00**
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		1.022.500,00	528.626,90					**1.551.126,90**
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		630.810,00	74.000,00					**704.810,00**
11 - Soccorso civile		1.700,00						**1.700,00**
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.063.759,07						**1.063.759,07**
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		158.030,00	15.000,00					**173.030,00**
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		208.480,00						**208.480,00**
50 - Debito pubblico					479.490,00			**479.490,00**
60 - Anticipazioni finanziarie						1.403.500,00		**1.403.500,00**
99 - Servizi per conto terzi							1.665.000,00	**1.665.000,00**
TOTALE SPESE		**5.485.999,07**	**707.776,90**	**200.000,00**	**479.490,00**	**1.403.500,00**	**1.665.000,00**	**9.941.765,97**

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2021								
	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		3.843.500,00						**3.843.500,00**
2 - Trasferimenti correnti		643.850,00						**643.850,00**
3 - Entrate extratributarie		879.120,00						**879.120,00**
4 - Entrate in conto capitale			40.000,00					**40.000,00**
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						1.403.500,00		**1.403.500,00**
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							1.665.000,00	**1.665.000,00**
TOTALE ENTRATE		**5.366.470,00**	**40.000,00**			**1.403.500,00**	**1.665.000,00**	**8.474.970,00**
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		1.187.340,00	11.000,00					**1.198.340,00**
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		302.800,00						**302.800,00**
04 - Istruzione e diritto allo studio		355.550,00						**355.550,00**
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		134.200,00						**134.200,00**
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		80.900,00						**80.900,00**
07 - Turismo		25.850,00						**25.850,00**
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		127.580,00						**127.580,00**
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		1.002.350,00						**1.002.350,00**
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		643.950,00	29.000,00					**672.950,00**
11 - Soccorso civile		1.700,00						**1.700,00**
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		704.280,00						**704.280,00**
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		148.560,00						**148.560,00**
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		151.230,00						**151.230,00**
50 - Debito pubblico					500.180,00			**500.180,00**
60 - Anticipazioni finanziarie						1.403.500,00		**1.403.500,00**
99 - Servizi per conto terzi							1.665.000,00	**1.665.000,00**
TOTALE SPESE		**4.866.290,00**	**40.000,00**		**500.180,00**	**1.403.500,00**	**1.665.000,00**	**8.474.970,00**

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2022								
	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		3.843.500,00						**3.843.500,00**
2 - Trasferimenti correnti		643.850,00						**643.850,00**
3 - Entrate extratributarie		812.120,00						**812.120,00**
4 - Entrate in conto capitale			40.000,00					**40.000,00**
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						1.403.500,00		**1.403.500,00**
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							1.665.000,00	**1.665.000,00**
TOTALE ENTRATE		**5.299.470,00**	**40.000,00**			**1.403.500,00**	**1.665.000,00**	**8.407.970,00**
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		1.179.790,00	11.000,00					**1.190.790,00**
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		302.800,00						**302.800,00**
04 - Istruzione e diritto allo studio		353.250,00						**353.250,00**
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		133.700,00						**133.700,00**
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		76.700,00						**76.700,00**
07 - Turismo		25.850,00						**25.850,00**
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		127.280,00						**127.280,00**
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		1.001.400,00						**1.001.400,00**
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		619.900,00	29.000,00					**648.900,00**
11 - Soccorso civile		1.700,00						**1.700,00**
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		700.780,00						**700.780,00**
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		148.260,00						**148.260,00**
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		111.230,00						**111.230,00**
50 - Debito pubblico					516.830,00			**516.830,00**
60 - Anticipazioni finanziarie						1.403.500,00		**1.403.500,00**
99 - Servizi per conto terzi							1.665.000,00	**1.665.000,00**
TOTALE SPESE		**4.782.640,00**	**40.000,00**		**516.830,00**	**1.403.500,00**	**1.665.000,00**	**8.407.970,00**

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2023								
	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	**Titolo 1 Spese Correnti**	**Titolo 2 Spese in conto capitale**	**Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie**	**Titolo 4 Rimborso di prestiti**	**Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro**	**TOTALE**
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		3.843.500,00						**3.843.500,00**
2 - Trasferimenti correnti		653.850,00						**653.850,00**
3 - Entrate extratributarie		812.120,00						**812.120,00**
4 - Entrate in conto capitale			40.000,00					**40.000,00**
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						1.403.500,00		**1.403.500,00**
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							1.665.000,00	**1.665.000,00**
TOTALE ENTRATE		**5.309.470,00**	**40.000,00**			**1.403.500,00**	**1.665.000,00**	**8.417.970,00**
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		1.189.690,00	11.000,00					**1.200.690,00**
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		302.800,00						**302.800,00**
04 - Istruzione e diritto allo studio		353.250,00						**353.250,00**
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		133.700,00						**133.700,00**
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		76.700,00						**76.700,00**
07 - Turismo		25.850,00						**25.850,00**
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		127.280,00						**127.280,00**
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		1.001.350,00						**1.001.350,00**
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		619.900,00	29.000,00					**648.900,00**
11 - Soccorso civile		1.700,00						**1.700,00**
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		700.780,00						**700.780,00**
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		148.260,00						**148.260,00**
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		111.230,00						**111.230,00**
50 - Debito pubblico					516.980,00			**516.980,00**
60 - Anticipazioni finanziarie						1.403.500,00		**1.403.500,00**
99 - Servizi per conto terzi							1.665.000,00	**1.665.000,00**
TOTALE SPESE		**4.792.490,00**	**40.000,00**		**516.980,00**	**1.403.500,00**	**1.665.000,00**	**8.417.970,00**

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2024								
	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	**Titolo 1 Spese Correnti**	**Titolo 2 Spese in conto capitale**	**Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie**	**Titolo 4 Rimborso di prestiti**	**Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro**	**TOTALE**
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		3.843.500,00						**3.843.500,00**
2 - Trasferimenti correnti		643.850,00						**643.850,00**
3 - Entrate extratributarie		812.120,00						**812.120,00**
4 - Entrate in conto capitale			40.000,00					**40.000,00**
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						1.403.500,00		**1.403.500,00**
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							1.665.000,00	**1.665.000,00**
TOTALE ENTRATE		**5.299.470,00**	**40.000,00**			**1.403.500,00**	**1.665.000,00**	**8.407.970,00**
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		1.179.590,00	11.000,00					**1.190.590,00**
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		302.800,00						**302.800,00**
04 - Istruzione e diritto allo studio		353.250,00						**353.250,00**
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		133.700,00						**133.700,00**
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		76.700,00						**76.700,00**
07 - Turismo		25.850,00						**25.850,00**
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		127.280,00						**127.280,00**
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		1.001.300,00						**1.001.300,00**
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		619.900,00	29.000,00					**648.900,00**
11 - Soccorso civile		1.700,00						**1.700,00**
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		700.780,00						**700.780,00**
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		148.260,00						**148.260,00**
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		111.230,00						**111.230,00**
50 - Debito pubblico					517.130,00			**517.130,00**
60 - Anticipazioni finanziarie						1.403.500,00		**1.403.500,00**
99 - Servizi per conto terzi							1.665.000,00	**1.665.000,00**
TOTALE SPESE		**4.782.340,00**	**40.000,00**		**517.130,00**	**1.403.500,00**	**1.665.000,00**	**8.407.970,00**

15 - TRIBUTI E TARIFFE

L'art. 1 comma 738 della legge n. 160/2019 (Legge di bilancio 2020) ha abolito l'imposta unica comunale di cui all'art. 1 comma 639 della L. n. 147/2013 (Legge di stabilità 2014); resta in vigore la TARI mentre l'IMU viene disciplinata ora dalle disposizioni di cui ai commi da 738 a 783 dell'art. 1 della sopra richiamata L. n. 160/2019.
La previsione complessiva del gettito della nuova IMU per l'anno 2020 e successivi è stimata quale somma del gettito della "previgente" IMU e della "ex" TASI.
Il gettito ordinario è calcolato sulla base della disciplina statale e comunale in essere al 31 dicembre 2019.
Ai sensi del comma 762, in sede di prima applicazione dell'imposta, la prima rata da corrispondere entro il 16 giugno 2020, è pari alla metà di quanto versato a titolo di IMU e TASI per l'anno 2019.
Di seguito si riepilogano le aliquote IMU e TASI vigenti fino al 31 dicembre 2019, inalterate rispetto a quelle approvate con delibera C.C. n. 5 e 6 del 05/03/2019.

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

L'IMU è dovuta dal possessore di immobili, esclusa l'abitazione principale e loro pertinenze (C2, C6 e C7 in misura di uno per tipologia) ad eccezione degli immobili di lusso (A1, A8 e A9), esclusi i fabbricati strumentali.

ALIQUOTE IMU ANNO 2019	
Aliquota prima casa e pertinenze (Cat A1 - A8 -A9 e relative pertinenze)	4 per mille
Aliquota altri fabbricati	10 per mille
Aliquota terreni	10 per mille
Aliquota aree fabbricabili	10,6 per mille

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Categoria 1010106 - Imposta municipale propria	1.411.355,93	1.419.600,00	1.580.000,00	1.480.000,00	1.480.000,00	1.480.000,00	1.480.000,00

TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)

Per effetto dell'art. 1 comma 738 della Legge n. 160/2019 (Legge di bilancio 2020) che ha determinato l'abolizione dell'imposta unica comunale di cui all'art. 1 comma 639 della L. n. 147/2013 (Legge di stabilità 2014), la TASI risulta soppressa.
Il gettito ordinario per l'anno 2019 risultante dagli schemi di bilancio 2019/2021 è confluito nella previsione anno 2020 della nuova IMU.

ALIQUOTE TASI ANNO 2019	
Aliquota prima casa e pertinenze	ESENTE
Aliquota altri fabbricati	ESENTE

Aliquota fabbricati strumentali	1 per mille
Aliquota aree fabbricabili	ESENTE

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Categoria 1010176 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	181.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Dal 1° gennaio 2014 in base all'art. 1 L. 27 dicembre 2013, n. 147 e s.m.i., è istituita in tutti i Comuni del territorio nazionale la tassa sui rifiuti (TARI) , a copertura dei costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore, in sostituzione della TARES.

Presupposto per l'applicazione del tributo è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo e anche di fatto, di locali o unità immobiliari suscettibili di produrre rifiuti urbani in qualità di utenze non domestiche.

La tariffa è determinata applicando alla superficie imponibile le tariffe per unità di superficie riferite alla tipologia di attività svolta, sulla base dei criteri determinati con il Regolamento per l'istituzione e l'applicazione della tassa sui rifiuti.

ALIQUOTE TARI ANNO 2019 - UTENZE DOMESTICHE		
Occupanti	**Quota fissa TARIFFA €/MQ.**	**Quota variabile TARIFFA PER NUCLEO FAMILIARE**
0	0,67386	41,45861
1	0,67386	41,45861
2	0,79178	96,73677
3	0,88444	124,37584
4	0,96024	152,01492
5	1,03605	200,3833
6	1,09502	234,93215

ALIQUOTE TARI ANNO 2019 - UTENZE NON DOMESTICHE			
Categoria	**Attività**	**Quota fissa TARIFFA €/MQ.**	**Quota variabile TARIFFA €/MQ.**
1	MUSEI, BIBILIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI DI CULTO	1,08528	0,96554
2	CINEMATOGRAFI E TEATRI	0,8642	0,76979
3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA VENDITA DIRETTA	1,20586	1,07771

4	CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI, IMPIANTI SPORTIVI	1,7686	1,58577
5	STABILIMENTI BALNEARI	1,28625	1,14809
6	ESPOSIZIONI, AUTOSALONI	1,02498	0,92815
7	ALBERGHI CON RISTORANTE	3,29602	2,95819
8	ALBERGHI SENZA RISTORANTE	2,17055	1,95307
9	CASE DI CURA E RIPOSO	2,00977	1,80351
10	OSPEDALI	2,5926	2,32037
11	UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI	3,89895	3,49265
12	BANCHE E ISTITUTI DI CREDITO	1,84899	1,66055
13	NEGOZI DI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIE, CARTOLERIE, FERRAMENTA ED ALTRI BENI DUREVOLI	2,83378	2,54031
14	EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE	2,93426	2,62388
15	NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATERIA, TENDE E TESSUTI, TAPPETI, CAPPELLI ED OMBRELLI, ANTIQUARIATO	1,66811	1,49779
16	BANCHI DI MERCATO BENI DUREVOLI	9,801E-03	8,7856E-03
17	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: PARRUCCHIERE, BARBIERE, ESTETISTA	2,19065	1,96846
18	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: FALEGNAME, IDRAULICO, FABBRO, ELETTRICISTA	1,86909	1,67594
19	CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO	2,19065	1,96846
20	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	1,84899	1,65615
21	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	2,19065	1,95967
22	RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE, PUB	5,58716	5,02123
23	MENSE, BIRRERIE, AMBURGHERIE	6,81312	6,12313
24	BAR, CAFFE', PASTICCERIA	5,56706	4,99264
25	SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORMAGGI, GENERI ALIMENTARI	4,05974	3,64001
26	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	4,18032	3,73898
27	ORTOFRUTTA, PESCHERIE, FIORI E PIANTE, PIZZA AL TAGLIO	7,19498	6,46184
28	IPERMERCATI DI GENERI MISTI	4,32101	3,87974
29	BANCHI DI MERCATO GENERI ALIMENTARI	1,43162E-02	1,2877E-02
30	DISCOTECHE, NIGHT CLUB	2,97446	2,66567

ACCERTAMENTI	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA	COMPETENZA

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Categoria 1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1010161 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	1.236.242,34	1.166.000,00	1.164.000,00	1.161.000,00	1.161.000,00	1.161.000,00	1.161.000,00

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Nel quadro della fiscalità locale si colloca inoltre l'Addizionale Comunale IRPEF, tale risorsa deriva dalla base imponibile del reddito delle persone fisiche residenti sul territorio comunale. Si tratta tuttavia di un tributo che non viene gestito direttamente dall'ente impositore ma segue il regime principale dell'Imposta sulle persone fisiche, gestita e controllata direttamente dall'Agenzia delle Entrate. Questo tributo è soggetto al rischio di forti oscillazioni, in quanto è determinato sulla base del reddito prodotto dai lavoratori e che a sua volta è influenzato dalle dinamiche del mercato del lavoro. La complessità nella determinazione del gettito deriva anche dal fatto che soltanto a consuntivo è possibile verificare i gettiti previsti.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF - ANNO 2019	
Fascia di Reddito	**Aliquota**
Reddito oltre 0,00€	0,80%

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Categoria 1010116 - Addizionale comunale IRPEF	600.000,00	785.000,00	785.000,00	785.000,00	785.000,00	785.000,00	785.000,00

TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (TOSAP)

Sulla base del Decreto Legislativo 15 novembre 1993, n. 507 art. 38 e seguenti, la Tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche è il tributo dovuto per l'occupazione di spazi appartenenti a beni demaniali o al patrimonio indisponibile degli enti locali, come strade, corsi, piazze, aree private gravate da servitù di passaggio, spazi sovrastanti e sottostanti il suolo pubblico, comprese condutture e impianti, zone acquee adibite all'ormeggio di natanti in rivi e canali

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Categoria 1010152 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ

Sulla base del Decreto Legislativo 15 novembre 1993, n. 507, l'imposta sulla pubblicità si applica alla diffusione di messaggi pubblicitari, attraverso forme di comunicazione visive e/o acustiche diverse da quelle

assoggettate al diritto sulle pubbliche affissioni, in luoghi pubblici o aperti al pubblico o da tali luoghi percepibile. Ai fini dell'imposizione si considerano rilevanti i messaggi diffusi nell'esercizio di una attività economica allo scopo di promuovere la domanda di beni o servizi, ovvero finalizzati a migliorare l'immagine del soggetto pubblicizzato.

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Categoria 1010153 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	31.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00	31.500,00

IMPOSTA DI SOGGIORNO

Secondo quanto stabilito dall'art. 4 del D.Lgs. 14 marzo 2011 e successive modificazioni, l'imposta di soggiorno è dovuta da coloro che alloggiano nelle strutture ricettive situate sul proprio territorio, da applicare sulla base del Regolamento Comunale .

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024
Categoria 1010141 - Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

POLITICA TARIFFARIA DEI SERVIZI

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino.

16 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE

Questa sezione riporta le Entrate e le Spese indicate come non ricorrenti, identificabili quindi come limitate a uno o più esercizi e non previste a regime, come da indicazioni sull'allegato 7 del D.Lgs. 118/11.

16.1 - ENTRATE STRAORDINARIE

	2020	2021	2022	2023	2024
Titolo 4 - Entrate in conto capitale					
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale					
4050100 - Permessi di costruire	30.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Totale Tipologia 0500	**30.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**
Totale Titolo 4	**30.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**
TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE	**30.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**

16.2 - SPESE STRAORDINARIE

	2020	2021	2022	2023	2024
TOTALE SPESE STRAORDINARIE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

17 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI

18 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO

18.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO

I nuovi principi contabili introdotti con l'armonizzazione, impongono di porre particolare attenzione alle scelte di indebitamento, che vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno di contrazione ma anche nei successivi. Nella gestione delle spese di investimento, il ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli interventi programmati saranno realizzati solo se non saranno presenti risorse finanziarie alternative che non determinino oneri indotti per il bilancio comunale.

La decisione sarà inoltre subordinata all'effettivo rispetto degli equilibri di bilancio imposti dalla normativa al momento della realizzazione dell'investimento.

2018	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2019	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2020	200.000,00
2021	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2022	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2023	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2024	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio

18.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE

Il seguente studio evidenzia l'andamento dell'indebitamento nell'arco temporale di riferimento e l'incidenza degli interessi in rapporto al totale delle entrate correnti.

	Andamento delle quote capitale e interessi				
	2020	***2021***	***2022***	***2023***	***2024***
Quota Interessi	227.160,00	212.250,00	195.090,00	194.990,00	194.890,00
Quota Capitale	479.490,00	500.180,00	516.830,00	516.980,00	517.130,00
Totale	**706.650,00**	**712.430,00**	**711.920,00**	**711.970,00**	**712.020,00**

	Incidenza degli interessi sulle entrate correnti				
	2020	***2021***	***2022***	***2023***	***2024***
Interessi passivi	227.160,00	212.250,00	195.090,00	194.990,00	194.890,00
Entrate Correnti	6.326.654,74	6.522.962,60	5.908.640,00	5.366.470,00	5.299.470,00
% su Entrate Correnti	**3,591%**	**3,254%**	**3,302%**	**3,633%**	**3,678%**
Limite art. 204 TUEL	10%	10%	10%	10%	10%

Art. 204 del TUEL: "L'ente locale può assumere nuovi mutui [...] solo se l'importo annuale degli interessi, [...] non supera il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui."

18.3 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE

La capacità di indebitamento a breve termine è normata dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che un Ente può attivare un'anticipazione di cassa presso il Tesoriere nei limiti dei 3/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertata nel penultimo anno precedente.

	Competenza 2020	*Competenza 2021*	*Competenza 2022*	*Competenza 2023*	*Competenza 2024*
Entrate Titolo VII	1.403.500,00	1.403.500,00	1.403.500,00	1.403.500,00	1.403.500,00
Spese Titolo V	1.403.500,00	1.403.500,00	1.403.500,00	1.403.500,00	1.403.500,00
Saldo	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

18.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI

	Andamento delle quote capitale e interessi				
	Competenza 2020	*Competenza 2021*	*Competenza 2022*	*Competenza 2023*	*Competenza 2024*
Quota Interessi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota Capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

19 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI

Anno	Conto	Descrizione	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Saldo
		TOTALE GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI	**0,00**	**0,00**	**0,00**

20 - OPERE PUBBLICHE

20.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI

20.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI

		RESIDUI AL 31.12.2019	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024
Cap. 278/106	INCARICHI PROFESSIONALI PER INDAGINI, CERTIFICAZIONI, ECC.	3.660,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 406/201	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO SPORTIVO	0,00	173.850,00	9.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 411/202	ACQUISIZIONE NUOVA PALESTRA COMUNALE	937.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 497/201	SPESE BANDO 100X100 SUAP (oneri)	353,79	13.802,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 504/801	ATTRACT -MANUTENZIONE STRAORDINARIA UFFICI COMUNALI	9.680,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 510/807	CONTRIBUTO A FAVORE DELLE CHIESE PER MANUTENZIONE IMMOBILI (ART.4 L.20/92)	0,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Cap. 523/501	ATTRACT- SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	2.781,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 524/501	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI	62.447,30	70.000,00	70.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Cap. 526/305	SPESE PER FORNITURA BENI MOBILI SCUOLA MEDIA	2.049,91	4.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 526/501	SISTEMAZIONE IMMOBILI COMUNALI	8.367,28	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 527/221	SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO CERTOSA CANTÙ	14.121,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 528/141	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO CERTOSA CANTÙ	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 532/116	INCARICO PROFESSIONALE PER REDAZIONE DOCUMENTI URBANISTICI	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 534/511	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI	28,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. 568/101	SISTEMAZIONE VIA DON MINZONI	25.259,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 573/101	ATTRACT - MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI -	17.937,10	18.485,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 573/121	SPESE PER COSTRUZIONE,SISTEMAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI	20.877,52	71.546,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 613/201	MANUTENZIONE STRAORDINARIA TORRENTE RILE E RIAZZOLO	19.666,40	278.293,30	258.626,90	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 613/202	MANUTENZIONE STRAORDINARIA RETICOLO MINORE - finanziato con oneri e alienazioni	0,00	50.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 615/401	MANUTENZIONE STRAORDINARIA TRATTO TORRENTE RILE - messa in sicurezza	95.200,89	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 632/601	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FONTANA DI PIAZZA CAVOUR	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 670/101	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE	14.764,33	43.453,82	70.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Cap. 672/101	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E COSTRUZIONE MARCIAPIEDI PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Cap. 700/102	ESPROPRI E SERVITÙ ONEROSE	2.390,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 720/0	SPESE PRIMA EMERGENZA PER CALAMITA' NATURALE DEL 21/10/2019	138.269,94	193.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 901/201	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL TERRITORIO - FRANE	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI	**1.395.355,01**	**1.082.210,30**	**707.776,90**	**40.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**	**40.000,00**

20.3 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE

Non sono previsti investimenti in corso di definizione per cui non è stato possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi.

21 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE

Come previsto dall'art. 3 commi 27, 28 e 29 della legge n. 244 del 27.12.2010, l'Ente ha approvato una delibera con cui ha provveduto a definire le società partecipate, controllate e gli Enti strumentali facenti capo al gruppo Amministrazione Pubblica. Di seguito se ne riportano gli estremi identificativi.

	Identificativo Fiscale	Sede	Indirizzo Internet	Forma Giuridica	Settore di Attività	Quota di Partecipazione
	01429910183	Voghera	ww.asmvoghera.it	Società per azioni	Rifiuti	0,0095%

CONCLUSIONI

Le previsioni di bilancio sono state formulate nel rispetto delle normative vigenti e dei principi contabili e risulta coerente con le strategie e gli obiettivi definiti nel Documento Unico di Programmazione.

COMUNE DI CASTEGGIO, 18 febbraio 2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO