



COMUNE DI PIANEZZA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2023

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 2020/2023, 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.....	9
1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022.....	10
1.5 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2023.....	11
2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA.....	12
2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA.....	12
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA.....	12
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI.....	13
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.....	14
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	15
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	16
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI.....	17
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	18
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO.....	19
2.2 - ANALISI DELLA SPESA.....	20
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI.....	20
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE.....	21
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	23
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI.....	24
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	26
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.....	27
3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE.....	29
3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA.....	29
3.2 - ANALISI DELLA SPESA.....	30
ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE.....	32
4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO.....	33
5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE.....	35
6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE.....	36
7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI.....	37
8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO.....	38
9 - ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	41
10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA.....	42
11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI.....	43
12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA.....	44
12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO.....	44
12.2 - PREVISIONE DI CASSA.....	46
13 - INDICATORI ECONOMICI.....	47
13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA.....	47
13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE.....	48
13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO.....	48
13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE.....	49
13.5 - COSTO DEL PERSONALE.....	50
APPROFONDIMENTI.....	51
14 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE.....	52

15 - TRIBUTI E TARIFFE.....	56
16 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE.....	60
16.1 - ENTRATE STRAORDINARIE.....	60
16.2 - SPESE STRAORDINARIE.....	60
17 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI.....	62
18 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO.....	63
18.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO.....	63
18.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE.....	63
18.3 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE.....	64
18.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI.....	64
19 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI.....	65
20 - OPERE PUBBLICHE.....	66
20.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI.....	66
20.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI.....	68
20.3 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE.....	70
21 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE.....	71
CONCLUSIONI.....	72

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	1.928.676,41	8,722%	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	155.583,92	0,704%	0,00	0,000%					
F.P.V. in c/ capitale	816.517,93	3,692%	0,00	0,000%					
Titolo 1	8.233.871,74	37,235%	8.118.388,82	39,252%	Titolo 1	11.154.061,19	50,440%	11.288.500,46	49,887%
Titolo 2	585.081,20	2,646%	658.431,62	3,184%					
Titolo 3	2.776.931,55	12,558%	2.115.949,71	10,231%	Titolo 2	8.494.921,28	38,415%	8.635.771,57	38,164%
Titolo 4	4.568.903,35	20,661%	6.754.567,42	32,658%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	20.000,00	0,097%	Titolo 4	598.083,63	2,705%	598.083,63	2,643%
Titolo 6	1.181.500,00	5,343%	1.055.576,07	5,104%	Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 7	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 7	1.866.400,00	8,440%	2.105.883,56	9,306%
Titolo 9	1.866.400,00	8,440%	1.959.710,84	9,475%					
TOTALE	22.113.466,10	100,000%	20.682.624,48	100,000%	TOTALE	22.113.466,10	100,000%	22.628.239,22	100,000%

1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2020

ENTRATA							SPESA								
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2019	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale		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
Utilizzo Avanzo di Amm.ne F.P.V. di parte corrente F.P.V. in c/ capitale Titolo 1 Titolo 2 Titolo 3 Titolo 4 Titolo 5 Titolo 6 Titolo 7 Titolo 9 TOTALE	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Disav.di Amm.ne Titolo 1 Titolo 2 Titolo 3 Titolo 4 Titolo 5 Titolo 7 TOTALE	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
	129.945,41	0,568%	0,00	0,000%	0,00	0,000%									
	1.465.493,29	6,409%	0,00	0,000%	0,00	0,000%									
	8.209.874,04	35,905%	1.894.530,01	28,514%	8.289.696,49	37,779%		11.033.439,82	48,254%	1.773.738,36	29,600%	1.800.359,25	100,000%	12.119.197,09	49,422%
	651.487,36	2,849%	62.455,72	0,940%	705.483,08	3,215%									
	2.587.160,01	11,315%	2.026.715,96	30,503%	4.373.660,36	19,933%									
	6.755.000,00	29,542%	2.517.323,71	37,887%	5.392.323,71	24,575%		9.409.993,29	41,154%	4.009.863,55	66,915%	0,00	0,000%	9.800.594,51	39,966%
	0,00	0,000%	10.000,00	0,151%	10.000,00	0,046%		0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
	1.181.500,00	5,167%	74.076,07	1,115%	1.255.576,07	5,722%		537.027,00	2,349%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	537.027,00	2,190%
	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%		0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
	1.885.064,00	8,244%	59.177,60	0,891%	1.915.577,60	8,730%		1.885.064,00	8,244%	208.833,89	3,485%	0,00	0,000%	2.065.233,89	8,422%
	22.865.524,11	100,000%	6.644.279,07	100,000%	21.942.317,31	100,000%		22.865.524,11	100,000%	5.992.435,80	100,000%	1.800.359,25	100,000%	24.522.052,49	100,000%

1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021

ENTRATA			SPESA				
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	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	8.299.674,04	57,190%	Titolo 1	10.842.807,72	74,714%	169.572,86	100,000%
Titolo 2	341.738,67	2,355%					
Titolo 3	2.777.160,01	19,136%					
Titolo 4	1.190.000,00	8,200%	Titolo 2	1.198.000,00	8,255%	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%					
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 7	0,00	0,000%	Titolo 4	567.765,00	3,912%	0,00	0,000%
Titolo 9	1.903.914,64	13,119%	Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TOTALE	14.512.487,36	100,000%	Titolo 7	1.903.914,64	13,119%	0,00	0,000%
			TOTALE	14.512.487,36	100,000%	169.572,86	100,000%

ENTRATA

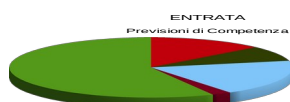
Previsioni di Competenza

- Utilizzo Avanzo di Amm.ne
- F.P.V. di parte corrente
- F.P.V. in c/capitale
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 6
- Titolo 7
- Titolo 9



1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022

ENTRATA			SPESA				
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	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	8.299.574,04	57,181%	Titolo 1	10.826.164,44	74,589%	0,00	0,000%
Titolo 2	324.788,39	2,238%					
Titolo 3	2.777.160,01	19,134%					
Titolo 4	1.190.000,00	8,199%	Titolo 2	1.198.000,00	8,254%	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 4	567.358,00	3,909%	0,00	0,000%
Titolo 7	0,00	0,000%	Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 9	1.922.953,76	13,249%	Titolo 7	1.922.953,76	13,249%	0,00	0,000%
TOTALE	14.514.476,20	100,000%	TOTALE	14.514.476,20	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	0,00	0,000%	Titolo 1	0,00	0,000%
Titolo 2	0,00	0,000%			
Titolo 3	0,00	0,000%			
Titolo 4	0,00	0,000%	Titolo 2	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 4	100.000,00	100,000%
Titolo 7	0,00	0,000%	Titolo 5	0,00	0,000%
Titolo 9	0,00	0,000%	Titolo 7	0,00	0,000%
TOTALE	0,00	100,000%	TOTALE	100.000,00	100,000%

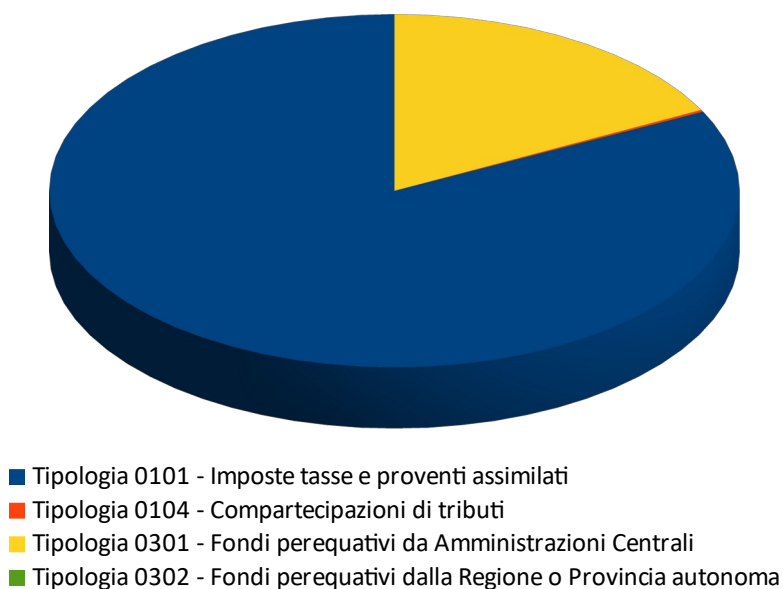
2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA

2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	6.785.832,13	6.764.400,00	6.854.200,00	6.854.100,00	0,00
Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi	14.453,57	14.500,00	14.500,00	14.500,00	0,00
Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.433.586,04	1.430.974,04	1.430.974,04	1.430.974,04	0,00
Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	8.233.871,74	8.209.874,04	8.299.674,04	8.299.574,04	0,00

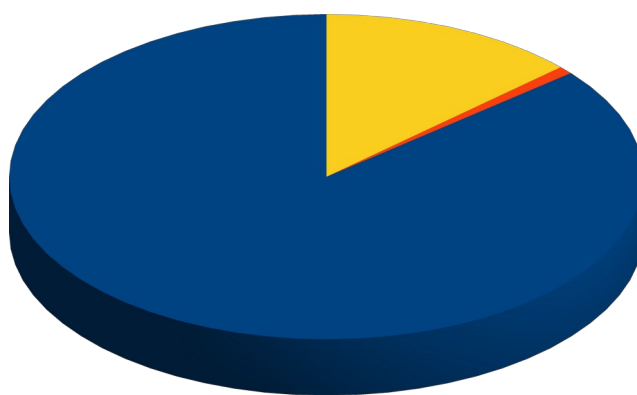
Previsioni di competenza 2020



TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	498.946,12	560.352,28	324.788,39	324.788,39	0,00
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	86.135,08	86.135,08	16.950,28	0,00	0,00
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	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
TOTALE	585.081,20	651.487,36	341.738,67	324.788,39	0,00

Previsioni di competenza 2020

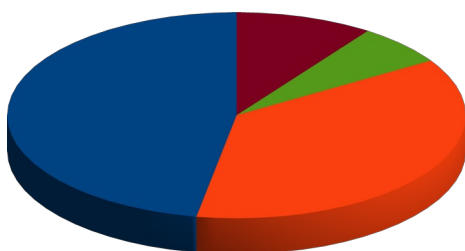


- Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche
- Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie
- Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese
- Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private
- Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.209.739,06	1.220.940,01	1.410.940,01	1.410.940,01	0,00
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.159.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00	0,00
Tipologia 0300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale	170.000,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00	0,00
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	238.192,49	251.220,00	251.220,00	251.220,00	0,00
TOTALE	2.776.931,55	2.587.160,01	2.777.160,01	2.777.160,01	0,00

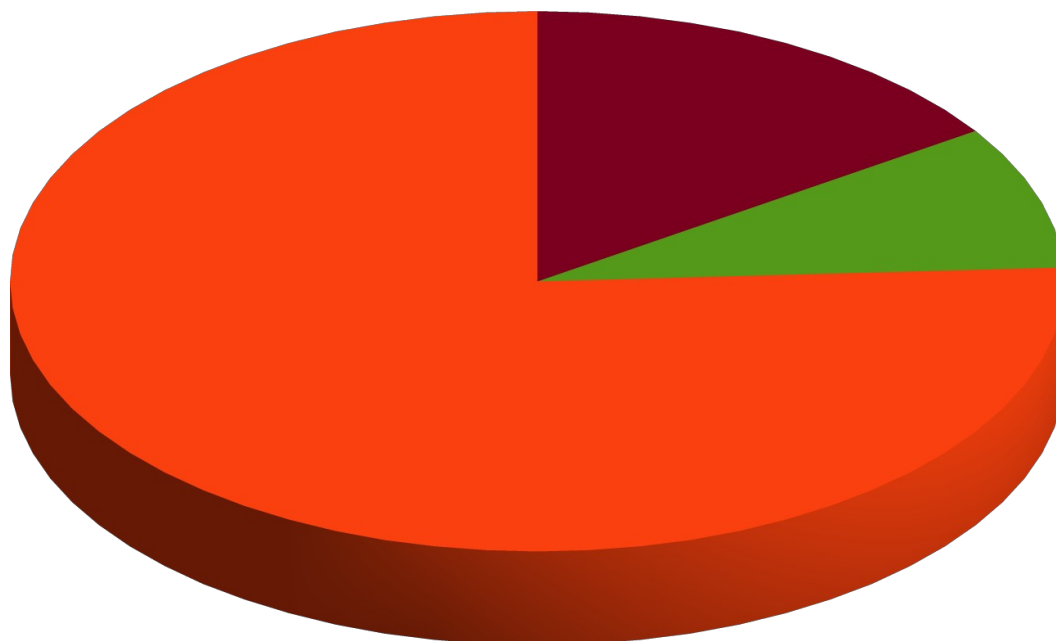
Previsioni di competenza 2020



TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti	3.117.403,35	5.121.000,00	900.000,00	900.000,00	0,00
Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	460.000,00	580.000,00	95.000,00	95.000,00	0,00
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale	991.500,00	1.054.000,00	195.000,00	195.000,00	0,00
TOTALE	4.568.903,35	6.755.000,00	1.190.000,00	1.190.000,00	0,00

Previsioni di competenza 2020



- 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

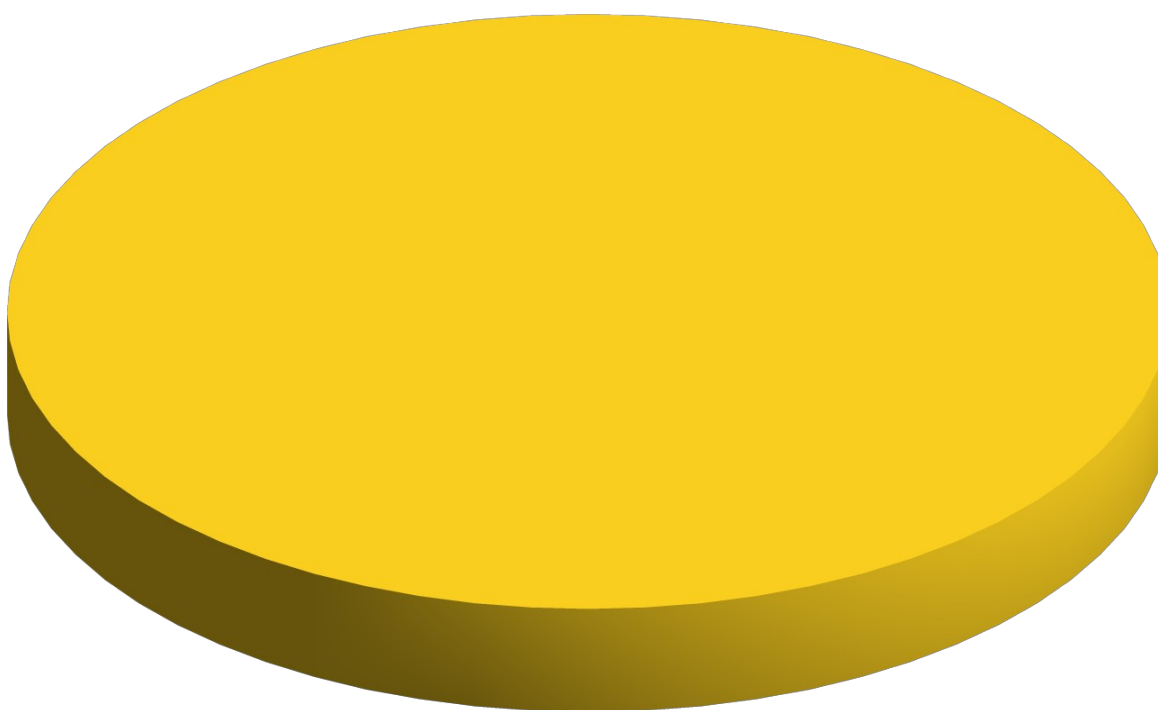
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Tipologia 0100 - Alienazione di attività finanziarie	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
Tipologia 0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari	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
Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.181.500,00	1.181.500,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.181.500,00	1.181.500,00	0,00	0,00	0,00

Previsioni di competenza 2020



- 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

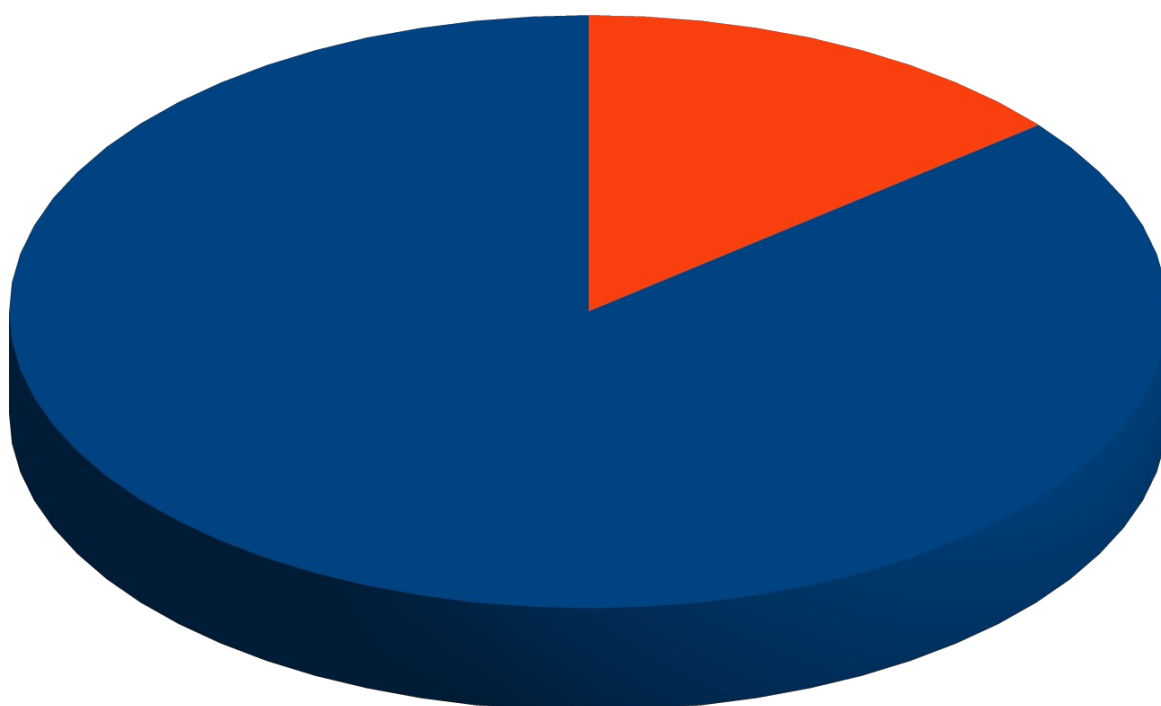
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro	1.602.000,00	1.618.020,00	1.634.200,20	1.650.542,19	0,00
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi	264.400,00	267.044,00	269.714,44	272.411,57	0,00
TOTALE	1.866.400,00	1.885.064,00	1.903.914,64	1.922.953,76	0,00

Previsioni di competenza 2020

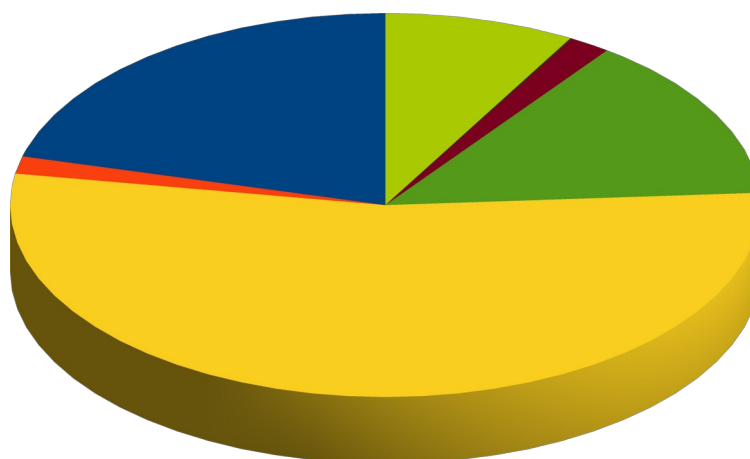


■ Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro ■ Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi

2.2 - ANALISI DELLA SPESA**TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**

	2019	2020	2021	2022	2023
Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	2.319.228,27	2.307.409,35	2.386.769,18	2.386.769,18	0,00
Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	165.362,45	161.142,00	169.801,00	170.101,00	0,00
Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi	5.644.493,63	5.919.164,51	5.859.413,37	5.869.413,37	0,00
Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti	1.421.334,14	1.535.480,64	1.417.929,27	1.417.929,27	0,00
Macrogregato 107 - Interessi passivi	222.455,63	195.896,00	186.780,00	179.209,00	0,00
Macrogregato 108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	4.000,00	8.000,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 110 - Altre spese correnti	1.377.187,07	906.347,32	822.114,90	802.742,62	0,00
TOTALE	11.154.061,19	11.033.439,82	10.842.807,72	10.826.164,44	0,00

Previsioni di competenza 2020

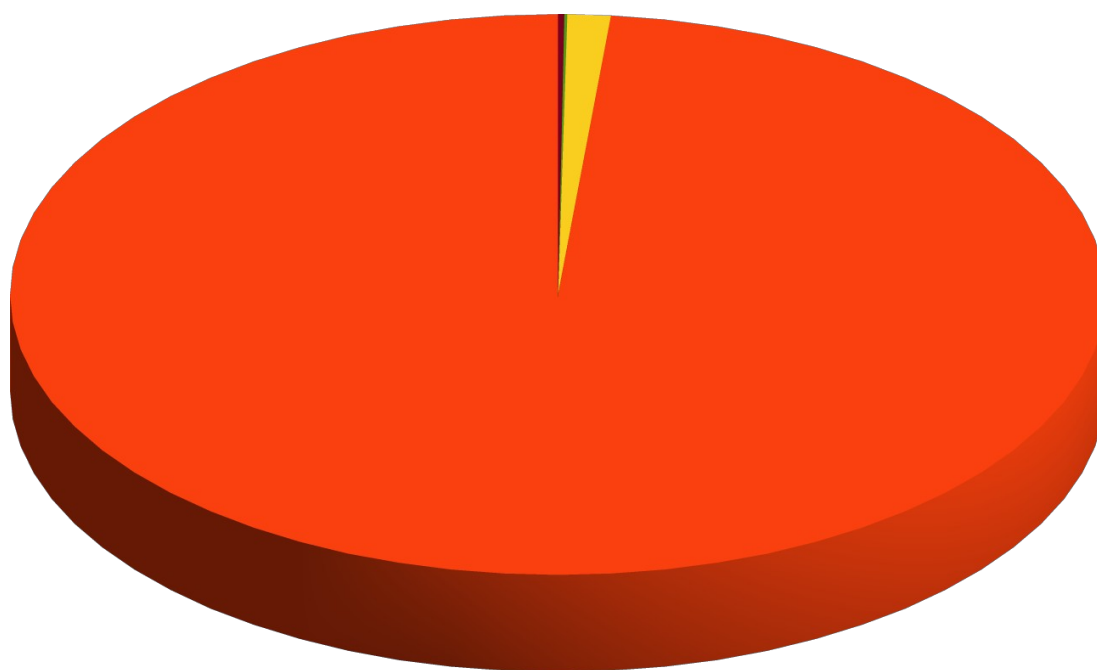


- Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente
- Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente
- Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi
- Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti
- Macrogregato 107 - Interessi passivi
- Macrogregato 108 - Altre spese per redditi da capitale
- Macrogregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate
- Macrogregato 110 - Altre spese correnti

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

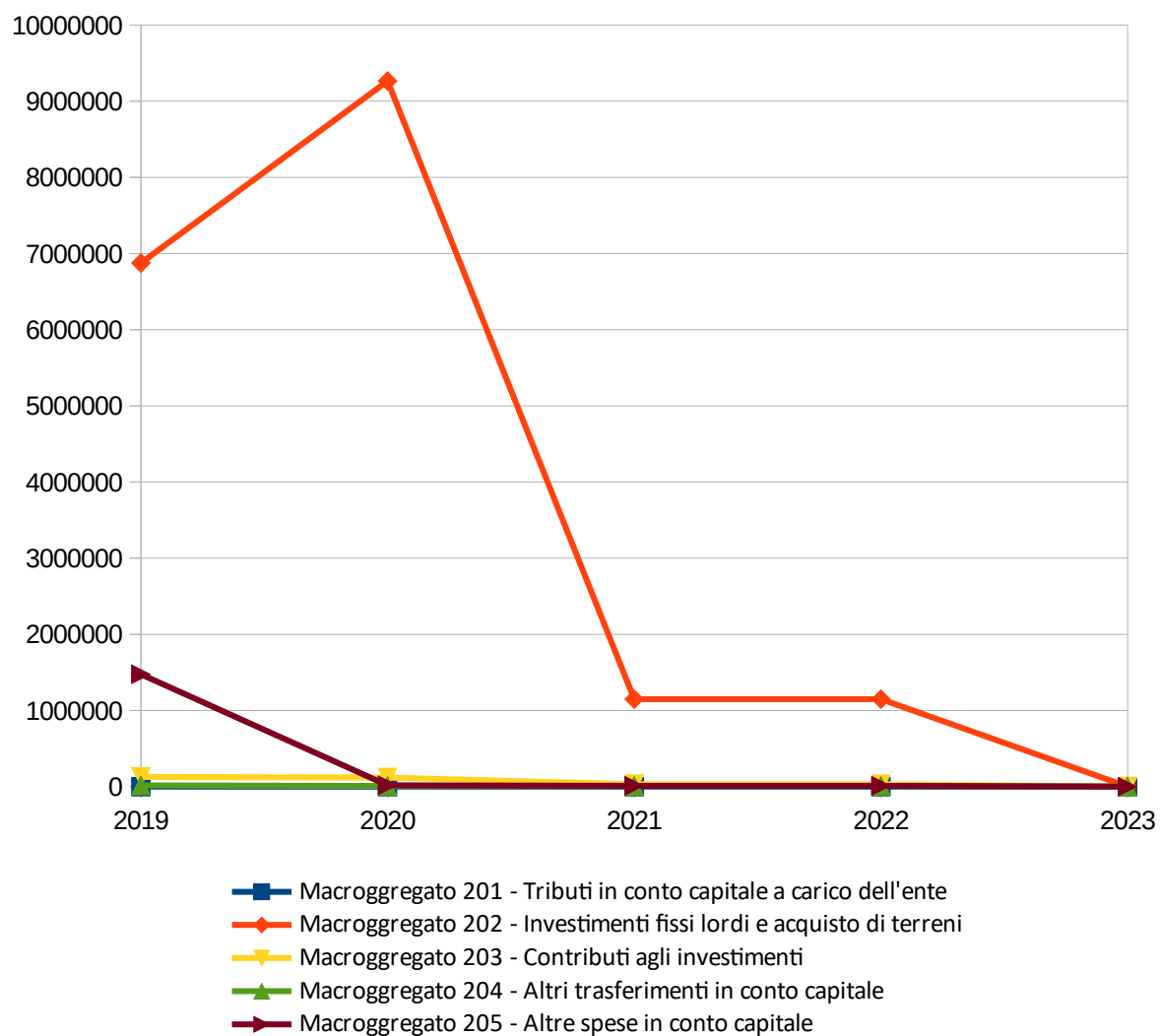
	2019	2020	2021	2022	2023
Macrogregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	6.875.800,11	9.264.494,07	1.148.000,00	1.148.000,00	0,00
Macrogregato 203 - Contributi agli investimenti	128.627,88	120.025,28	32.000,00	32.000,00	0,00
Macrogregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale	15.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00
Macrogregato 205 - Altre spese in conto capitale	1.475.493,29	17.473,94	10.000,00	10.000,00	0,00
TOTALE	8.494.921,28	9.409.993,29	1.198.000,00	1.198.000,00	0,00

Previsioni di competenza 2020



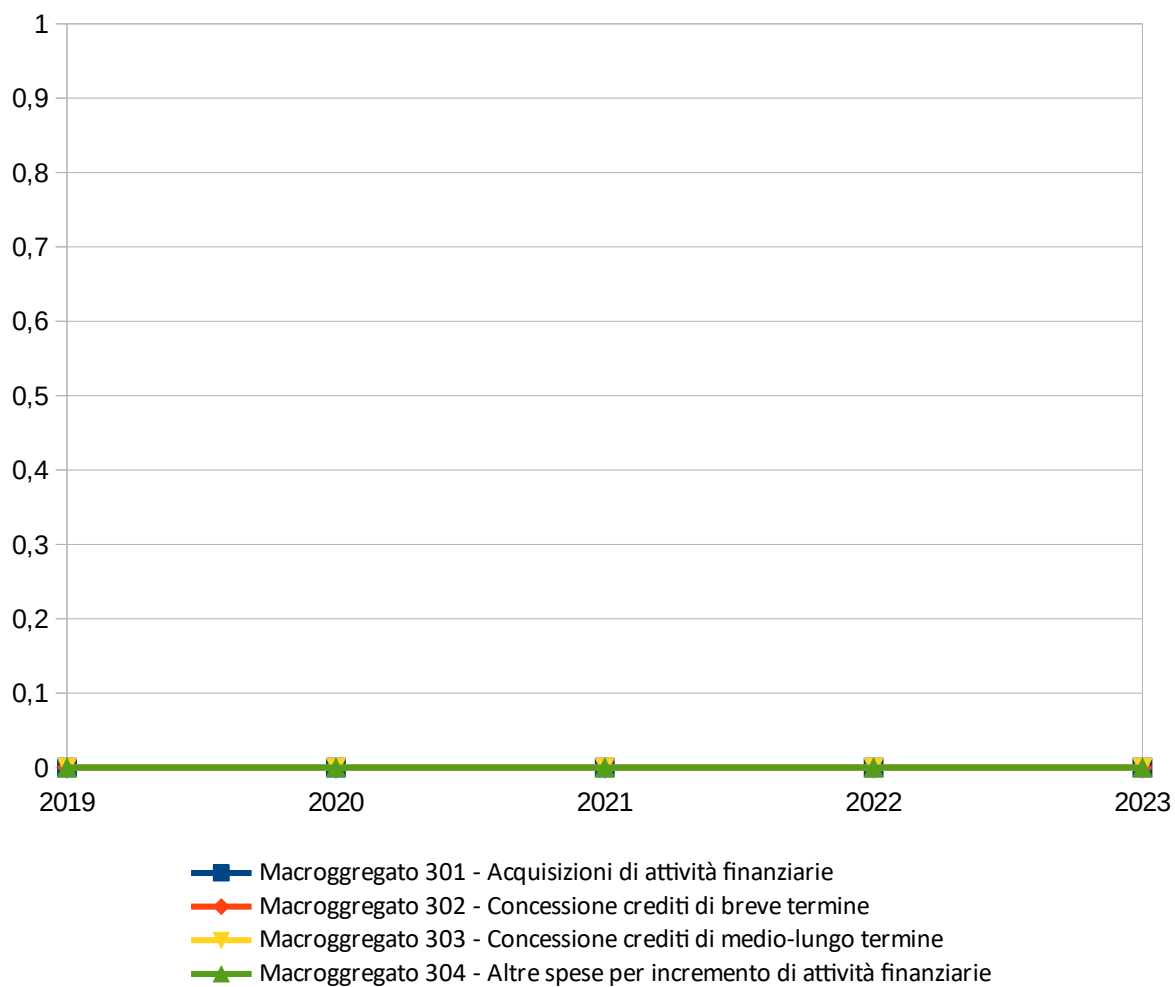
- Macrogregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente
- Macrogregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni
- Macrogregato 203 - Contributi agli investimenti
- Macrogregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale
- Macrogregato 205 - Altre spese in conto capitale

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



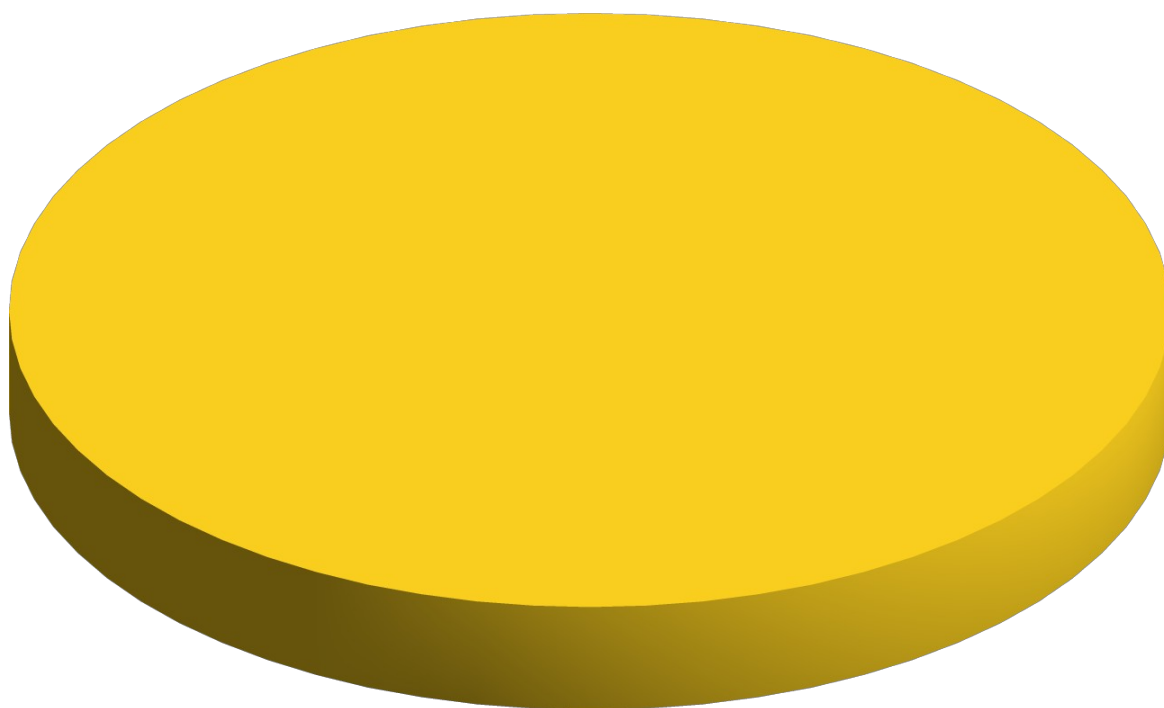
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza

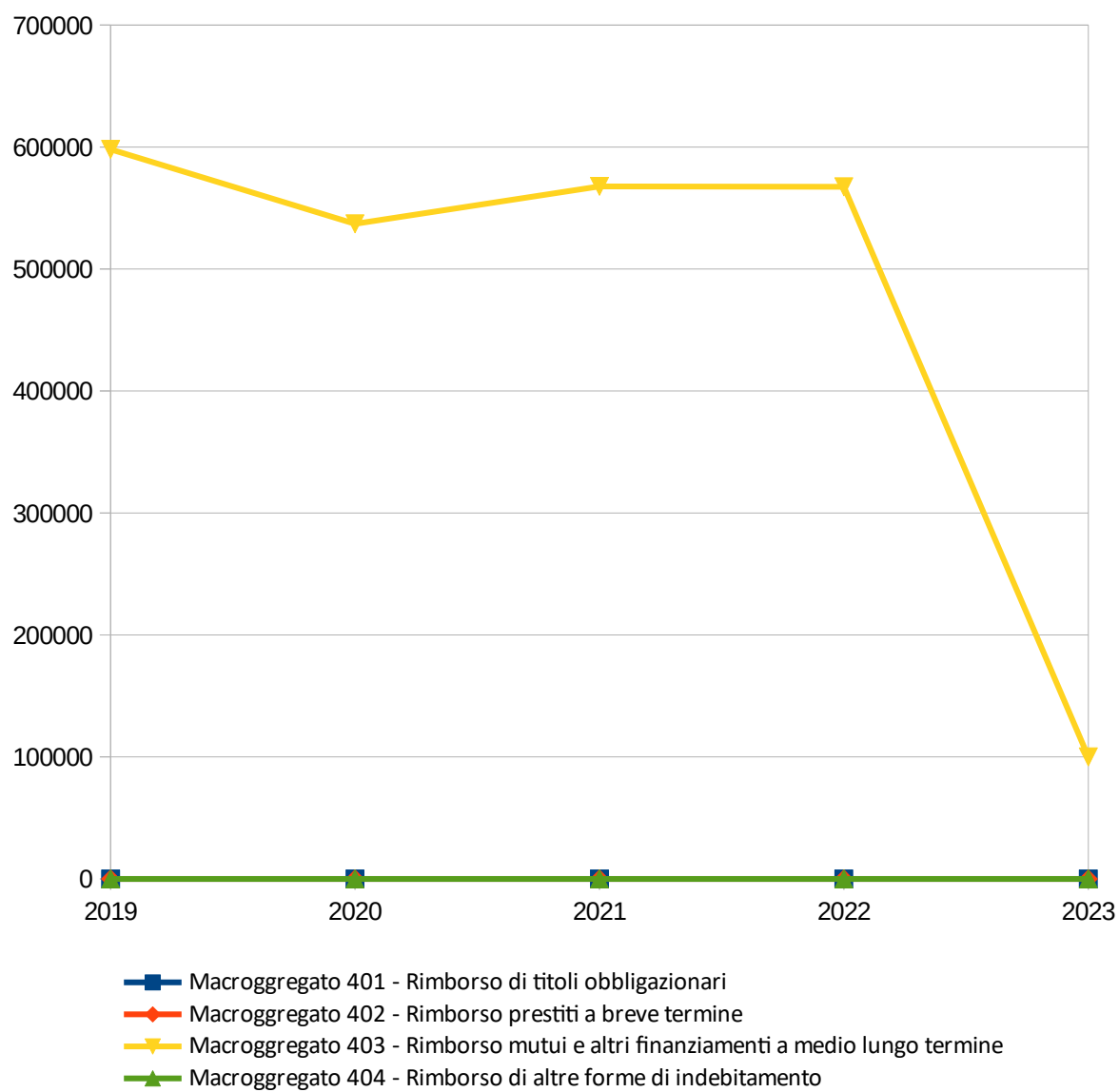
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI

	2019	2020	2021	2022	2023
Macrogregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	598.083,63	537.027,00	567.765,00	567.358,00	100.000,00
Macrogregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	598.083,63	537.027,00	567.765,00	567.358,00	100.000,00

Previsioni di competenza 2020

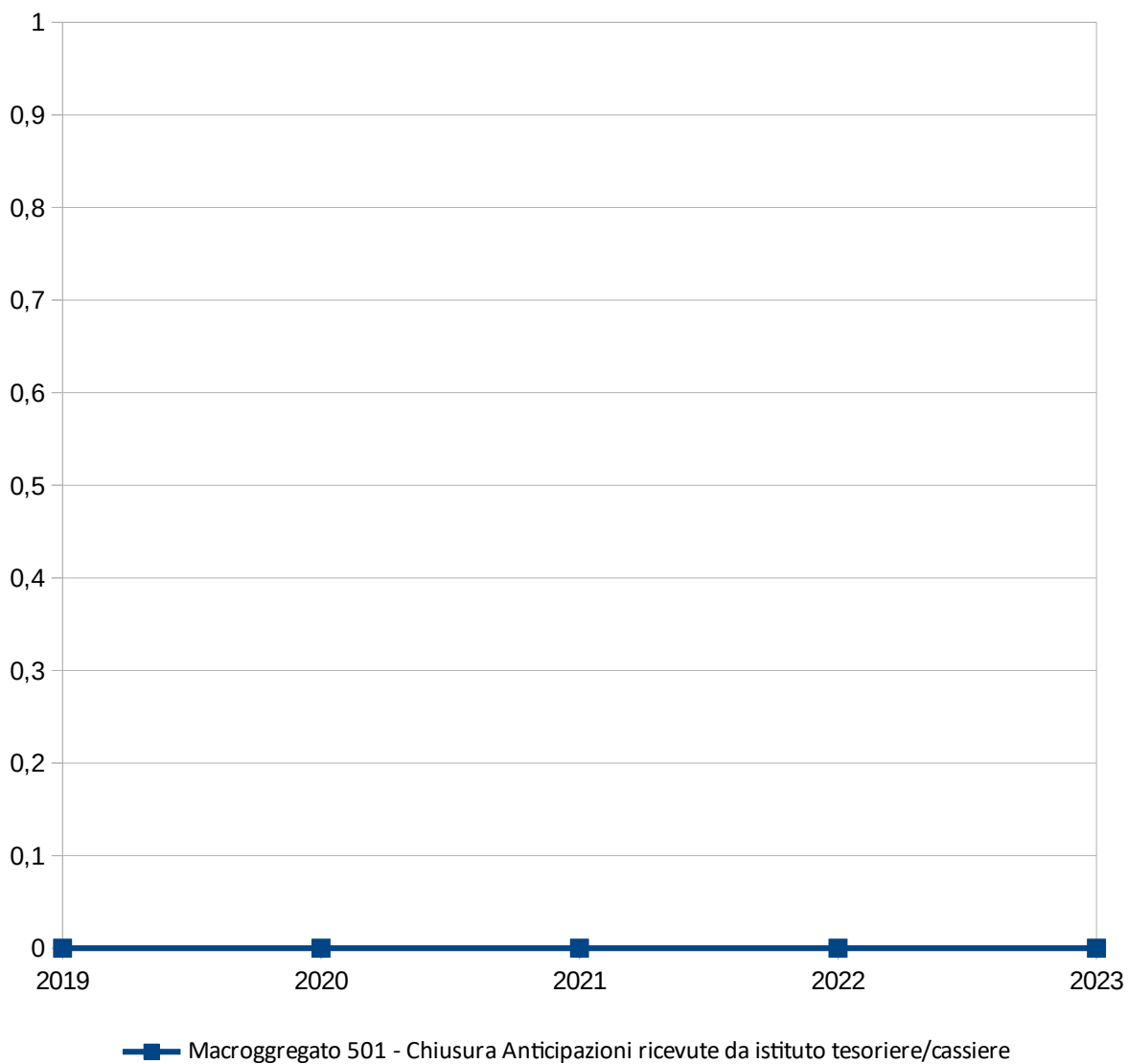
- Macrogregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari
- Macrogregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine
- Macrogregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine
- Macrogregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

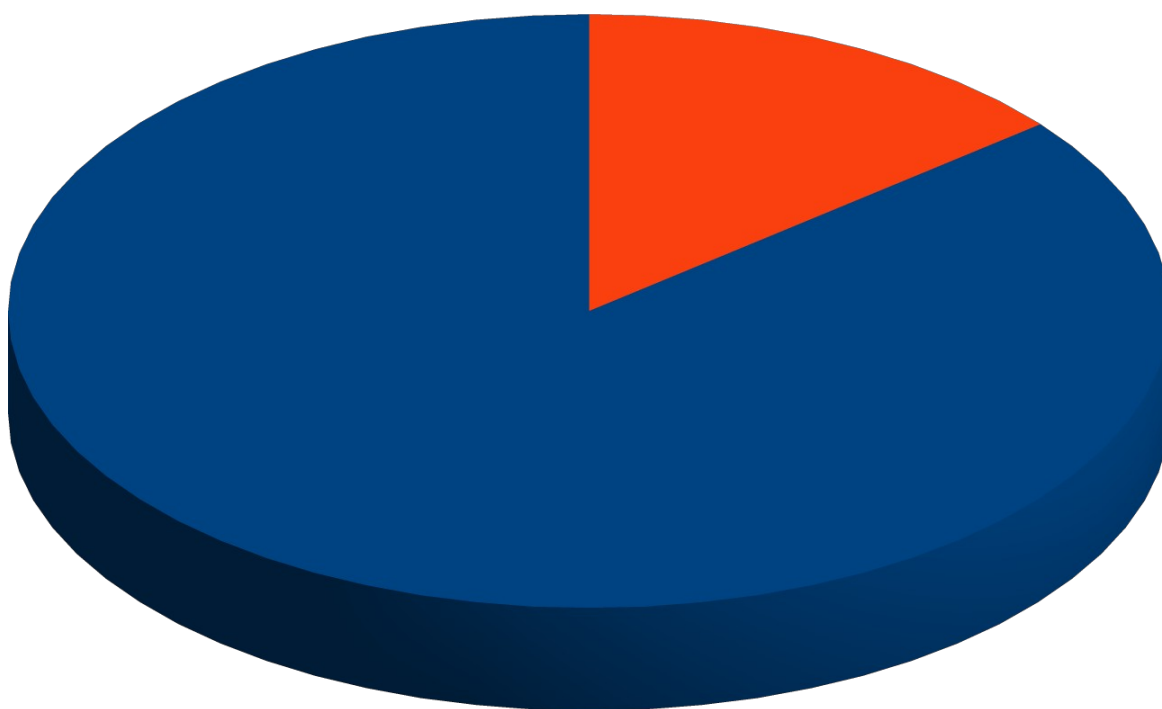
	2019	2020	2021	2022	2023
Macrogregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza

TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

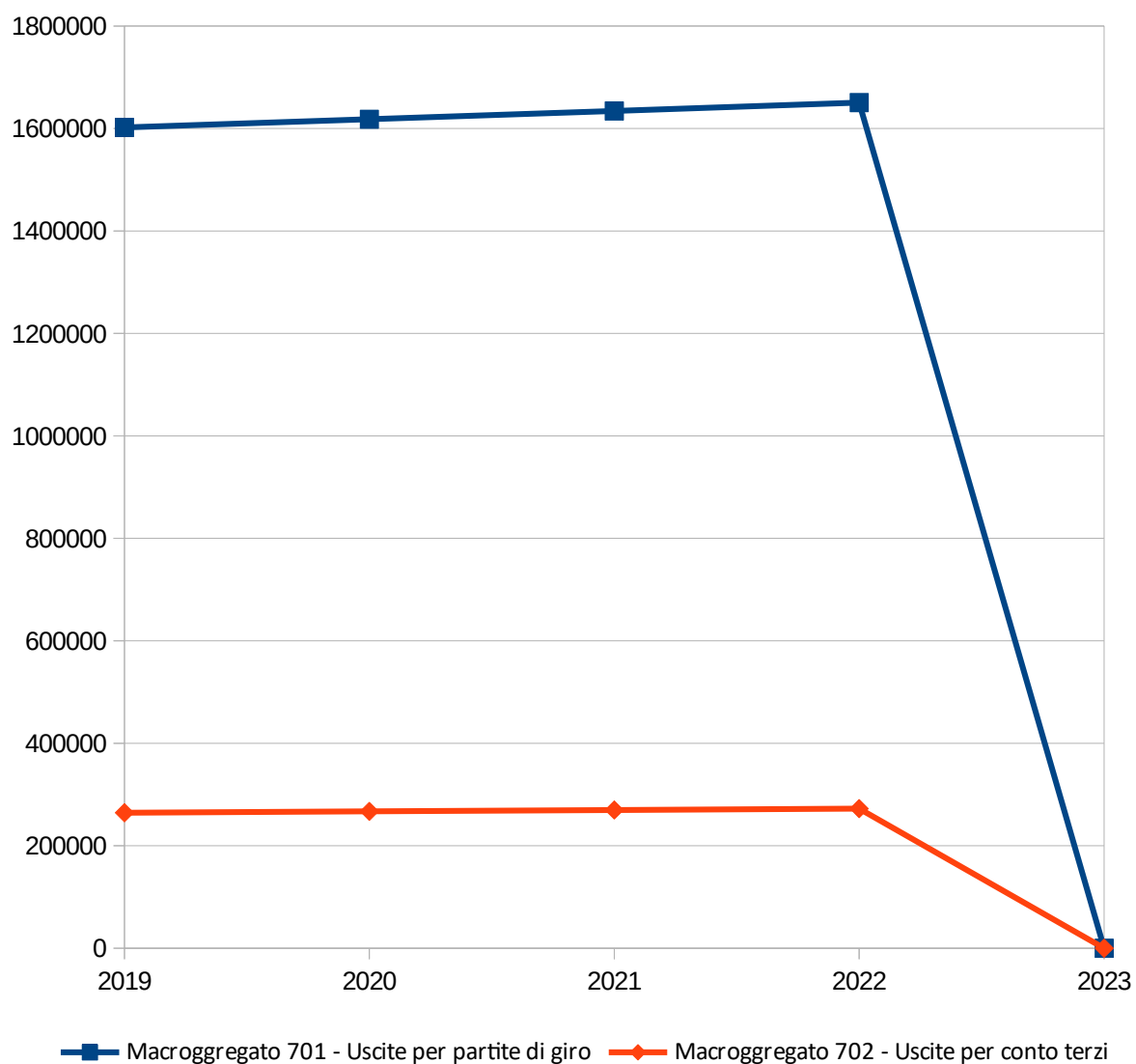
	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Macrogregato 701 - Uscite per partite di giro	1.602.000,00	1.618.020,00	1.634.200,20	1.650.542,19	0,00
Macrogregato 702 - Uscite per conto terzi	264.400,00	267.044,00	269.714,44	272.411,57	0,00
TOTALE	1.866.400,00	1.885.064,00	1.903.914,64	1.922.953,76	0,00

Previsioni di competenza 2020



■ Macrogregato 701 - Uscite per partite di giro ■ Macrogregato 702 - Uscite per conto terzi

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

	2019	2020	2021	2022	2023
NESSUN RESP. DI SERVIZIO					
Resp. di Capitolo FAVARATO LUCA -RESP.SETT.FINANZIARIO-INFORMATICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo FIORELLI RAFFAELE - RESP. SETT. LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio GENTILE RICCARDO					
Resp. di Capitolo GUARDABASCIO GIANLUCA -RESP.SETT.SERV.ALLA PERSONA	26.585,25	25.804,20	25.804,20	25.804,20	0,00
Totale Resp. di Servizio GENTILE RICCARDO	26.585,25	25.804,20	25.804,20	25.804,20	0,00
Resp. di Servizio VIRANO VIRILIO					
Resp. di Capitolo FAVARATO LUCA -RESP.SETT.FINANZIARIO-INFORMATICO	14.830.692,64	13.534.751,63	10.597.990,59	10.599.571,39	0,00
Resp. di Capitolo GRILLO CLAUDIO - RESP. SETT. VIGILANZA	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	0,00
Resp. di Capitolo GUIFFRE STEFANIA - RESP. SETT. AFFARI GENERALI	15.773,48	49.700,00	49.700,00	49.700,00	0,00
Resp. di Capitolo MANGINO ANTONELLA-RESP.SETT.TERRITORIO E AMBIENTE	314.700,00	499.756,00	109.756,00	109.756,00	0,00
Resp. di Capitolo GUARDABASCIO GIANLUCA -RESP.SETT.SERV.ALLA PERSONA	69.324,00	65.468,95	65.468,95	65.468,95	0,00
Resp. di Capitolo FIORELLI RAFFAELE - RESP. SETT. LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio VIRANO VIRILIO	15.327.490,12	14.246.676,58	10.919.915,54	10.921.496,34	0,00
Resp. di Servizio CASTELLO ANTONIO - SINDACO					
Resp. di Capitolo FAVARATO LUCA -RESP.SETT.FINANZIARIO-INFORMATICO	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo GRILLO CLAUDIO - RESP. SETT. VIGILANZA	1.159.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00	0,00
Resp. di Capitolo GUIFFRE STEFANIA - RESP. SETT. AFFARI GENERALI	176.264,00	116.664,00	117.068,00	117.476,04	0,00
Resp. di Capitolo MANGINO ANTONELLA-RESP.SETT.TERRITORIO E AMBIENTE	1.863.403,35	1.929.000,00	1.135.000,00	1.135.000,00	0,00
Resp. di Capitolo GUARDABASCIO GIANLUCA -RESP.SETT.SERV.ALLA PERSONA	826.282,00	863.282,00	1.027.282,00	1.027.282,00	0,00
Resp. di Capitolo FIORELLI RAFFAELE - RESP. SETT. LAVORI PUBBLICI	1.682.000,00	4.237.289,71	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio CASTELLO ANTONIO - SINDACO	5.766.949,35	8.156.235,71	3.229.350,00	3.229.758,04	0,00
Resp. di Servizio .					
Resp. di Capitolo GUARDABASCIO GIANLUCA -RESP.SETT.SERV.ALLA PERSONA	4.840,00	8.910,00	8.910,00	8.910,00	0,00
Totale Resp. di Servizio .	4.840,00	8.910,00	8.910,00	8.910,00	0,00
Resp. di Servizio FRANCO ANNA					
Resp. di Capitolo MANGINO ANTONELLA-RESP.SETT.TERRITORIO E AMBIENTE	527.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Totale Resp. di Servizio FRANCO ANNA	527.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Resp. di Servizio SCAFIDI ROSARIO					
Resp. di Capitolo FAVARATO LUCA -RESP.SETT.FINANZIARIO-	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

INFORMATICO					
Resp. di Capitolo GUIFFRE STEFANIA - RESP. SETT. AFFARI GENERALI	272.000,00	210.500,00	115.500,00	115.500,00	0,00
Resp. di Capitolo GUARDABASCIO GIANLUCA -RESP.SETT.SERV.ALLA PERSONA	82.800,00	88.800,00	88.800,00	88.800,00	0,00
Resp. di Capitolo FIORELLI RAFFAELE - RESP. SETT. LAVORI PUBBLICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio SCAFIDI ROSARIO	354.800,00	299.300,00	204.300,00	204.300,00	0,00
Resp. di Servizio MODICA SILVIA					
Resp. di Capitolo GUIFFRE STEFANIA - RESP. SETT. AFFARI GENERALI	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00
Resp. di Capitolo GUARDABASCIO GIANLUCA -RESP.SETT.SERV.ALLA PERSONA	100.801,38	113.597,62	109.207,62	109.207,62	0,00
Totale Resp. di Servizio MODICA SILVIA	105.801,38	118.597,62	114.207,62	114.207,62	0,00
TOTALE	22.113.466,10	22.865.524,11	14.512.487,36	14.514.476,20	0,00

3.2 - ANALISI DELLA SPESA

	2019	2020	2021	2022	2023
NESSUN RESP. DI SERVIZIO					
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo FAVARATO LUCA -RESP.SETT.FINANZIARIO-INFORMATICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo GUIFFRE STEFANIA - RESP. SETT. AFFARI GENERALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo FIORELLI RAFFAELE - RESP. SETT. LAVORI PUBBLICI	214.500,00	191.510,38	100.000,00	100.000,00	0,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	214.500,00	191.510,38	100.000,00	100.000,00	0,00
Resp. di Servizio GENTILE RICCARDO					
Resp. di Capitolo MANGINO ANTONELLA-RESP.SETT.TERRITORIO E AMBIENTE	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Resp. di Capitolo GUARDABASCIO GIANLUCA -RESP.SETT.SERV.ALLA PERSONA	198.604,15	172.640,00	169.030,00	169.030,00	0,00
Totale Resp. di Servizio GENTILE RICCARDO	208.604,15	182.640,00	179.030,00	179.030,00	0,00
Resp. di Servizio VIRANO VIRILIO					
Resp. di Capitolo FAVARATO LUCA -RESP.SETT.FINANZIARIO-INFORMATICO	4.575.070,26	4.227.275,85	4.138.846,64	4.155.029,61	100.000,00
Resp. di Capitolo GUIFFRE STEFANIA - RESP. SETT. AFFARI GENERALI	2.692.349,00	2.619.057,01	2.694.394,94	2.695.200,81	0,00
Resp. di Capitolo MANGINO ANTONELLA-RESP.SETT.TERRITORIO E AMBIENTE	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00
Resp. di Capitolo GUARDABASCIO GIANLUCA -RESP.SETT.SERV.ALLA PERSONA	21.998,15	31.137,76	21.998,15	21.998,15	0,00
Resp. di Capitolo FIORELLI RAFFAELE - RESP. SETT. LAVORI PUBBLICI	82.330,66	43.979,12	43.979,12	43.979,12	0,00
Totale Resp. di Servizio VIRANO VIRILIO	7.389.748,07	6.939.449,74	6.917.218,85	6.934.207,69	100.000,00
Resp. di Servizio CASTELLO ANTONIO - SINDACO					
Resp. di Capitolo FAVARATO LUCA -RESP.SETT.FINANZIARIO-INFORMATICO	60.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo GRILLO CLAUDIO - RESP. SETT. VIGILANZA	348.962,23	300.973,10	248.495,00	248.495,00	0,00
Resp. di Capitolo GUIFFRE STEFANIA - RESP. SETT. AFFARI GENERALI	316.669,38	197.781,73	189.702,68	174.702,68	0,00
Resp. di Capitolo MANGINO ANTONELLA-RESP.SETT.TERRITORIO E AMBIENTE	117.818,50	106.135,23	66.454,89	66.454,89	0,00

Resp. di Capitolo GUARDABASCIO GIANLUCA -RESP.SETT.SERV.ALLA PERSONA	1.253.660,05	1.119.135,83	1.184.057,00	1.184.057,00	0,00
Resp. di Capitolo FIORELLI RAFFAELE - RESP. SETT. LAVORI PUBBLICI	2.196.643,78	1.541.845,30	36.190,39	36.190,39	0,00
Totale Resp. di Servizio CASTELLO ANTONIO - SINDACO	4.293.753,94	3.325.871,19	1.724.899,96	1.709.899,96	0,00
Resp. di Servizio .					
Resp. di Capitolo GUIFFRE STEFANIA - RESP. SETT. AFFARI GENERALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo FIORELLI RAFFAELE - RESP. SETT. LAVORI PUBBLICI	7.473,94	7.473,94	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio .	7.473,94	7.473,94	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio FRANCO ANNA					
Resp. di Capitolo FAVARATO LUCA -RESP.SETT.FINANZIARIO-INFORMATICO	182.713,24	180.000,00	180.000,00	180.000,00	0,00
Resp. di Capitolo GRILLO CLAUDIO - RESP. SETT. VIGILANZA	3.800,00	3.800,00	3.800,00	3.800,00	0,00
Resp. di Capitolo GUIFFRE STEFANIA - RESP. SETT. AFFARI GENERALI	3.983,67	3.983,66	3.983,66	3.983,66	0,00
Resp. di Capitolo MANGINO ANTONELLA-RESP.SETT.TERRITORIO E AMBIENTE	2.270.600,84	2.200.807,73	2.195.207,73	2.195.207,73	0,00
Resp. di Capitolo FIORELLI RAFFAELE - RESP. SETT. LAVORI PUBBLICI	387.286,76	390.000,00	390.000,00	390.000,00	0,00
Totale Resp. di Servizio FRANCO ANNA	2.848.384,51	2.778.591,39	2.772.991,39	2.772.991,39	0,00
Resp. di Servizio SCAFIDI ROSARIO					
Resp. di Capitolo GRILLO CLAUDIO - RESP. SETT. VIGILANZA	43.370,23	55.100,00	55.100,00	55.100,00	0,00
Resp. di Capitolo GUIFFRE STEFANIA - RESP. SETT. AFFARI GENERALI	21.500,00	26.618,00	20.500,00	20.500,00	0,00
Resp. di Capitolo GUARDABASCIO GIANLUCA -RESP.SETT.SERV.ALLA PERSONA	232.211,82	294.631,69	280.500,00	280.500,00	0,00
Resp. di Capitolo FIORELLI RAFFAELE - RESP. SETT. LAVORI PUBBLICI	5.893.664,07	7.969.565,42	1.470.726,17	1.470.726,17	0,00
Totale Resp. di Servizio SCAFIDI ROSARIO	6.190.746,12	8.345.915,11	1.826.826,17	1.826.826,17	0,00
Resp. di Servizio MODICA SILVIA					
Resp. di Capitolo GUARDABASCIO GIANLUCA -RESP.SETT.SERV.ALLA PERSONA	960.255,37	1.094.072,36	991.520,99	991.520,99	0,00
Totale Resp. di Servizio MODICA SILVIA	960.255,37	1.094.072,36	991.520,99	991.520,99	0,00
TOTALE	22.113.466,10	22.865.524,11	14.512.487,36	14.514.476,20	100.000,00

ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE

4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

4.1 - DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	4.380.329,18
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	972.101,85
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2019	14.147.619,07
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	13.923.207,59
-	Riduzione dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	307.329,45
+	Incremento dei residui attivi già verificatasi nell'esercizio 2019	15.209,91
+	Riduzione dei residui passivi già verificatasi nell'esercizio 2019	33.362,36
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020	5.318.085,33
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
-	Spese 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 attivi 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 (1)	1.595.438,70
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	3.722.646,63

4.2 - COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019		
Parte accantonata (3)		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 (4)		3.075.007,08
Fondo anticipazioni liquidità (5)		0,00
Fondo perdite società partecipate (5)		0,00
Fondo contenzioso (5)		0,00
Altri accantonamenti (5)		9.746,67
B) Totale parte accantonata		3.084.753,75
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		18.522,25
Altri vincoli		0,00
C) Totale parte vincolata		18.522,25
Parte destinata agli investimenti		
D) Totale destinata agli investimenti		483.746,80
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		135.623,83
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

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	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

5 - ELENCO ANALITICO 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
351/0	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00
352/0	ACCANTONAMENTI PER INDENNITA DI FINE MANDATO	7.026,67	0,00	2.720,00	9.746,67
359/0	FONDO CONTENZIOSO	8.676,41	8.676,41	0,00	0,00
360/0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA DI PARTE CORRENTE	799.146,40	0,00	897.395,90	1.696.542,30
360/1	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA DI PARTE INVESTIMENTI	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE RISORSE ACCANTONATE	814.849,48	8.676,41	900.115,90	1.706.288,97

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			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		

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
/	entrate per investimenti	/	spesa per investimenti	0,00	463.069,48	0,00	0,00	0,00	463.069,48
			TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI	0,00	463.069,48	0,00	0,00	0,00	463.069,48

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			

8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO

	<i>F.P.V.</i>	<i>Utilizzo 2020</i>	<i>Utilizzo 2021</i>	<i>Utilizzo 2022</i>	<i>Utilizzo 2023</i>	<i>Utilizzo 2024</i>	<i>Utilizzi successivi</i>
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	46.790,17	46.790,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	82.677,14	82.677,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 110 - Altre spese correnti	478,10	478,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	129.945,41	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale							
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.183.263,04	1.419.994,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 203 - Contributi agli investimenti	38.025,28	38.025,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 205 - Altre spese in conto capitale	0,00	7.473,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	1.221.288,32	1.595.438,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2019	1.351.233,73	1.595.438,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 110 - Altre spese correnti	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale							
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 203 - Contributi agli investimenti	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 205 - Altre spese in conto capitale	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	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

Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 110 - Altre spese correnti	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale							
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 203 - Contributi agli investimenti	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 205 - Altre spese in conto capitale	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2021	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	0,00				0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	0,00				0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 110 - Altre spese correnti	0,00				0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	0,00				0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale							
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00				0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 203 - Contributi agli investimenti	0,00				0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 205 - Altre spese in conto capitale	0,00				0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	0,00				0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2022	0,00				0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	0,00					0,00	0,00
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	0,00					0,00	0,00
Macroaggregato 110 - Altre spese correnti	0,00					0,00	0,00
Totale Titolo 1	0,00					0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale							

Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00					0,00	0,00
Macroaggregato 203 - Contributi agli investimenti	0,00					0,00	0,00
Macroaggregato 205 - Altre spese in conto capitale	0,00					0,00	0,00
Totale Titolo 2	0,00					0,00	0,00
Totale FPV 2023	0,00					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	268.745,54	238.151,06	243.387,75
Totale Titolo 1	268.745,54	238.151,06	243.387,75
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	17.412,48	9.557,90	9.557,90
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	374.450,00	374.450,00	374.450,00
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	1.038,18	1.038,18	1.038,18
Totale Titolo 3	392.900,66	385.046,08	385.046,08

	2020	2021	2022
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente	661.646,20	623.197,14	628.433,83
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	661.646,20	623.197,14	628.433,83

10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA

	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
FONDO DI RISERVA	12.447,31	33.103,02	32.797,76	33.188,79	0,00

11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI

	2019	2020	2021	2022	2023
352/0 - ACCANTONAMENTI PER INDENNITA DI FINE MANDATO	2.720,00	2.720,00	2.720,00	2.720,00	0,00
359/0 - FONDO CONTENZIOSO	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI	2.720,00	12.720,00	2.720,00	2.720,00	0,00

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		3.008.519,64	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	(+)	11.448.521,41	11.404.652,48	11.387.602,20
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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	(-)	10.803.494,41	10.828.887,48	10.812.244,20
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		661.646,20	623.197,14	628.433,83
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	8.000,00	8.000,00	8.000,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	637.027,00	567.765,00	567.358,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	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	(+)	7.936.500,00	1.190.000,00	1.190.000,00

C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge 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	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	7.944.500,00	1.198.000,00	1.198.000,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)</i>	(-)	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	(+)	8.000,00	8.000,00	8.000,00
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	(+)	0,00	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	(-)	0,00	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	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		0,00	0,00	0,00

12.2 - PREVISIONE DI CASSA

	2020
<i>Fondo di cassa iniziale presunto</i>	3.008.519,64
<i>Previsioni Pagamenti</i>	22.719.412,49
<i>Previsioni Riscossioni</i>	21.942.317,31
<i>Fondo di cassa finale presunto</i>	2.231.424,46

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	94,309%	97,007%	97,151%	0,000%	N.D.
	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	695,06	713,07	713,06	0,00	N.D.
	N.Abitanti					

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Pressione tributaria pro-capite =	Entrate Tributarie	528,51	534,29	534,28	0,00	N.D.
	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	27,964%	28,998%	28,974%	N.D.	N.D.
	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	21,562%	22,390%	22,426%	0,000%	N.D.
	Entrate Correnti					

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità per indebitamento =	Rimborso mutui e interessi	6,402%	6,608%	6,548%	N.D.	N.D.
	Entrate Correnti					

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	206,09	213,15	212,66	6,44	N.D.
	N.Abitanti					

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità costo del personale pro-capite =	Spese Personale	158,91	164,58	164,60	0,00	N.D.
	N.Abitanti					

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità indebitamento pro-capite =	Rimborso mutui e interessi	47,18	48,57	48,06	6,44	N.D.
	N.Abitanti					

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	22,373%	23,578%	23,618%	0,000%	N.D.
	Spese Correnti del titolo 1°					

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità per costo personale pro-capite =	Spesa Personale	158,91	164,58	164,60	0,00	N.D.
	N.Abitanti					

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità per costo personale=	Spesa Personale	21,562%	22,390%	22,426%	0,000%	N.D.
	Entrate Correnti					

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								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente		129.945,41						129.945,41
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale			1.465.493,29					1.465.493,29
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		8.209.874,04						8.209.874,04
2 - Trasferimenti correnti		651.487,36						651.487,36
3 - Entrate extratributarie		2.587.160,01						2.587.160,01
4 - Entrate in conto capitale			6.755.000,00					6.755.000,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti			1.181.500,00					1.181.500,00
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							1.885.064,00	1.885.064,00
TOTALE ENTRATE		11.578.466,82	9.401.993,29				1.885.064,00	22.865.524,11
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		2.588.689,82	3.289.426,22					5.878.116,04
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		689.844,60	50.000,00					739.844,60
04 - Istruzione e diritto allo studio		1.796.476,97	195.422,90					1.991.899,87
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		176.567,35	72.942,28					249.509,63
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		224.178,00						224.178,00
07 - Turismo								
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		139.201,00	192.000,00					331.201,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		2.428.219,54	1.048.339,33					3.476.558,87
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		759.514,60	4.498.406,15					5.257.920,75
11 - Soccorso civile		115.000,00						115.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.270.532,71	17.473,94					1.288.006,65
13 - Tutela della salute		9.050,00						9.050,00
14 - Sviluppo economico e competitività		80.186,89	37.982,47					118.169,36
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		18.530,00						18.530,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		29.979,12	8.000,00					37.979,12
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		707.469,22						707.469,22
50 - Debito pubblico					537.027,00			537.027,00
60 - Anticipazioni finanziarie								
99 - Servizi per conto terzi							1.885.064,00	1.885.064,00
TOTALE SPESE		11.033.439,82	9.409.993,29		537.027,00		1.885.064,00	22.865.524,11

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		8.299.674,04						8.299.674,04
2 - Trasferimenti correnti		341.738,67						341.738,67
3 - Entrate extratributarie		2.777.160,01						2.777.160,01
4 - Entrate in conto capitale			1.190.000,00					1.190.000,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							1.903.914,64	1.903.914,64
TOTALE ENTRATE		11.418.572,72	1.190.000,00				1.903.914,64	14.512.487,36
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		2.451.741,89	260.000,00					2.711.741,89
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		728.888,00						728.888,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		1.937.558,54						1.937.558,54
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		193.169,00	10.000,00					203.169,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		222.666,00						222.666,00
07 - Turismo								
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		149.659,00	2.000,00					151.659,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		2.396.531,73						2.396.531,73
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		803.443,00	900.000,00					1.703.443,00
11 - Soccorso civile								
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.146.630,65	10.000,00					1.156.630,65
13 - Tutela della salute		9.050,00						9.050,00
14 - Sviluppo economico e competitività		96.245,89	8.000,00					104.245,89
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		18.530,00						18.530,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		29.979,12	8.000,00					37.979,12
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		658.714,90						658.714,90
50 - Debito pubblico					567.765,00			567.765,00
60 - Anticipazioni finanziarie								
99 - Servizi per conto terzi							1.903.914,64	1.903.914,64
TOTALE SPESE		10.842.807,72	1.198.000,00		567.765,00		1.903.914,64	14.512.487,36

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		8.299.574,04						8.299.574,04
2 - Trasferimenti correnti		324.788,39						324.788,39
3 - Entrate extratributarie		2.777.160,01						2.777.160,01
4 - Entrate in conto capitale			1.190.000,00					1.190.000,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							1.922.953,76	1.922.953,76
TOTALE ENTRATE		11.401.522,44	1.190.000,00				1.922.953,76	14.514.476,20
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		2.435.787,89	260.000,00					2.695.787,89
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		728.888,00						728.888,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		1.929.075,54						1.929.075,54
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		193.169,00	10.000,00					203.169,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		221.242,00						221.242,00
07 - Turismo								
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		149.659,00	2.000,00					151.659,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		2.404.801,73						2.404.801,73
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		799.912,00	900.000,00					1.699.912,00
11 - Soccorso civile								
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.145.481,65	10.000,00					1.155.481,65
13 - Tutela della salute		9.050,00						9.050,00
14 - Sviluppo economico e competitività		96.245,89	8.000,00					104.245,89
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		18.530,00						18.530,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		29.979,12	8.000,00					37.979,12
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		664.342,62						664.342,62
50 - Debito pubblico					567.358,00			567.358,00
60 - Anticipazioni finanziarie								
99 - Servizi per conto terzi							1.922.953,76	1.922.953,76
TOTALE SPESE		10.826.164,44	1.198.000,00		567.358,00		1.922.953,76	14.514.476,20

15 - TRIBUTI E TARIFFE

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

La nuova Imu, che dal 1° gennaio 2020 ha sostituito le vecchie Imu e Tasi. Sebbene il neonato prelievo conservi in gran parte la struttura delle precedenti imposte patrimoniali, si tratta a tutti gli effetti di tributi differenti il cui regolamento ed aliquote vengono approvate in questa stessa seduta.

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.

Il termine per l'approvazione delle tariffe della Tari è stato prorogato al 31 luglio 2020. L'amministrazione comunale cercherà misure agevolative per le attività economiche che hanno subito limitazione operative derivanti dall'emergenza covid19

L'incertezza che grava su questo prelievo riguarda piuttosto la determinazione del Pef secondo le nuove regole di Arera che, sganciando la determinazione dei costi efficienti dalla spesa effettivamente sostenuta dai Comuni per la gestione del servizio, rischia di condurre a previsioni di entrata differenti da quelle che servono agli enti per mantenere gli equilibri

La Tari ipotizzata nell'attuale bilancio 2020-2021-2022 è calcolata sulla base delle aliquote tari relative al 2019 ovvero

ALIQUOTE TARI ANNO 2019 - UTENZE DOMESTICHE		
Occupanti	Quota fissa TARIFFA €/MQ.	Quota variabile TARIFFA PER NUCLEO FAMILIARE
0	0,96	86,94
1	0,82	37,25
2	0,96	86,94
3	1,06	111,76
4	1,13	136,6
5	1,192	180,06
6	1,255	211,12

ALIQUOTE TARI ANNO 2019 - UTENZE NON DOMESTICHE

Categoria	Attività	Quota fissa TARIFFA €/MQ.	Quota variabile TARIFFA €/MQ.
31	STUDI PROFESSIONALI	1,46	2,64

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023
Categoria 1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	2.425.000,00	2.425.000,00	2.425.000,00	2.425.000,00	0,00
Categoria 1010161 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.427.110,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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.

Al fine di reperire risorse necessarie per la gestione della spesa corrente vengono modificate le aliquote degli scaglioni dell'addizionale Irpef, rivedendo le aliquote approvate con la delibera di consiglio comunale n° 13 del 27/06/2013 lasciando inalterata la fascia di esenzione fino a 13.000,00 euro

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF - ANNO 2020

Fascia di Reddito	Aliquota
Reddito fino a 15.000,00€	0,61%
Reddito da 15.000,01 a 28.000,00€	0,65%
Reddito da 28.000,01 a 55.000,00€	0,75%
Reddito da 55.000,01 a 75.000,00€	0,79%
Reddito oltre 75.000,01€	0,80%

Gli scaglioni adottati sono per legge gli stessi dell'IRPEF: si è comunque cercato di limitare il più possibile l'incidenza sui redditi più bassi.

Reddito prevalente	Numero Dichiaranti	Numero esentati con fascia di esenzione a 13.000 euro
Lavoro dipendente	5.866	1.571
Lavoro autonomo	116	17
Impresa	436	201

Partecipazione soc. di pers.	446	197
Immobiliare	296	189
Pensione	3.323	914
Altro	215	197
Totale	10.698	3286

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023
Categoria 1010116 - Addizionale comunale IRPEF	1.200.000,00	1.230.000,00	1.520.000,00	1.520.000,00	1.520.000,00	0,00

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.

È prevista la soppressione della Tassa a Decorrenza dal 2021 con l'istituzione di un prelievo che accorperà, oltre alla tosap, anche la pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni. Il nuovo tributo dovrà comunque garantire l'invarianza del gettito rispetto al 2020

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023
Categoria 1010152 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	99.209,55	106.000,00	56.000,00	106.000,00	106.000,00	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.

L'importo di previsione è stato rivisto in ribasso a seguito dell'emergenza covid19.

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023
Categoria 1010153 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	119.396,80	146.000,00	112.000,00	146.000,00	146.000,00	0,00

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 .

L'importo di previsione è stato rivisto in ribasso a seguito dell'emergenza covid19.

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023
Categoria 1010141 - Imposta di soggiorno	24.444,00	24.000,00	3.000,00	24.000,00	24.000,00	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
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie				
2010201 - Trasferimenti correnti da Famiglie	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 0102	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti				
3020200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00
Totale Tipologia 0200	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00
Totale Titolo 3	250.000,00	250.000,00	250.000,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti				
4020100 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	4.196.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 0200	4.196.000,00	0,00	0,00	0,00
4040200 - Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	350.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 0400	350.000,00	0,00	0,00	0,00
4050100 - Permessi di costruire	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
Totale Tipologia 0500	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
Totale Titolo 4	4.561.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00
TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE	4.816.000,00	265.000,00	265.000,00	0,00

16.2 - SPESE STRAORDINARIE

	2020	2021	2022	2023
Titolo 1 - Spese correnti				
103 - Acquisto di beni e servizi	147.357,05	159.320,00	169.320,00	0,00
110 - Altre spese correnti	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	207.357,05	159.320,00	169.320,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale				
204 - Altri trasferimenti in conto capitale	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00
205 - Altre spese in conto capitale	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00

Totale Titolo 2	18.000,00	18.000,00	18.000,00	0,00
TOTALE SPESE STRAORDINARIE	225.357,05	177.320,00	187.320,00	0,00

17 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI

<i>SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE</i>	<i>Proventi Presunti 2020</i>	<i>Costi Presunti 2020</i>	<i>Percentuale di Copertura</i>	<i>Differenza</i>
CORSI EXTRASCOLASTICI DI INSEGNAMENTO DI ARTI, SPORT ED ALTRE DISCIPLINE, FATTA ECCEZIONE PER QUELLI ESPRESSAMENTE PREVISTI PER LEGGE	108.000,00	120.016,45	89,988%	-12.016,45
IMPIANTI SPORTIVI	15.000,00	83.447,38	17,975%	-68.447,38
MENSE SCOLASTICHE	735.000,00	863.057,39	85,162%	-128.057,39

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	1.181.500,00
2020	1.181.500,00
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

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.

Come si può notare, l'intenzione dell'Ente è quella di migliorare progressivamente tali risultati.

	Andamento delle quote capitale e interessi				
	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Quota Interessi</i>	222.455,63	195.896,00	186.780,00	179.209,00	0,00
<i>Quota Capitale</i>	598.083,10	537.027,00	567.765,00	567.358,00	100.000,00
Totale	820.538,73	732.923,00	754.545,00	746.567,00	100.000,00

	Incidenza degli interessi sulle entrate correnti				
	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Interessi passivi</i>	222.455,63	195.896,00	186.780,00	179.209,00	0,00
<i>Entrate Correnti</i>	10.570.002,12	11.282.665,89	11.595.884,49	11.448.521,41	11.418.572,72
% su Entrate Correnti	2,105%	1,736%	1,611%	1,565%	0,000%
<i>Limite art. 204 TUEL</i>	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 2019	Competenza 2020	Competenza 2021	Competenza 2022	Competenza 2023
<i>Entrate Titolo VII</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese Titolo V</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

18.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI

	Andamento delle quote capitale e interessi				
	Competenza 2019	Competenza 2020	Competenza 2021	Competenza 2022	Competenza 2023
<i>Quota Interessi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Quota Capitale</i>	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

Mission e	Programm a	Titolo	Macroagg r.	Descrizione	Previsione di Competenza 2020
1	1	2	202	automezzi comunali	35.000,00
1	5	2	202	cascina Maria bricca intervento di manutenzione straordinaria a seguito danno da eventi atmosferici	250.000,00
1	5	2	202	palazzo comunale e fabbricato pertinenziale - riqualificazione energetica	90.000,00
1	5	2	202	acquisto immobile per magazzino e relativa manutenzione straordinaria	100.000,00
1	5	2	202	patrimonio comunale - interventi di manutenzione straordinaria	60.000,00
1	5	2	202	circuito per biciclette "pump track" e sistemazione area	110.000,00
1	5	2	202	ristrutturazione villa Casalegno - acquisto arredi	40.000,00
1	5	2	202	ristrutturazione ex caserma carabinieri	2.400.000,00
1	5	2	203	contributo all' a.s. nuovo musine' per ammortamento mutuo per sistemazione circolo i° maggio	20.000,00
1	6	2	202	incarichi professionali in materia edilizia ed urbanistica	30.000,00

1	6	2	202	incarichi professionali per progettazioni - collaudi e agibilità in materia di lavori pubblici	30.000,00
1	8	2	202	uffici comunali - sistema informatico	5.000,00
3	1	2	202	videosorveglianza territorio	50.000,00
4	2	2	202	livellamento terreno dietro scuola nino costa	150.000,00
4	2	2	202	scuola media - acquisto arredi	5.000,00
4	2	2	202	scuola media - rifacimento facciata	40.000,00
5	1	2	203	contributo edifici di culto legge regionale 15/89	10.000,00
5	2	2	203	salone delle feste - compartecipazione spese Città metropolitana - trasferimento	50.000,00
8	1	2	202	acquisto arredo urbano	190.000,00
8	1	2	203	restituzione oneri versati da privati	2.000,00
9	1	2	202	messa in sicurezza idraulica e idrogeologica del rio fellone e della rete idrografica minore	800.000,00
9	5	2	202	caditoia canale dei prati	25.000,00
9	5	2	202	parchi e giardini - manutenzione straordinaria verde pubblico e chiusura giardino via levi e via cortassaa e arredi	210.000,00
10	5	2	202	opere da realizzare a fronte oneri a scomputo	900.000,00
10	5	2	202	viabilità comunale - realizzazione parcheggio interrato in piazza Vittorio veneto	1.181.500,00
10	5	2	202	viabilità comunale - sistemazione vie e piazza cittadine ed altri interventi in materia di viabilità'-segnaletica orizzontale e verticale	250.000,00

10	5	2	202	viabilità comunale - eventi meteorologici avversi - sistemazione sponda via massimo d'Azeglio	350.000,00
10	5	2	202	marciapiede via Druento	500.000,00
10	5	2	202	viabilità' comunale. manutenzione straordinaria illuminazione pubblica ed efficientamento	35.000,00
12	9	2	205	retrocessione loculi ed aree cimiteriali	10.000,00
16	1	2	202	canali dei prati - spese di investimento	8.000,00

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
Cap. 1900/0	AUTOMEZZI COMUNALI	0,00	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 1934/0	UFFICI COMUNALI - SISTEMA INFORMATICO	4.669,52	7.800,45	6.220,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2038/0	PALAZZO COMUNALE E FABBRICATO PERTINENZIALE - RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA	29.407,70	212.989,62	91.510,38	0,00	0,00	0,00
Cap. 2039/0	ACQUISTO IMMOBILE PER MAGAZZINO E RELATIVA MANUTENZIONE STRAORDINARIA	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00
Cap. 2040/3	REALIZZAZIONE EDIFICIO MILITARE DA DESTINARE ALL'ARMA DEI CARABINIERI	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2041/0	PATRIMONIO COMUNALE - INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	27.383,60	130.000,00	60.000,00	80.000,00	80.000,00	0,00
Cap. 2043/0	CIRCUITO PER BICICLETTE "PUMP TRACK" E SISTEMAZIONE AREA	11.419,90	118.580,10	121.419,90	0,00	0,00	0,00
Cap. 2044/0	RISTRUTTURAZIONE VILLA CASALEGNO - ACQUISTO ARREDI	131.723,67	219.535,08	85.285,83	0,00	0,00	0,00
Cap. 2045/0	RECUPERO FUNZIONALE CASCINA MARIA BRICCA, REALIZZAZIONE PUNTO DI RISTORO.	16.169,42	97.096,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2045/1	CASCINA MARIA BRICCA INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA A SEGUITO DANNO DA EVENTI ATMOSFERICI	34.591,44	250.000,00	261.102,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2048/0	PATRIMONIO COMUNALE - INTERVENTI PER LA MESSA IN SICUREZZA TERRITORIO - ARTICOLO 1, COMMA 107, DELLA LEGGE 30 DICEMBRE 2018, N. 145, LEGGE DI BILANCIO 2019 - PARI ENTRATA CAP. 359	13.296,65	99.059,42	940,58	0,00	0,00	0,00

Cap. 2049/0	RISTRUTTURAZIONE EX CASERMA CARABINIERI	0,00	0,00	2.400.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2050/0	ORTI URBANI	146,43	0,00	143,46	0,00	0,00	0,00
Cap. 2098/0	INCARICHI PROFESSIONALI IN MATERIA EDILIZIA ED URBANISTICA	43.272,91	15.130,10	69.680,34	30.000,00	30.000,00	0,00
Cap. 2100/0	INCARICHI PROFESSIONALI PER PROGETTAZIONI - COLLAUDI E AGIBILITA' IN MATERIA DI LAVORI PUBBLICI	55.362,45	136.298,26	38.123,73	30.000,00	30.000,00	0,00
Cap. 2326/0	VIDEOSORVEGLIANZA TERRITORIO	0,00	100.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2400/1	LIVELLAMENTO TERRENO DIETRO SCUOLA NINO COSTA	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2444/0	PAVIMENTO SCUOLA RAPELLI	1.162,80	99.577,10	422,90	0,00	0,00	0,00
Cap. 2445/0	SCUOLA MATERNA RODARI - RIFACIMENTO	30,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2446/0	INTERVENTI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA SANTE CASTAGNO-REALIZZAZIONE PARCHEGGIO	2.166,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2446/1	NUOVA SCUOLA DELL'INFANZIA VIA PAVESE	66.109,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2526/1	ADEGUAMENTO NORMATIVO NELLE SCUOLE	360,39	360,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2527/0	SCUOLA MEDIA - RIFACIMENTO FACCIATA	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2542/0	SCUOLA MEDIA - ACQUISTO ARREDI	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2628/0	REALIZZAZIONE NUOVO IMMOBILE PER LOCALI FARMACIA COMUNALE	192.261,07	248.758,48	29.982,47	0,00	0,00	0,00
Cap. 2700/0	CANALI DEI PRATI - SPESE DI INVESTIMENTO	0,00	9.472,44	8.000,00	8.000,00	8.000,00	0,00
Cap. 2890/0	IMPIANTO SPORTIVI VIA FERRARI E VIA CLAVIERE - INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	7.232,16	55.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3090/0	OPERE DA REALIZZARE A FRONTE ONERI A SCOMPUTO	251.986,12	900.000,00	900.000,00	900.000,00	900.000,00	0,00
Cap. 3096/1	VIABILITA' COMUNALE - REALIZZAZIONE PARCHEGGIO INTERRATO IN PIAZZA VITTORIO VENETO	718.500,00	1.206.510,00	1.884.140,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3098/3	SISTEMAZIONE E MESSA IN SICUREZZA VIABILITA' COMPRESA TRA VIA SAN GILLIO VIA GRANGE E VIA SAN BERNARDO A TUTELA DELL'UTENZA DEBOLE PER ACCESSO SCUOLA	191.998,89	65.247,37	161.533,59	0,00	0,00	0,00
Cap. 3098/4	VIABILITA' COMUNALE - SISTEMAZIONE VIE E PIAZZA CITTADINE ED ALTRI INTERVENTI IN MATERIA DI VIABILITA'-SEGNALETICA ORIZZONTALE E VERTICALE	446.588,44	276.199,47	633.130,85	0,00	0,00	0,00

Cap. 3098/5	VIABILITA' COMUNALE - EVENTI METEOREOLOGICI AVVERSI - SISTEMAZIONE SPONDA VIA MASSIMO D'AZEGLIO	48.796,69	48.796,70	350.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3098/6	MARCIAPIEDE VIA DRUENTO	0,00	512.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3099/0	INSTALLAZIONE RILEVATORE INFRAZIONI CODICE DELLA STRADA VARIANTE SS24	5.301,18	0,00	5.301,18	0,00	0,00	0,00
Cap. 3108/0	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEGNALETICA ORIZZONTALE E VERTICALE	656,49	0,00	656,49	0,00	0,00	0,00
Cap. 3150/0	VIABILITA' COMUNALE. MANUTENZIONE STRAORDINARIA ILLUMINAZIONE PUBBLICA ED EFFICIENTAMENTO	3.561,04	35.000,00	38.561,04	0,00	0,00	0,00
Cap. 3256/0	ACQUISTO ARREDO URBANO	0,00	0,00	190.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3430/0	MESSA IN SICUREZZA IDRAULICA E IDROGEOLOGICA DEL RIO FELLONE E DELLA RETE IDROGRAFICA MINORE	0,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3498/0	SISTEMAZIONE BEALERA DEI PRATI	150.000,00	141.270,46	8.729,54	0,00	0,00	0,00
Cap. 3498/1	PARCHI E GIARDINI - RETE CAMPO SPORTIVO PIANCA	4.262,00	15.738,00	4.262,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3499/0	CADITOIA CANALE DEI PRATI	0,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3500/0	PROGETTO CORONA VERDE - RIVOLI 1 - INTERVENTI DI RIDEFINIZIONE DEI BORDI URBANI - COMPLETAMENTO DEL PROGETTO GREEN FRONT	7.734,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3510/0	PARCHI E GIARDINI - MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO E CHIUSURA GIARDINO VIA LEVI E VIA CORTASSA E ARREDI	70.989,37	219.244,32	210.347,79	0,00	0,00	0,00
	TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI	3.937.140,72	6.330.064,15	9.264.494,07	1.148.000,00	1.148.000,00	0,00

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
AIDA	06644430016	PIANEZZA (TO) - Via Collegno 60	www.aida-intercomunale.com	Consorzio intercomunale	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	35,00%
C.A.DO.S. - Consorzio Ambiente Dora Sangone	05616350012	RIVOLI (TO) - CORSO FRANCIA 98	www.cados.it	Consorzio intercomunale	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3,30%
CIDIU S.P.A.	08683840014	COLLEGNO (TO) - Via Torino 9	www.cidu.to.it	Società per azioni	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1,83%
Consorzio Intercomunale dei Servizi Socio Assistenziali	07239020014	PianeZZa (TO) - Via San Pancrazio 63	www.cissa.to.it	Consorzio intercomunale	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	17,71%
Società Metropolitana Acque Torino Spa	07937540016	TORINO - Corso XI Febbraio n. 14	www.smatorino.it	Società per azioni	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00%
Zona Ovest di Torino S.r.l	08239700019	COLLEGNO (TO) - PIAZZA CAVALIERI DELLA SS. ANNUNZIATA, 7	www.zonaovest.to.it	Società a responsabilità limitata	Sviluppo economico e competitività	4,98%

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 PIANEZZA, 12 maggio 2020

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
