

COMUNE DI SAVIGLIANO

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI
PREVISIONE 2021/2023**

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 2021/2023, corredato della presente "Nota integrativa al bilancio di previsione" che prende a riferimento anche gli anni 2024/2025 ai soli fini conoscitivi.

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;

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 2020.....	11
1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021.....	13
1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022.....	14
1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2023.....	15
1.5 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2024.....	16
1.6 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2025.....	16
2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA.....	17
2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA.....	17
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA.....	17
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI.....	19
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.....	21
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	23
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	25
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI.....	25
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	26
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO.....	28
2.2 - ANALISI DELLA SPESA.....	30
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI.....	30
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE.....	32
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	35
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.....	42
ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE.....	45
4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO.....	46
5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE.....	48
6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE.....	50
7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI.....	53
8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO.....	54
9 - ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	55
10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA.....	56
11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI.....	57
12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA.....	58
12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO.....	58
12.2 - PREVISIONE DI CASSA.....	60
13 - INDICATORI ECONOMICI.....	61
13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA.....	61
13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE.....	62
13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO.....	62
13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE.....	63
13.5 - COSTO DEL PERSONALE.....	64
APPROFONDIMENTI.....	65
14 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE.....	66

15 - TRIBUTI E TARIFFE.....	76
16 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE.....	79
16.1 - ENTRATE STRAORDINARIE.....	79
16.2 - SPESE STRAORDINARIE.....	79
17 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI.....	80
18 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO.....	82
18.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO.....	82
18.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE.....	82
18.3 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE.....	84
18.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI.....	84
19 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI.....	85
20 - OPERE PUBBLICHE.....	86
20.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI.....	86
20.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI.....	86
20.3 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE.....	91
21 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE.....	92
CONCLUSIONI.....	93

ANALISI DELLE PREVISIONI

1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

Le previsioni triennali di entrata e di spesa sono state formulate sulla base del criterio della storicità con riferimento alla risultanze contabili rilevabili nell'ultimo triennio.

In particolare, in merito ai criteri di valutazione dell'entrata, si riepilogano qui di seguito i criteri utilizzati con riferimento alle poste più significative:

- Addizionale comunale IRPEF – la valutazione per l'anno 2021 è stata fatta utilizzando la previsione minima di entrata per cassa desumibile dalla stima ministeriale dalle simulazioni di gettito effettuate sul portale del federalismo municipale;
- Imposta municipale propria – gettito calcolato applicando le aliquote d'imposta deliberate dal Consiglio Comunale, sul valore del patrimonio immobiliare desunto indirettamente dai versamenti effettuati nell'ultimo esercizio disponibile nonché dagli effetti derivanti dal recupero dell'evasione tributaria effettuato negli anni precedenti. La previsione di entrata si basa su quanto noto al momento della redazione del bilancio di previsione. Il c.d. "decreto agosto" ha previsto la cancellazione IMU per gli immobili rientranti nella categoria catastale D/3 destinati a spettacoli cinematografici e teatrali, sempre a condizione che i relativi proprietari siano anche gestori delle attività ivi esercitate. Sono previsti specifici ristori in merito ma alla data attuale non si è a conoscenza dell'importo di questi ultimi. Pertanto si è deciso di demandare ad una successiva variazione di bilancio lo storno dell'entrate e la contestuale registrazione del trasferimento;
- Tassa Rifiuti (TARI) – non è possibile redigere PEF TARI 2021 e conseguenti tariffe in base al nuovo MTR di cui alla Deliberazione ARERA n. 143/2019/R/Rif del 31.10.2019 e s.m.i., 7, in quanto alla data odierna non risultano pervenuti i dati da C.S.E.A., che agisce quale Ente Territorialmente Competente, nonostante i ripetuti solleciti. Pertanto si provvederà alla corretta definizione dei costi e delle tariffe non appena tali dati verranno comunicati all'Ente;
- Canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria – canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati: Trattasi dei canoni patrimoniali istituiti dal comma 816 della legge finanziaria 2019 (L. 160/2019) in sostituzione della tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, dell'imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni. Il dato di entrata è stimato sulla base del gettito dell'esercizio 2019. Il minor gettito relativo alle esenzioni previste dalla legge per far fronte all'emergenza epidemiologica saranno oggetto di variazione successiva in quanto alla data attuale i trasferimenti compensativi, seppur previsti dalla normativa, non sono stati valorizzati;
- Proventi da Unire: i proventi relativi al Università della Terza età per l'anno 2021 sono stati valutati in €10.000,00 . Si ipotizza infatti una drastica riduzione dei corsi attivabili per l'anno accademico 2020/2021.;
- Fondo di solidarietà e trasferimenti compensativi dello Stato – pari all'ammontare della spettanza 2020;
- Proventi per violazioni alla circolazione stradale . il gettito registrato è stato concordato quale trasferimento dall'Unione Terre della Pianura ;
- Proventi dai servizi pubblici – sulla base del criterio storico degli accertamenti effettuati nell'esercizio 2019;
- Fitti Attivi – sulla base dei contratti di locazione in corso;
- Altre entrate correnti – sulla base del gettito storicamente realizzato;

- Oneri di Urbanizzazione – sulla base del gettito storico e della valutazione delle pratiche edilizie presentabili. La previsione di entrata per l'anno 2020 è pari ad € 520.000,00. Gli stessi sono stati destinati per € 120.000,00 alla manutenzione ordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al finanziamento spese di progettazione di opere pubbliche e ad interventi di tutela e valorizzazione del paesaggio e per € 400.000,00 per le spese di manutenzione straordinaria; ai sensi del disposto dell'articolo 1, comma 460 della legge 11 dicembre 2016 n. 232. Per l'anno 2021 si rileva la necessità di aumentare – rispetto al trend degli anni precedenti – maggiori oneri di urbanizzazione a copertura delle spese correnti, al fine di far fronte alle maggiori spese connesse all'emergenza epidemiologica emerse in sede di previsione di bilancio;
- Proventi da parcheggi – è stato inserito l'importo minimo previsto dal contratto attualmente in essere;
- Proventi da concessioni cimiteriali: sono previsti maggiori incassi, sia in parte corrente che in parte capitale, calcolati sulla base delle richieste presentate dai privati, dei loculi scaduti e oggetto di estumulazione a fine 2020 e inizio 2021. Inoltre i lavori di costruzione dei nuovi padiglioni cimiteriali sono stati terminati a fine 2020 e pertanto è previsto l'avvio della vendita dei nuovi spazi;
- Proventi da alienazione diritti edificatori: derivanti dalla compensazione delle aree fondiarie non retrocesse in seguito alla variante Pec P1.9. Tali entrate sono quantificate in € 135.000,00 per il solo anno 2021;
- Proventi da alienazioni: I proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali inserite nel piano delle alienazioni verranno inserite nel Bilancio di previsione 2021-2023 al momento in cui sia certa la vendita per una motivazione di scelta prudenziale come evidenziato nel parere della Corte dei Conti Sezione Regionale per la Lombardia n.293/2017;

Le previsioni di spesa corrente sono stata improntate ai seguenti criteri di valutazione:

La spesa corrente è stata prevista in ragione delle spese necessarie e indispensabili per garantire il funzionamento e la buona gestione dei servizi. Le spese correnti hanno subito un aumento, in particolar modo per quel che riguarda i servizi a domanda individuale,. Tutte le e spese correnti straordinarie e/o discrezionali saranno finanziate in corso d'anno qualora si realizzino nuove o maggiori entrate;

- Spese di personale – sulla base dei contratti di lavoro dipendenti in corso, tenuto conto di pensionamenti programmati. E' stato previsto un fondo, determinato in base alle indicazioni della ragioneria Generale dello stato, per coprire i maggiori oneri derivanti dalla stipula del nuovo contratto/ nazionale per i dipendenti degli enti locali;
- Forniture per acquisto di beni – sulla base delle disponibilità finanziarie;
- Utenze: sulla base del costo storico rilevato nell'esercizio 2019, tenuto conto dei minori utilizzi previsti per l'inizio del 2021;
- Interessi e mutui: sulla base dei piani di ammortamento mutui. Durante l'anno 2020 si è aderito alla rinegoziazione di una posizione debitoria contratta con la Cassa depositi e prestiti (cfr. delibera di Giunta Comunale numero 58 del 25/05/2020). L'operazione ha comportato la rinegoziazione di una posizione come riepilogato nella tabella seguente:

Progressivo	N. posizione prestito originario	Debito residuo al 01/01/2020	Tasso fisso prima della rinegoziazione	Scadenza originaria del prestito
1	6045455/00	487.220,00	3,430	2039

Inoltre l'art. 112 del decreto Cura Italia ha previsto che il pagamento delle quote capitale, in scadenza nell'anno 2020 successivamente alla data del 17 marzo 2020, dei mutui concessi dalla Cassa depositi e prestiti S.p.a. agli enti locali, trasferiti al Ministero dell'economia e delle finanze in attuazione dell'art. 5, commi 1 e 3, D.L. 30 settembre 2003, n. 269, convertito, con modificazioni, dalla L. 24 novembre 2003, n. 326, è differito all'anno immediatamente successivo alla data di scadenza del piano di ammortamento contrattuale, sulla base della periodicità di pagamento prevista nei provvedimenti e nei contratti regolanti i mutui stessi modificando così il piano di ammortamento dei mutui.

Inoltre si rileva che con delibera di Giunta Comunale numero 183 del 21/12/2020 è stata prevista la riduzione del mutuo numero 6045455/001 per economie di spesa dovute a ribasso d'asta. Non essendo al momento della redazione del bilancio conosciuto il nuovo piano di ammortamento del mutuo, le economie saranno oggetto di successiva variazione.

- Spese per studi e progetti a mezzo professionisti esterni: lo stanziamento attuale è finanziato per € 60.000,00 da Avanzo di amministrazione vincolato derivante da oneri di urbanizzazione.

Nel 2021 sono complessivamente previste spese per verifiche sismiche per circa 68.000 €, spese per il rinnovo di certificati antincendio in scadenza per circa 10.000 € e spese di progettazione per € 20.000,0

- Le spese per il randagismo sono state aumentate sulla base dell'aumento del costo registrato durante l'anno 2020;
- Spese per l'Università: nel 2021 entra in vigore la nuova convenzione che prevede un costo annuale pari ad € 290.000,00. E' previsto lo stanziamento in entrata e in spesa per i contratti in essere per i quali non si è potuto procedere a volta. ;
- Spese per assessment e gap analysis in tema di privacy: a partire dal 2020 è stata prevista un'analisi costante dei dati, pertanto la spesa è stata considerata come "ricorrente" (a differenza di quanto fatto fino al 2019). Il costo annuale di è stato valutato in € 10.000,00;
- Spese per la gestione dell'estate ragazzi: trattasi di una spesa non obbligatoria ma discrezionale da erogarsi sulla base della disponibilità di bilancio ed eventualmente riducibile in seguito alla concessione di contributi da parte di banche e/o Fondazioni. Lo stanziamento a carico del bilancio per l'anno 2021 è inferiore rispetto a quello previsto per gli anni 2022 e 2023 in quanto è presumibile che saranno stanziati finanziamenti regionali e/o ministeriali a sostegno di tali attività;
- Spese per la gestione degli impianti sportivi: nel 2020 si è provveduto all'aggiudicazione della gara di concessione di gestione dell'impianto O. Morino. In seguito all'aggiudicazione della stessa, i costi delle utenze saranno sostenuti dall'ente gestore (previa voltura delle stesse e revisione del contratto in essere con la ditta High Power) mentre si prevede di riconoscere una cifra fissa forfettaria pari ad € 66.001,00 alla società aggiudicataria;
- Spese gestionali della piscina comunale e del campo "Graziano Rinaldo": è volontà dell'amministrazione avvalersi del disposto dell'articolo 216, secondo comma, del D.L. 34/2020 e procedere al rinnovo triennale della gestione della piscina comunale. Al contempo sarà erogato al gestore un contributo in conto esercizio pari ad € 25.000,00/anno;
- Spese per il servizio mensa: si rileva un costo in aumento per l'esercizio 2021 connesso all'emergenza epidemiologica pari ad €110.000,00. Il costo è stato in parte coperto dall'applicazione dell'avanzo vincolato derivante dai trasferimenti del FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI non applicato durante l'esercizio 2020 e in parte coperto da entrate proprie:

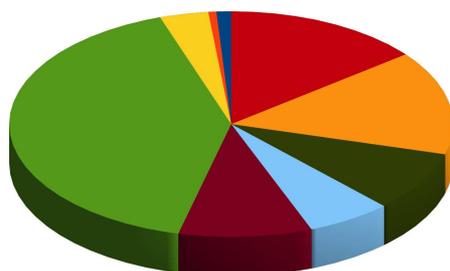
- Spese per il trasporto scolastico: si rileva un costo in aumento, connesso alla gestione dell'emergenza epidemologica, pari ad € 7.000,00;
- Spese per il servizio handicap, asilo nido e servizi educativi, sono in parte finanziate attraverso l'uso dell'avanzo vincolato derivante dai finanziamenti regionali e MUIR ricevuti a fine 2020 in materia;
- Per il solo anno 2021 è stata prevista l'erogazione di contributi straordinari a sostegno dei servizi per la prima infanzia finanziati attraverso l'uso dell'avanzo vincolato derivante dai finanziamenti regionali e MUIR ricevuti a fine 2020 in materia;
- Spese per pagamenti premi e franchigie: la valutazione del costo è stata effettuata sulla base della nuova aggiudicazione, la quale ha visto una riduzione del costo di alcune polizze a vantaggio del Comune;
- Spese per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture - nei limiti di cui all'articolo 5, comma 2, del D.L. 95/2012;
- Spese per studi ed incarichi di consulenza, spese per relazioni pubbliche, convegni, pubblicità, rappresentanza e formazione personale: nei limiti previsti dall'articolo 6 commi 6, 7 e 13 del DL 78/2010;
- Spese di investimento previste dal piano triennale opere pubbliche: le spese di investimento finanziate con il contributo dello Stato previsto dalla art.1 commi 140 e ss. Della Legge 145/2018 sono state inserite nel Bilancio di previsione 2021. La spesa sarà sostenuta a condizione che il contributo venga assegnato e nei limiti della suddetta attribuzione;
- Per gli esercizi 2021-2023 è stato inserito in entrata e in spesa il contributo assegnato ai sensi dei commi 29-36 della legge finanziaria 2020;
- Per il solo anno 2021, non sono stanziati fondi da destinare ed interventi su edifici adibiti al culto, ai sensi della L.R. 15/89 e s.m.i., per mancata presentazione delle domande, così come preso atto dal Consiglio Comunale con delibera del 29/12/2020;
- Fondo di riserva: nei limiti di cui all'articolo 166, comma 2 ter del D.Lgs 267/2000;
- Fondo perdita partecipate: è stato accantonato l'importo di € 7.000,00 occorrente in quanto dal monitoraggio delle società partecipate è emerso che la Geac S.p.a. continua con un importo di perdita che può determinare effetti per il bilancio dell'ente

1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2020

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	314.863,93	1,068%	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	172.995,80	0,587%	0,00	0,000%					
F.P.V. in c/capitale	1.045.123,75	3,544%	0,00	0,000%					
Titolo 1	12.081.414,97	40,970%	12.963.825,76	42,147%	Titolo 1	16.930.909,11	57,415%	18.305.825,86	57,642%
Titolo 2	2.866.390,76	9,720%	3.406.700,09	11,076%					
Titolo 3	1.827.866,65	6,199%	2.016.866,45	6,557%	Titolo 2	3.780.043,31	12,819%	4.295.081,73	13,525%
Titolo 4	2.536.835,56	8,603%	3.131.032,50	10,179%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	292.025,99	0,949%	Titolo 4	134.539,00	0,456%	134.539,00	0,424%
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 5	4.400.000,00	14,921%	4.400.000,00	13,855%
Titolo 7	4.400.000,00	14,921%	4.400.000,00	14,305%	Titolo 7	4.243.000,00	14,389%	4.622.123,38	14,554%
Titolo 9	4.243.000,00	14,389%	4.548.190,05	14,787%	TOTALE	29.488.491,42	100,000%	31.757.569,97	100,000%
TOTALE	29.488.491,42	100,000%	30.758.640,84	100,000%					

ENTRATA

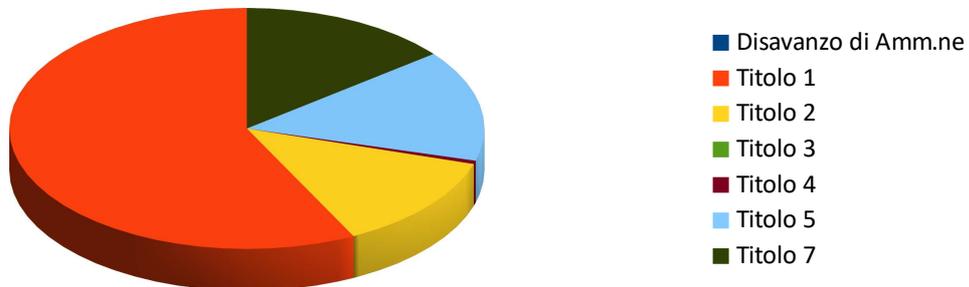
Previsioni Definitive di Competenza



- 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

SPESA

Previsioni Definitive di Competenza



1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021

	ENTRATA						Disav.di Amm.ne	SPESA							
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2020	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2020	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	522.767,48	1,862%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	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	12.009.096,00	42,784%	3.180.982,00	63,739%	15.190.078,00	46,686%	Titolo 1	15.652.484,48	55,764%	3.047.036,34	57,296%	556.281,19	100,000%	18.509.074,82	55,796%
Titolo 2	459.287,00	1,636%	157.841,10	3,163%	617.128,10	1,897%									
Titolo 3	3.068.850,00	10,933%	221.901,45	4,446%	3.290.751,45	10,114%									
Titolo 4	3.856.000,00	13,738%	939.942,24	18,834%	4.795.942,24	14,740%	Titolo 2	4.029.000,00	14,354%	1.865.155,00	35,072%	0,00	0,000%	5.870.455,00	17,697%
Titolo 5	0,00	0,000%	128.746,93	2,580%	128.746,93	0,396%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 4	234.516,00	0,835%	10.401,52	0,196%	0,00	0,000%	244.917,52	0,738%
Titolo 7	4.200.000,00	14,963%	0,00	0,000%	4.200.000,00	12,908%	Titolo 5	4.200.000,00	14,963%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	4.200.000,00	12,661%
Titolo 9	3.953.000,00	14,083%	361.204,88	7,238%	4.314.204,88	13,259%	Titolo 7	3.953.000,00	14,083%	395.468,02	7,436%	0,00	0,000%	4.348.468,02	13,108%
TOTALE	28.069.000,48	100,000%	4.990.618,60	100,000%	32.536.851,60	100,000%	TOTALE	28.069.000,48	100,000%	5.318.060,88	100,000%	556.281,19	100,000%	33.172.915,36	100,000%

1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022

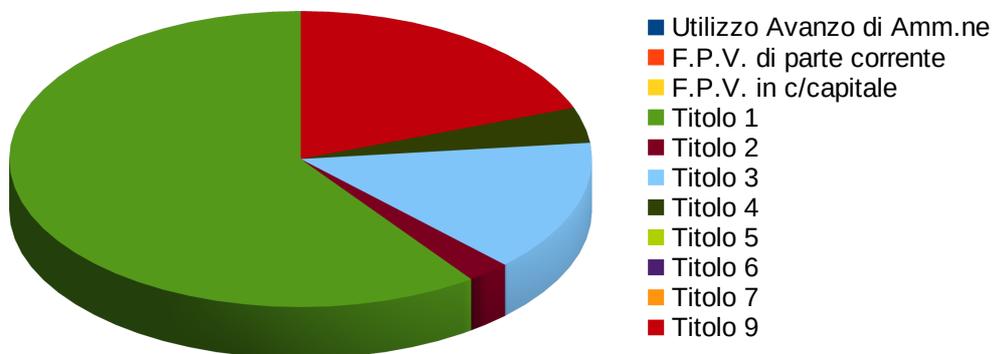
ENTRATA			SPESA			
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	0,00	0,000%				
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%				
Titolo 1	12.236.000,00	59,674%	Titolo 1	15.519.350,00	119.683,56	100,000%
Titolo 2	423.187,00	2,064%	Titolo 2	793.300,00	0,00	0,000%
Titolo 3	3.067.269,00	14,959%	Titolo 3	0,00	0,00	0,000%
Titolo 4	825.300,00	4,025%	Titolo 4	239.106,00	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 5	0,00	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 7	0,00	0,00	0,000%
Titolo 7	0,00	0,000%	Titolo 9	3.953.000,00	0,00	0,000%
Titolo 9	3.953.000,00	19,278%	TOTALE	20.504.756,00	119.683,56	100,000%
TOTALE	20.504.756,00	100,000%				

1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2023

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	12.246.000,00	59,947%	Titolo 1	15.466.920,00	75,714%	0,00	0,000%
Titolo 2	493.187,00	2,414%					
Titolo 3	2.940.125,00	14,393%	Titolo 2	764.300,00	3,741%	0,00	0,000%
Titolo 4	795.787,00	3,896%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 4	243.879,00	1,194%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 7	0,00	0,000%	Titolo 7	3.953.000,00	19,351%	0,00	0,000%
Titolo 9	3.953.000,00	19,351%					
TOTALE	20.428.099,00	100,000%	TOTALE	20.428.099,00	100,000%	0,00	100,000%

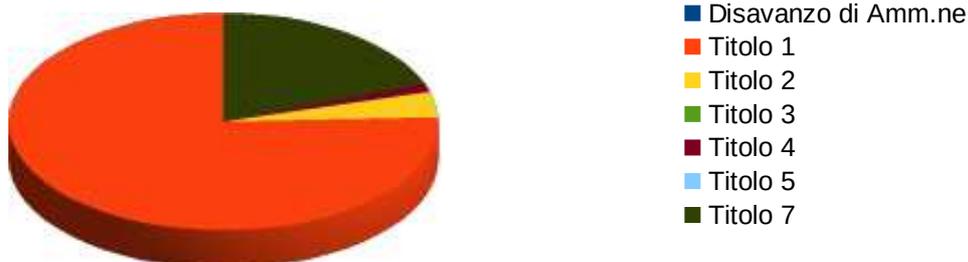
ENTRATA

Previsioni di Competenza



SPESA

Previsioni di Competenza



1.5 - 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	12.316.000,00	61,408%		Titolo 1	15.358.279,00	76,577%
Titolo 2	506.887,00	2,527%				
Titolo 3	2.783.875,00	13,880%				
Titolo 4	496.300,00	2,475%		Titolo 2	496.300,00	2,475%
Titolo 5	0,00	0,000%		Titolo 3	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%		Titolo 4	248.483,00	1,239%
Titolo 7	0,00	0,000%	Titolo 5	0,00	0,000%	
Titolo 9	3.953.000,00	19,710%	Titolo 7	3.953.000,00	19,710%	
TOTALE	20.056.062,00	100,000%	TOTALE	20.056.062,00	100,000%	

1.6 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2025

	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	12.316.000,00	61,685%		Titolo 1	15.389.299,00	77,077%
Titolo 2	416.887,00	2,088%				
Titolo 3	2.783.875,00	13,943%				
Titolo 4	496.300,00	2,486%		Titolo 2	496.300,00	2,486%
Titolo 5	0,00	0,000%		Titolo 3	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%		Titolo 4	127.463,00	0,638%
Titolo 7	0,00	0,000%	Titolo 5	0,00	0,000%	
Titolo 9	3.953.000,00	19,799%	Titolo 7	3.953.000,00	19,799%	
TOTALE	19.966.062,00	100,000%	TOTALE	19.966.062,00	100,000%	

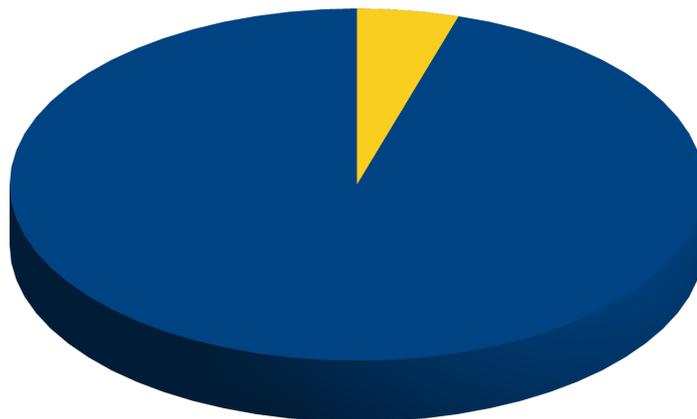
2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA

2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

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

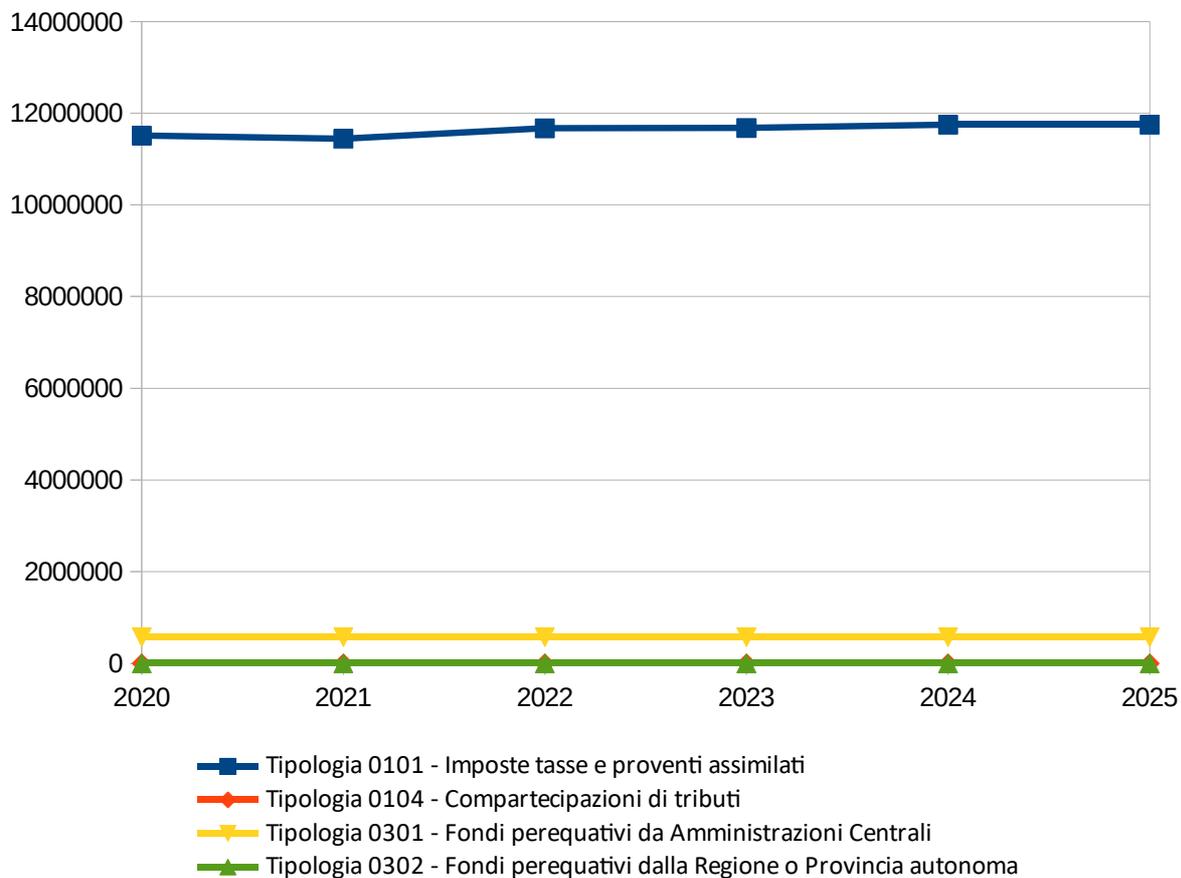
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	11.512.784,82	11.441.096,00	11.668.000,00	11.678.000,00	11.748.000,00	11.748.000,00
Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	568.630,15	568.000,00	568.000,00	568.000,00	568.000,00	568.000,00
Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	12.081.414,97	12.009.096,00	12.236.000,00	12.246.000,00	12.316.000,00	12.316.000,00

Previsioni di competenza 2020



- 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

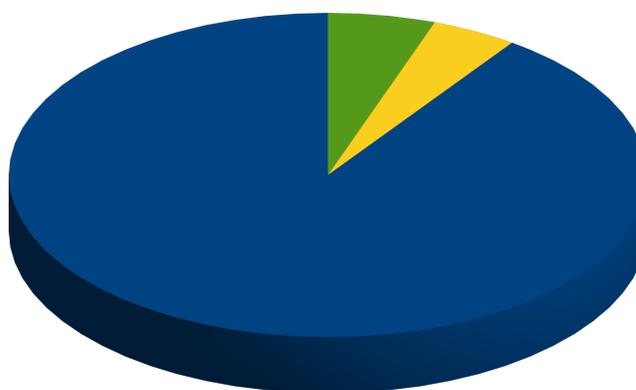
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

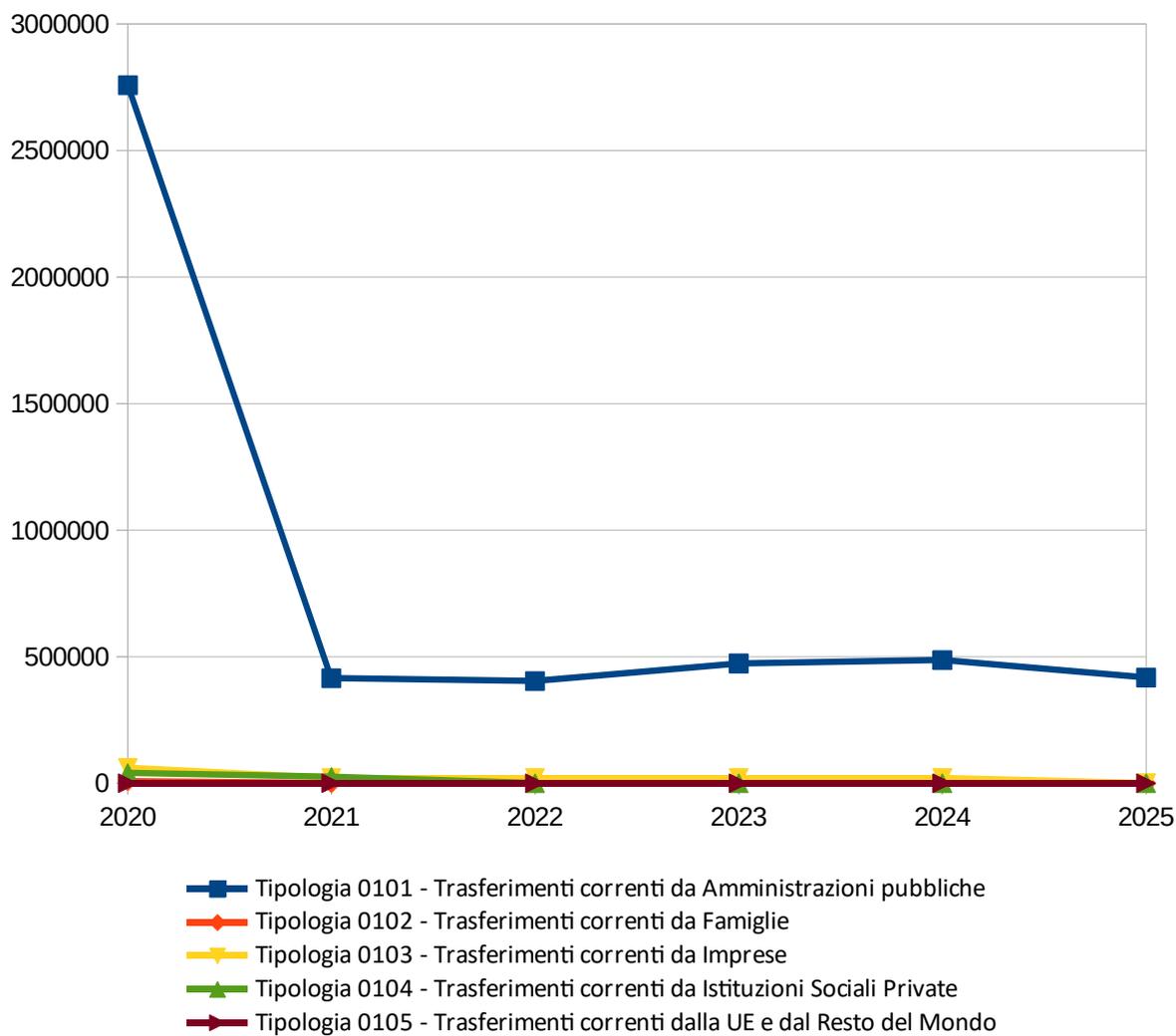
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.758.275,76	414.287,00	403.187,00	473.187,00	486.887,00	416.887,00
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	7.915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	60.200,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	40.000,00	25.000,00	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	2.866.390,76	459.287,00	423.187,00	493.187,00	506.887,00	416.887,00

Previsioni di competenza 2020



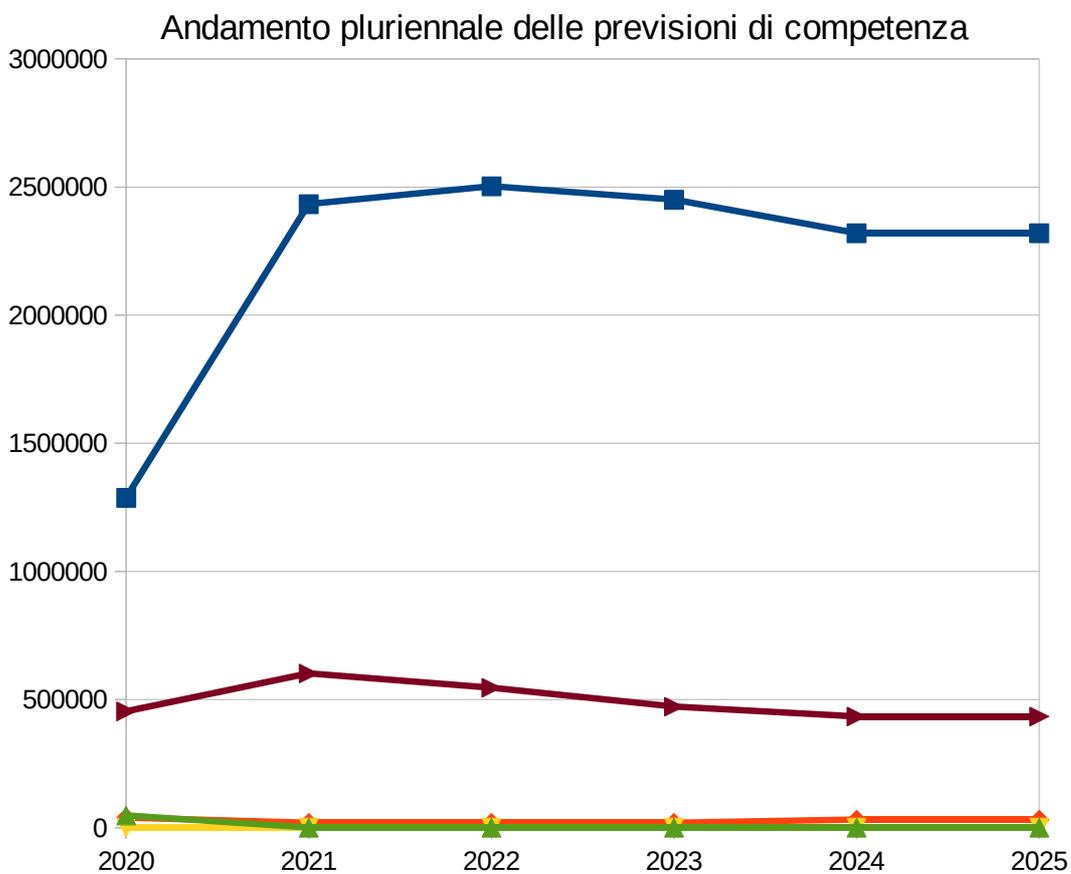
- Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche
- Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie
- Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese
- Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private
- Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.287.374,97	2.433.222,00	2.503.260,00	2.450.450,00	2.319.400,00	2.319.400,00
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	38.897,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	31.000,00	31.000,00
Tipologia 0300 - Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale	47.656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	453.938,68	617.628,00	546.009,00	471.675,00	433.475,00	433.475,00
TOTALE	1.827.866,65	3.068.850,00	3.067.269,00	2.940.125,00	2.783.875,00	2.783.875,00

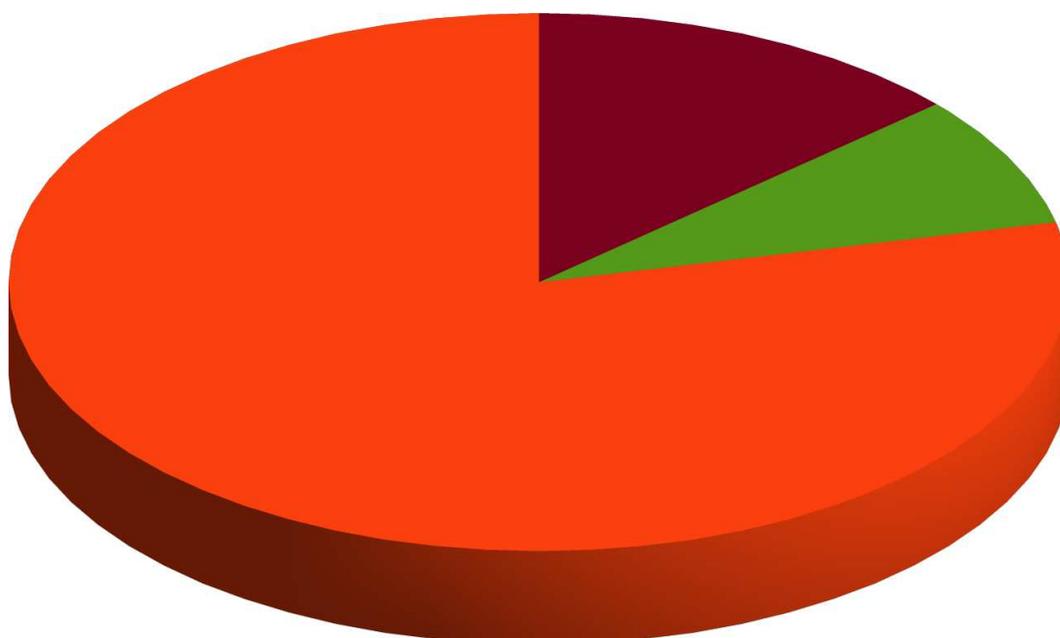


- Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
- ◆ Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
- ▼ Tipologia 0300 - Interessi attivi
- ▲ Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale
- ▶ Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

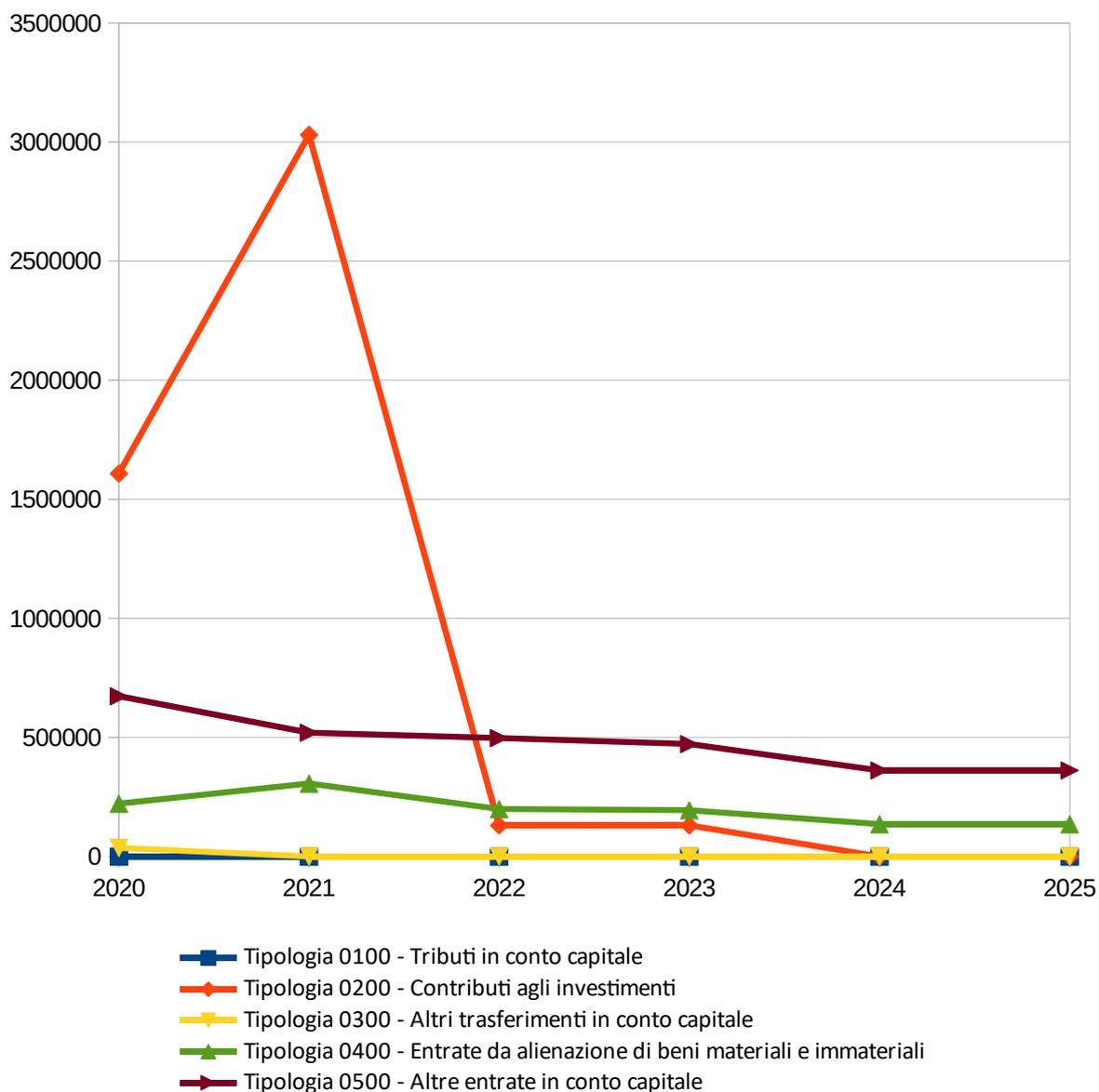
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti	1.607.621,98	3.030.000,00	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale	35.639,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	221.110,62	306.000,00	198.300,00	194.300,00	135.000,00	135.000,00
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale	672.463,64	520.000,00	497.000,00	471.487,00	361.300,00	361.300,00
TOTALE	2.536.835,56	3.856.000,00	825.300,00	795.787,00	496.300,00	496.300,00

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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

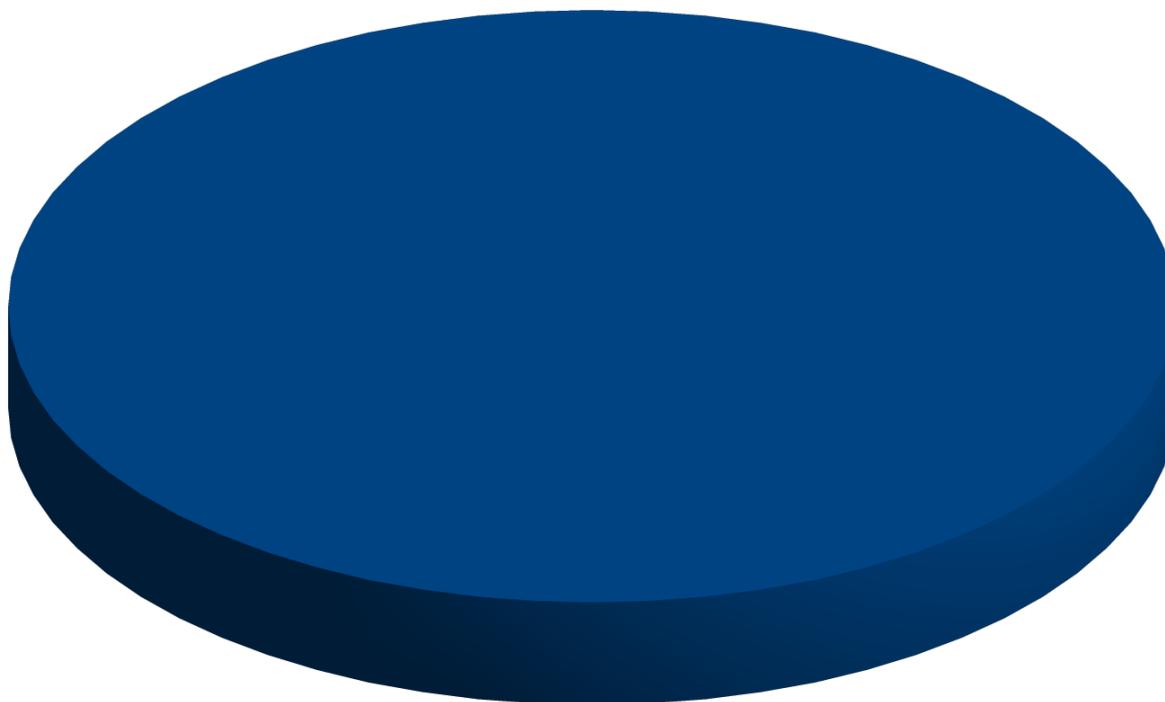
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

L'anticipazione all'istituto tesoriere è prevista per il solo anno 2021. ai soli fini prudenziali In merito si rileva che nell'ultimo triennio non si è fatto ricorso a tale strumento in quanto il saldo di cassa dell'ente permette di far fronte alle uscite e di rispettare pienamente i tempi medi di pagamento.

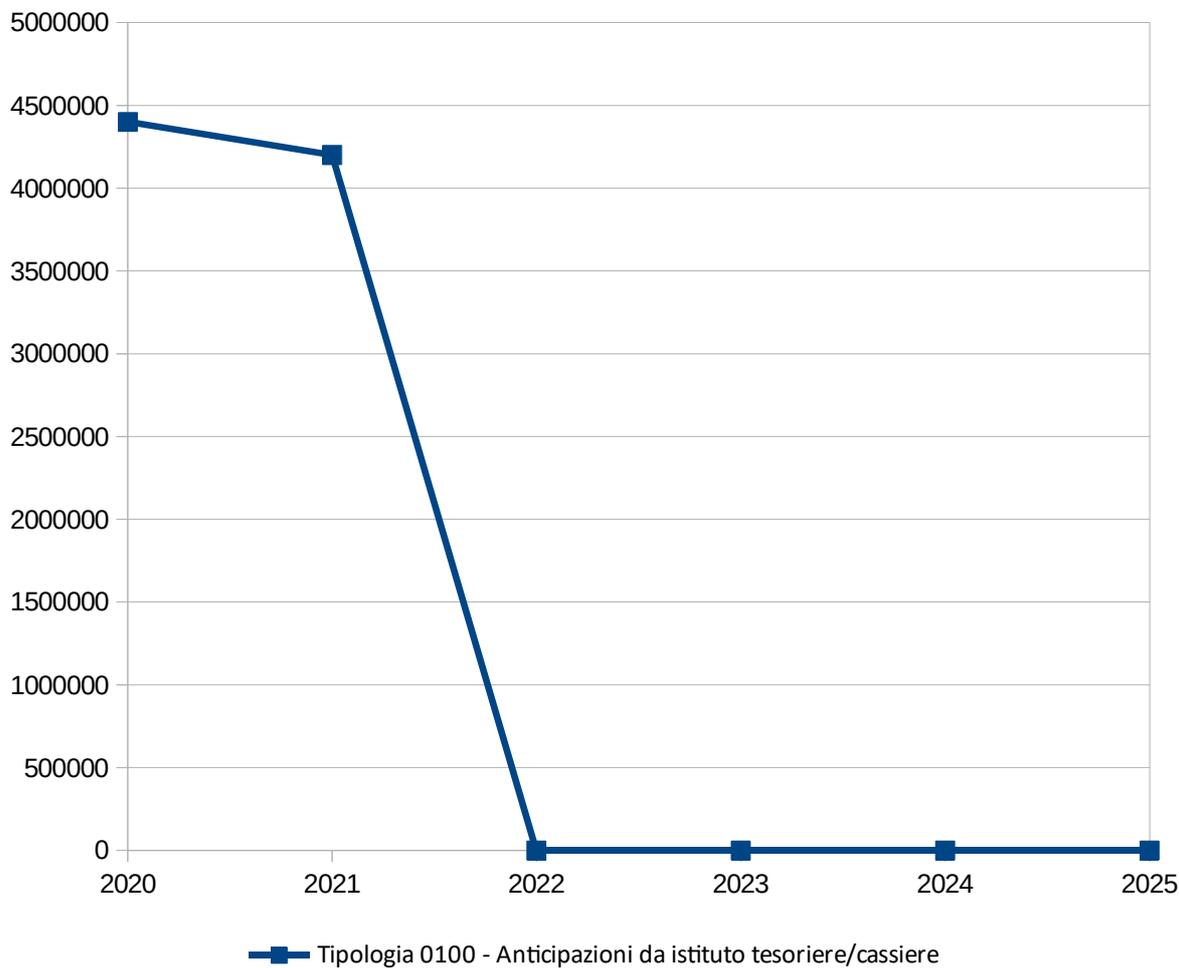
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.400.000,00	4.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	4.400.000,00	4.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Previsioni di competenza 2020



■ Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

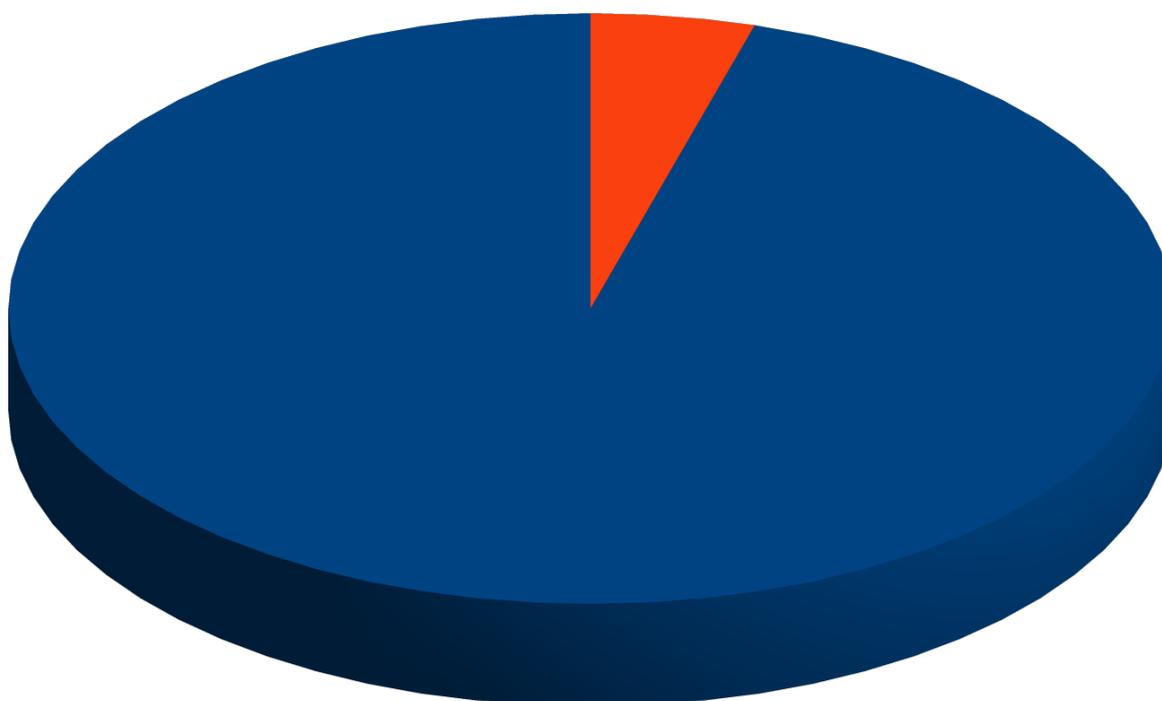
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



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

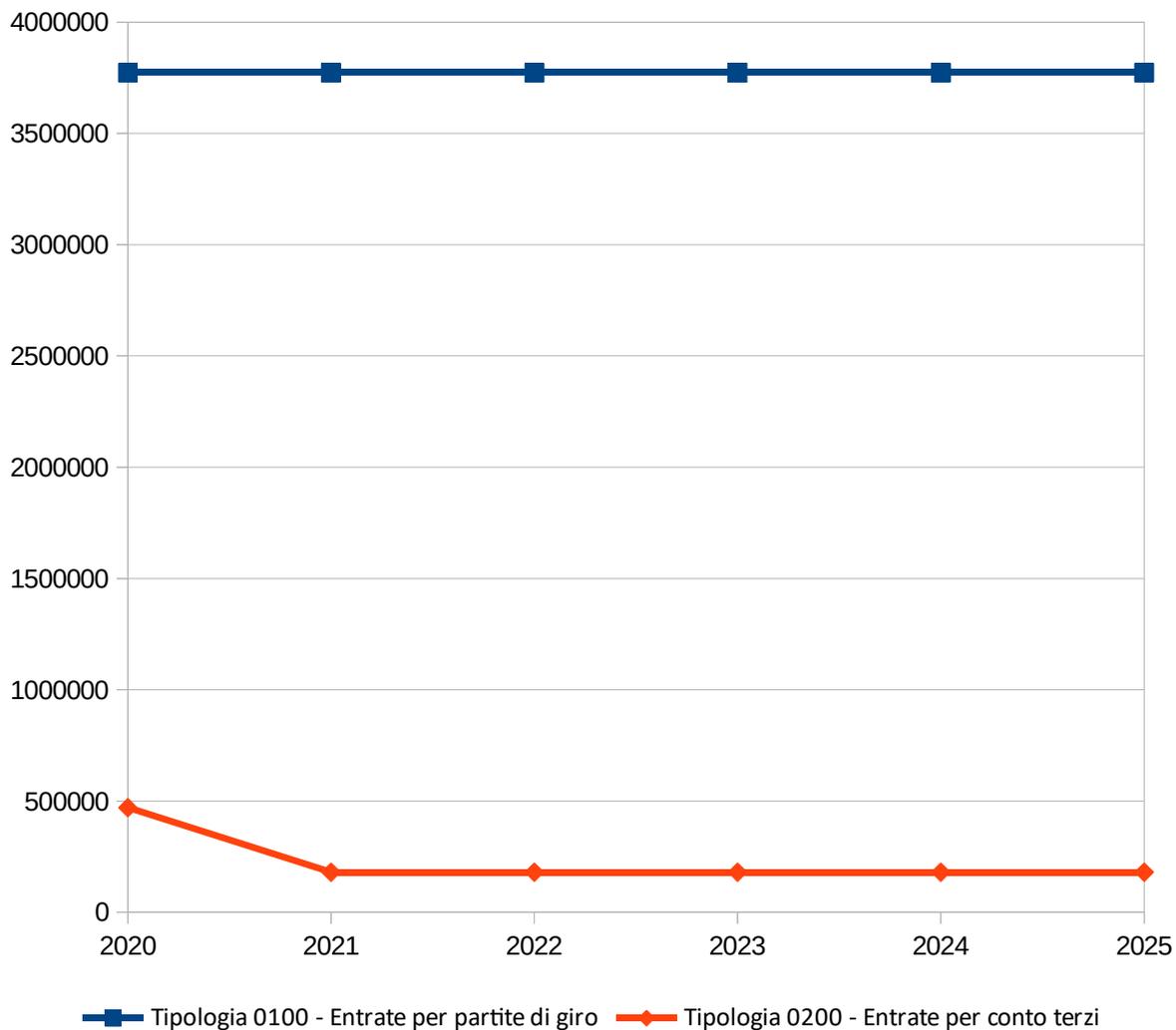
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro	3.773.000,00	3.773.000,00	3.773.000,00	3.773.000,00	3.773.000,00	3.773.000,00
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi	470.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
TOTALE	4.243.000,00	3.953.000,00	3.953.000,00	3.953.000,00	3.953.000,00	3.953.000,00

Previsioni di competenza 2020



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

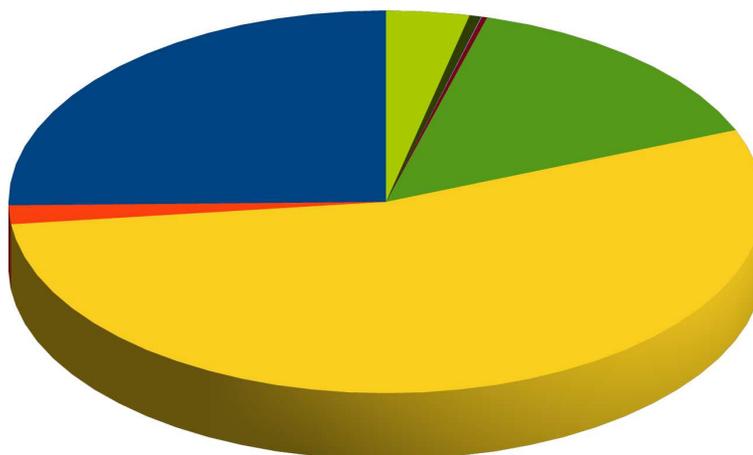
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



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

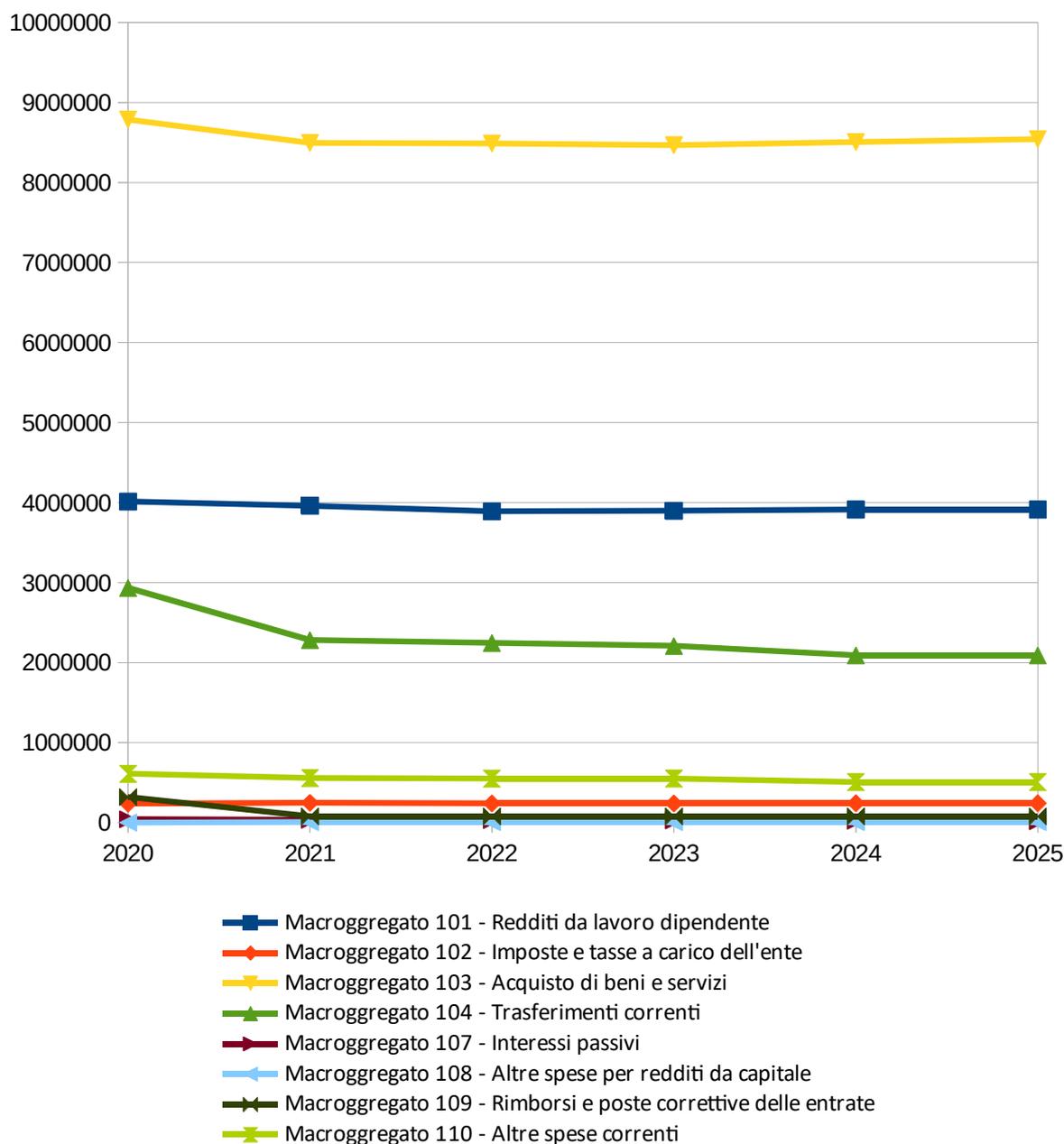
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	4.010.707,00	3.958.779,00	3.889.200,00	3.897.200,00	3.912.609,00	3.912.609,00
Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	236.650,00	246.790,00	238.250,00	238.250,00	241.780,00	241.780,00
Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi	8.785.183,23	8.491.240,00	8.484.903,00	8.464.758,00	8.503.806,12	8.539.916,00
Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti	2.932.237,88	2.279.371,48	2.243.711,00	2.206.811,00	2.089.000,00	2.089.000,00
Macrogregato 107 - Interessi passivi	40.265,00	35.808,00	31.265,00	26.405,00	21.817,88	16.728,00
Macrogregato 108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Macrogregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	317.760,00	79.000,00	79.000,00	79.000,00	79.000,00	79.000,00
Macrogregato 110 - Altre spese correnti	608.106,00	557.496,00	549.021,00	550.496,00	506.266,00	506.266,00
TOTALE	16.930.909,11	15.652.484,48	15.519.350,00	15.466.920,00	15.358.279,00	15.389.299,00

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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

Nel 2021 l'ente prevede di partecipare a numerosi bandi per il finanziamento delle proprie esigenze di spesa in conto capitale. Nel bilancio di previsione sono state previste le relative entrate, in linea con il programma triennale delle opere pubbliche. Gli investimenti saranno posti in essere solo in seguito alla concessione dei relativi contributi.

In particolare per il 2021 sono previste le seguenti spese finanziabili con contributo:

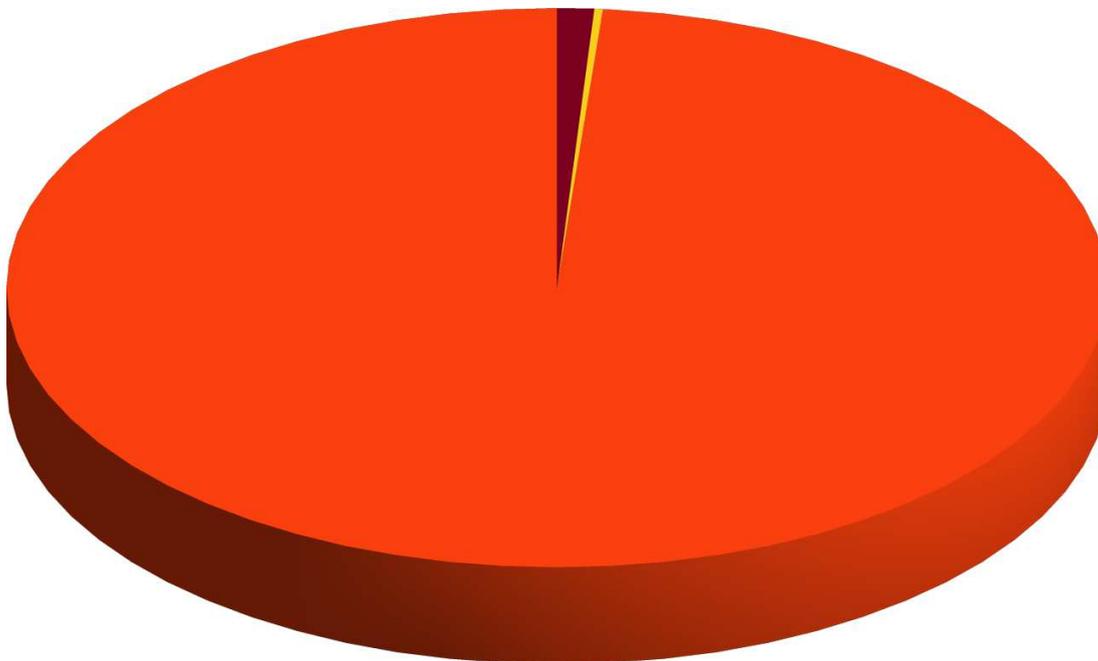
DESCRIZIONE INVESTIMENTO	FONTE DI FINANZIAMENTO	IMPORTO PREVISTO IN ENTRATA/IN SPESA
LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA PISCINA COMUNALE	FONDO SPORT E PERIFERIE	400.000,00
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL PATRIMONIO E SVILUPPO TERRITORIALE SOSTENIBILE (*)	FONDI ART 29-36 LEGGE DI BILANCIO 2020	130.000,00
LAVORI DI ADEGUAMENTO ANTISISMICO ASILO NIDO PETER PAN LAVORI DI ADEGUAMENTO IMPIANTO ANTINCENDIO DEL TEATRO MILANOLLO LAVORI DI MIGLIORAMENTO SISMICO PER LA MESSA IN SICUREZZA E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO "SCHIAPPARELLI"	CONTRIBUTO ERARIALE PER INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA EDIFICI ART. 1 COMMA 853 LEGGE 27/12/2017	2.500.000,00

(FONDI PREVISTI PER TUTTO IL TRIENNIO 2021-2023, COME PREVISTO DALLA NORMATIVA VIGENTE)

Le spese in conto capitale previste per il periodo 2020-2025 sono così riepilogabili

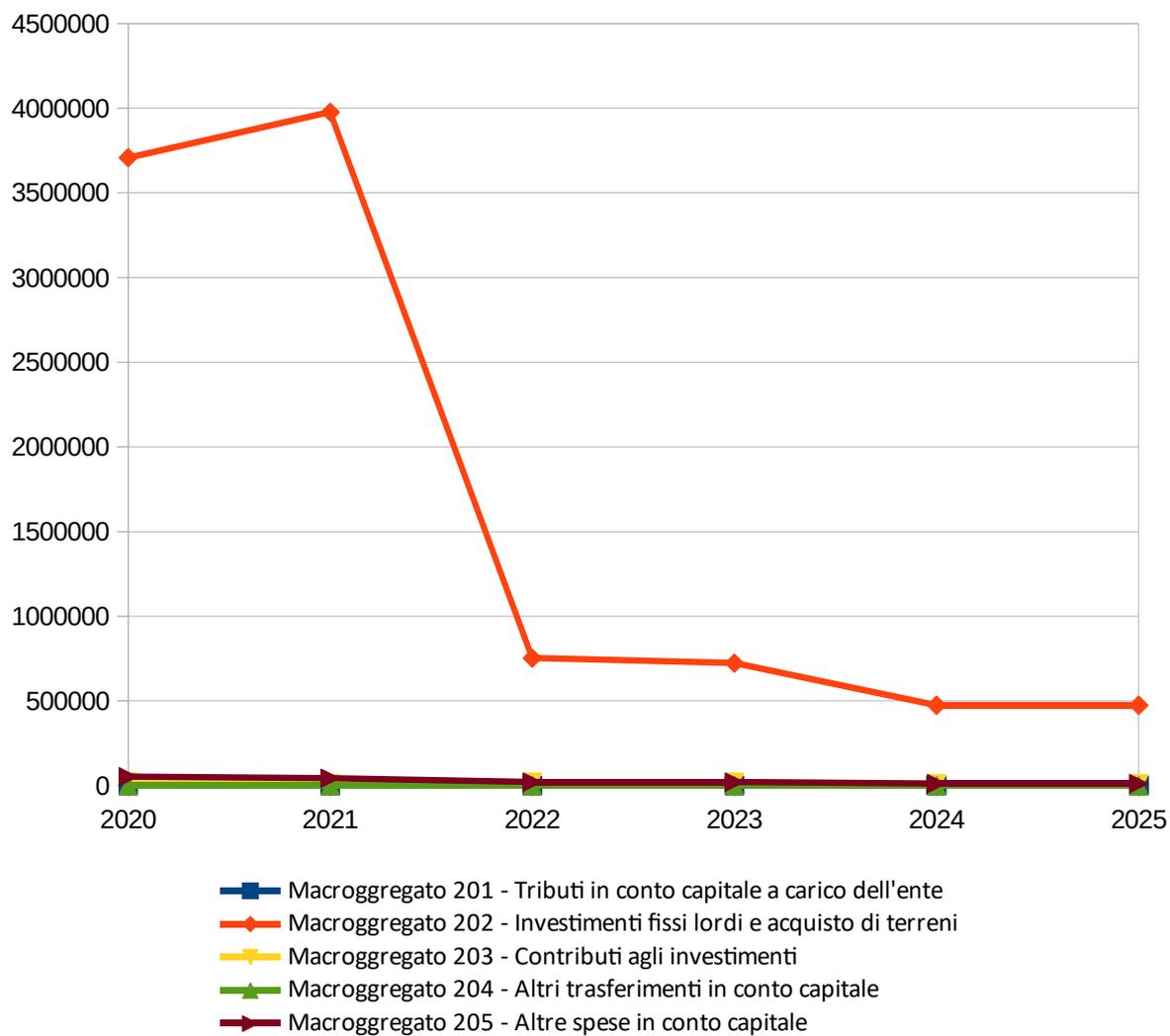
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Macroggregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.707.299,31	3.975.300,00	752.300,00	723.300,00	474.300,00	474.300,00
Macroggregato 203 - Contributi agli investimenti	20.000,00	10.000,00	20.000,00	20.000,00	10.000,00	10.000,00
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	52.744,00	43.700,00	21.000,00	21.000,00	12.000,00	12.000,00
TOTALE	3.780.043,31	4.029.000,00	793.300,00	764.300,00	496.300,00	496.300,00

Previsioni di competenza 2020



- 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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



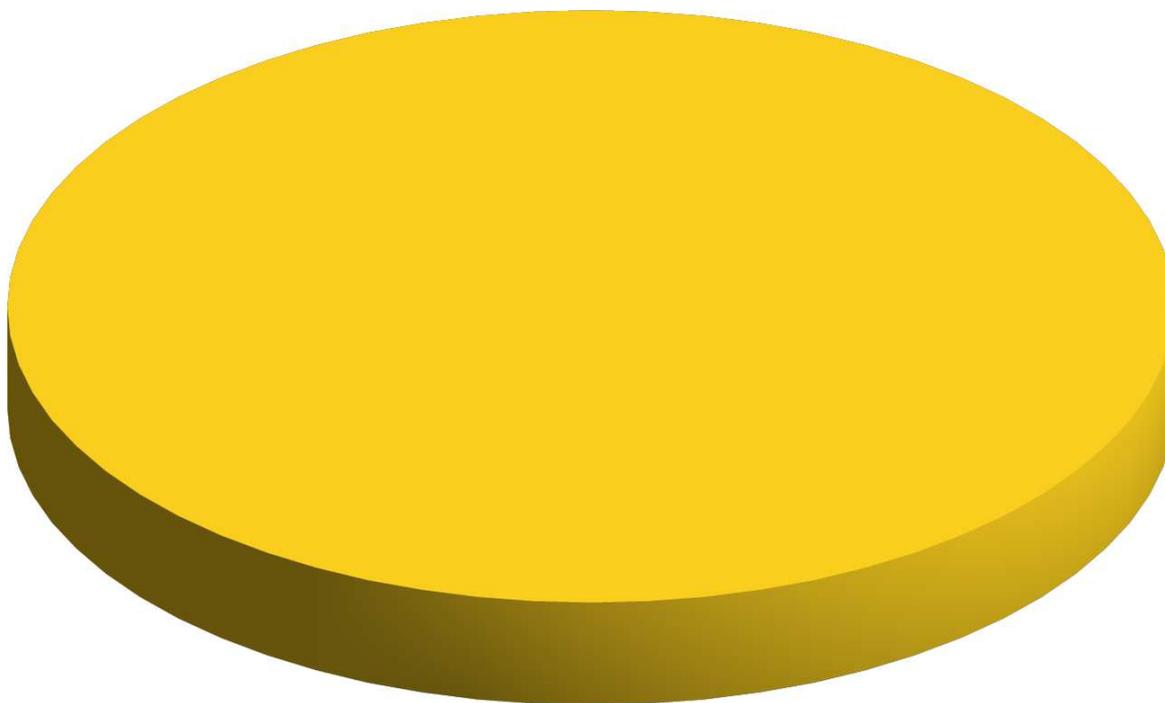
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Macrogregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	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	0,00
Macrogregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	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	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI

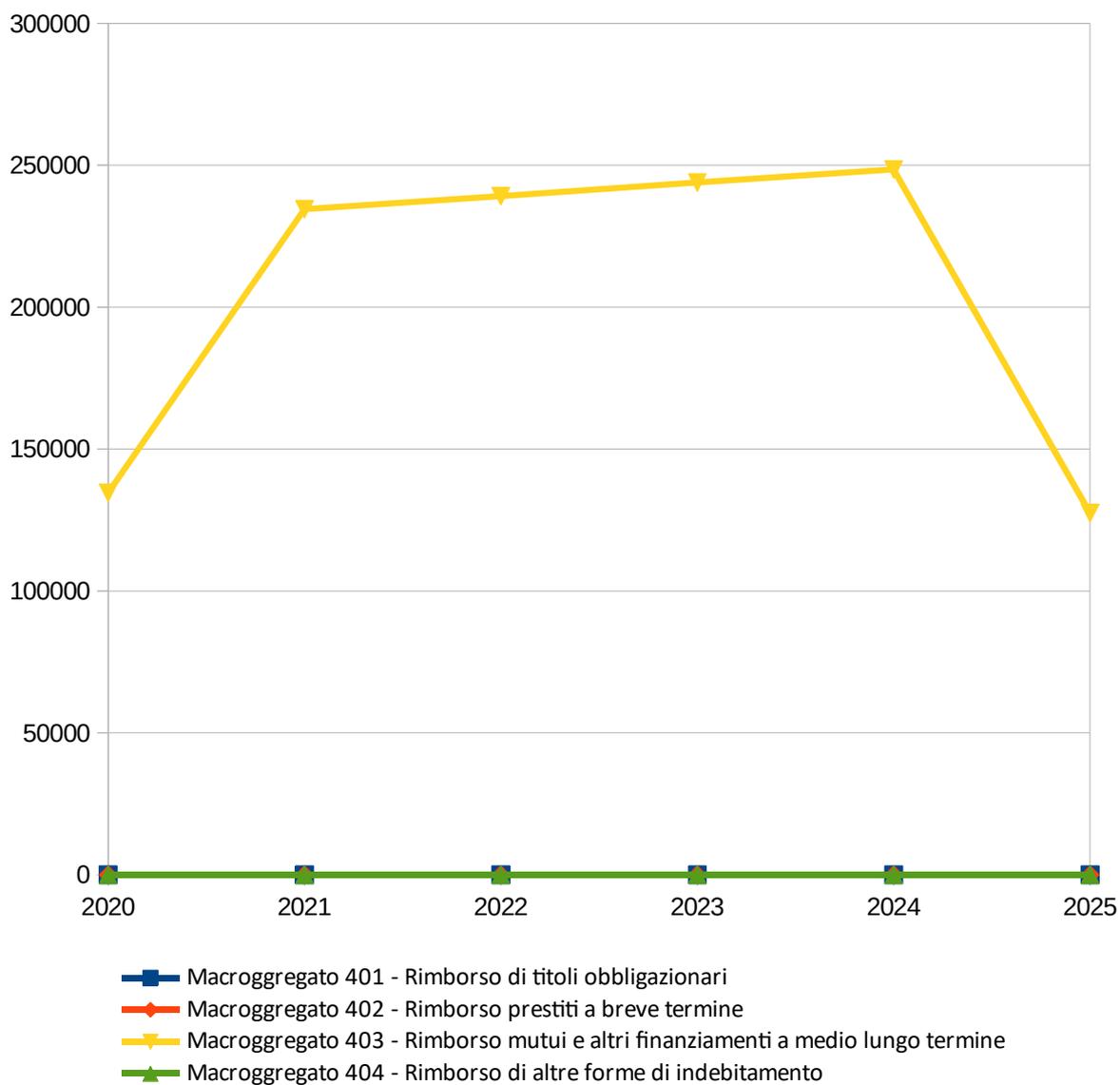
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Macrogregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	134.539,00	234.516,00	239.106,00	243.879,00	248.483,00	127.463,00
Macrogregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	134.539,00	234.516,00	239.106,00	243.879,00	248.483,00	127.463,00

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

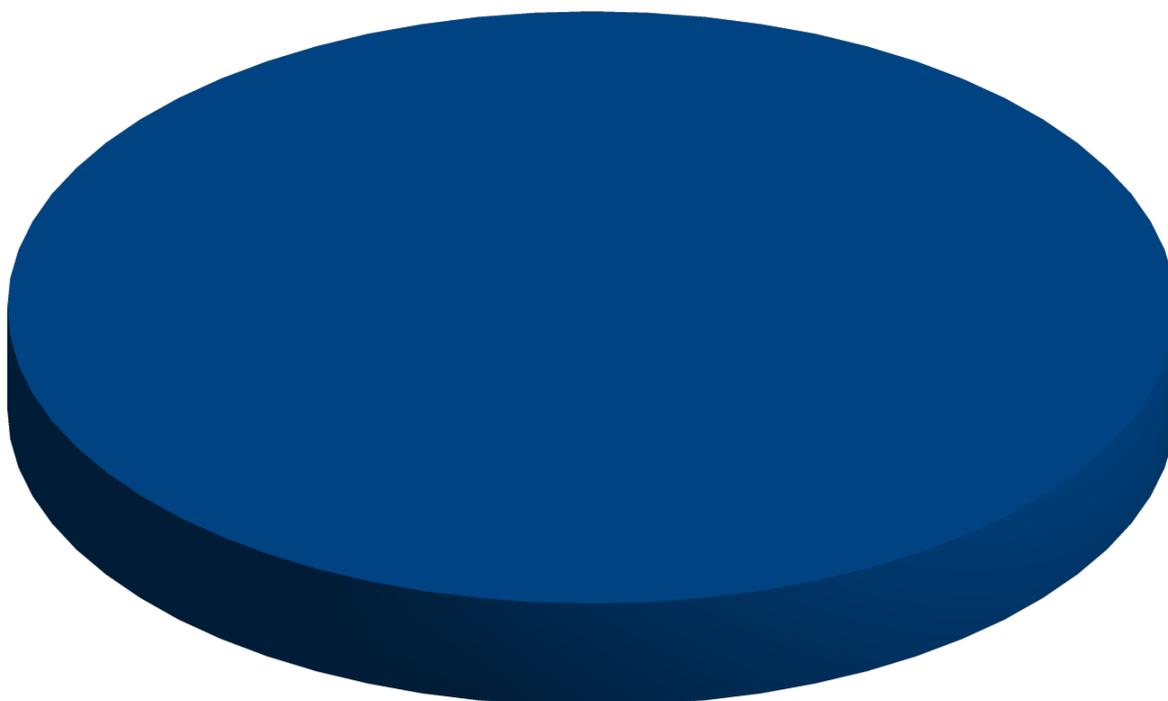
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

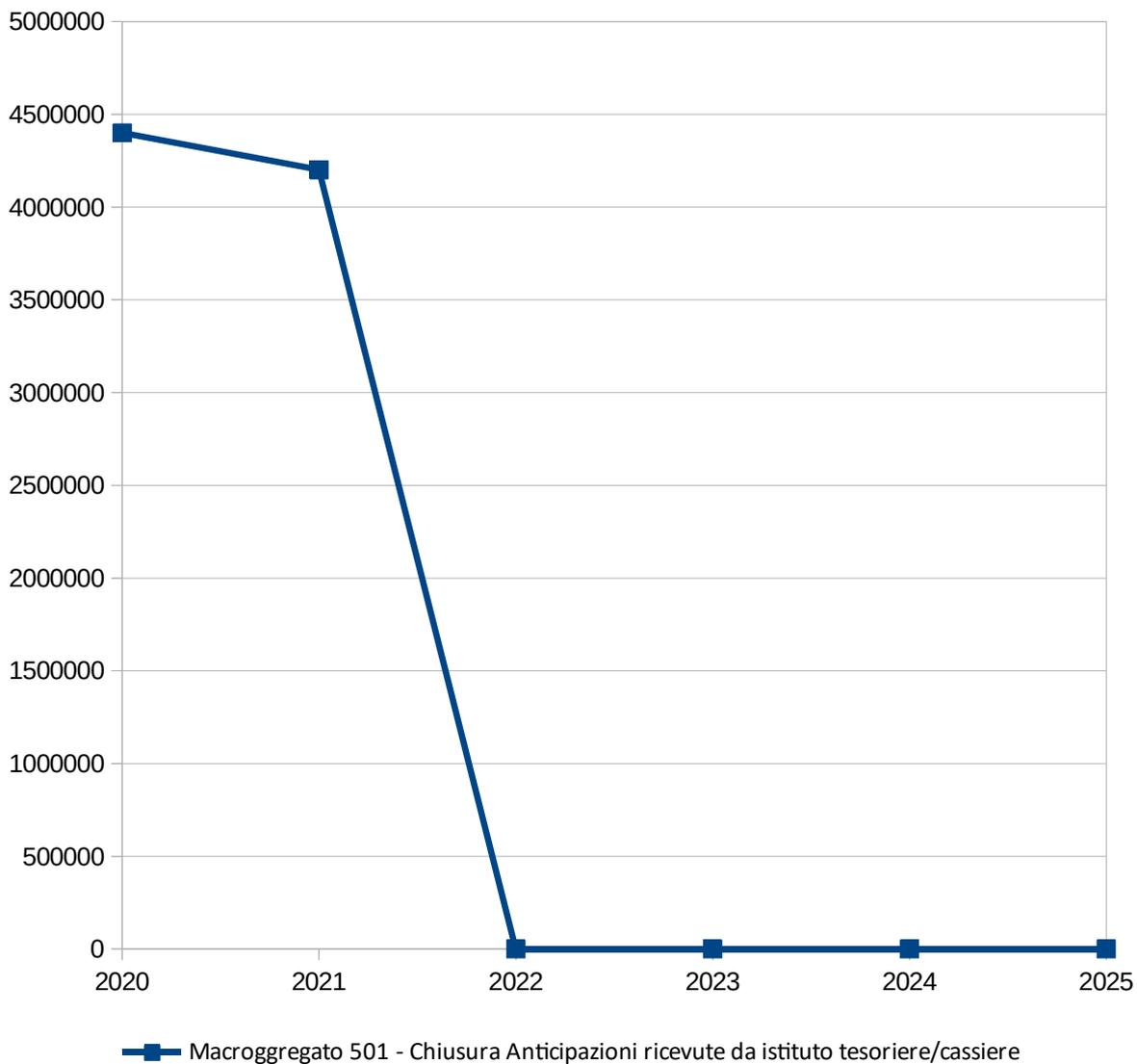
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Macroggregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.400.000,00	4.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	4.400.000,00	4.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Previsioni di competenza 2020



- Macroggregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere

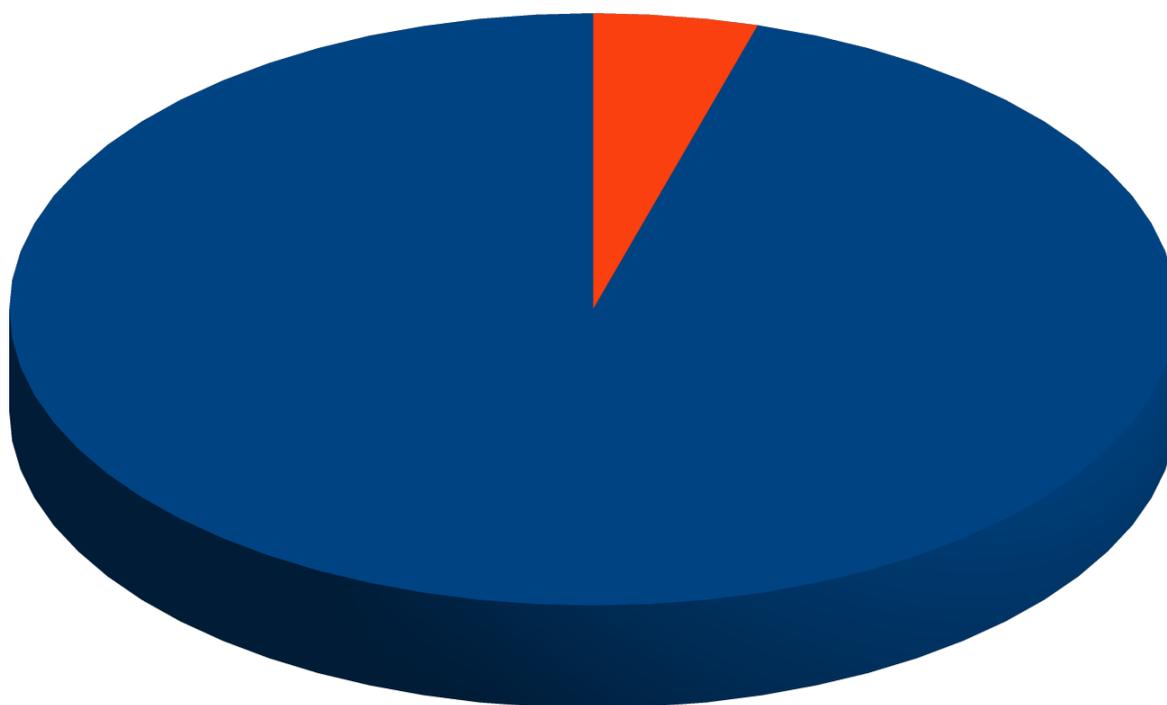
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

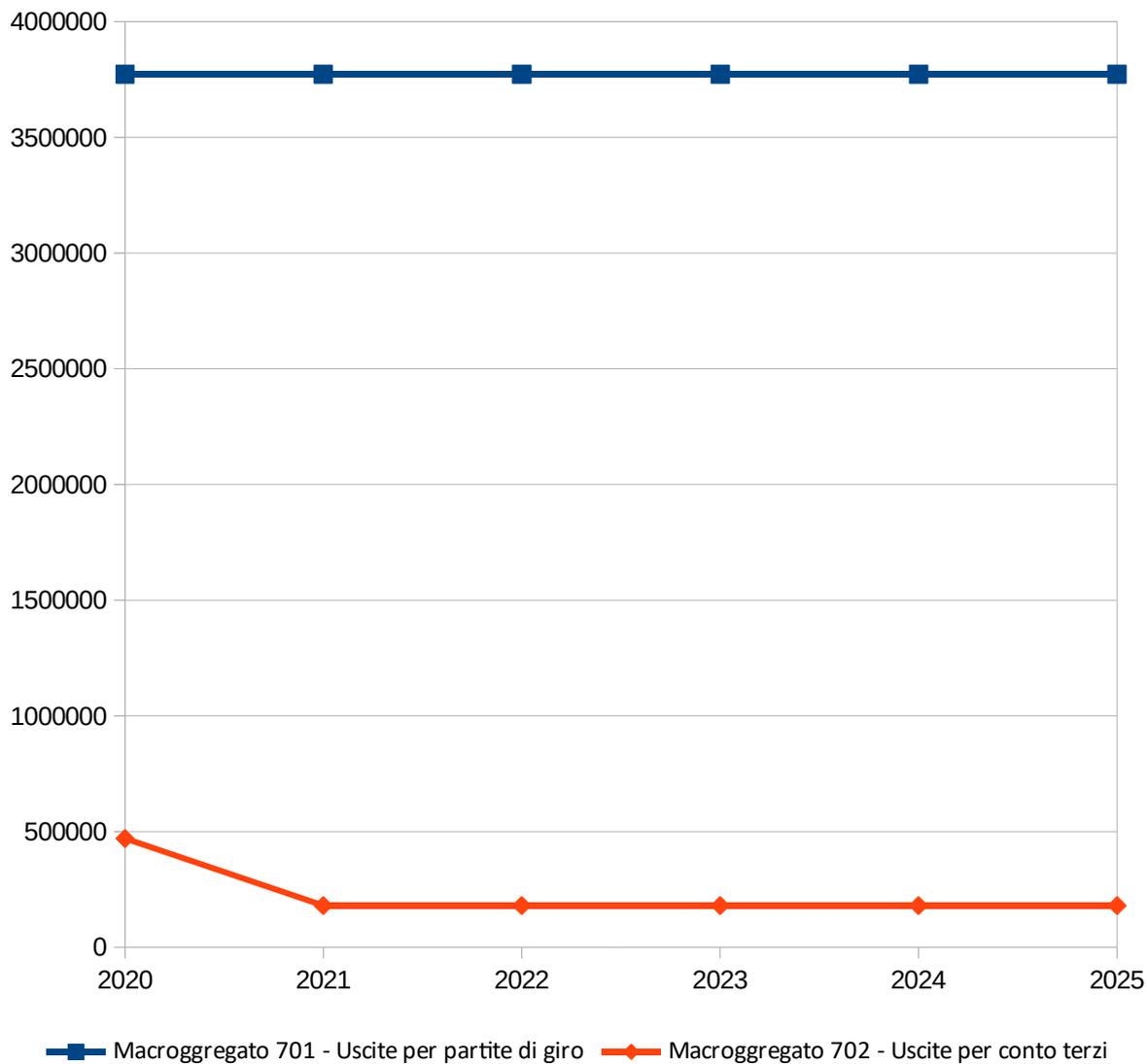
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Macroggregato 701 - Uscite per partite di giro	3.773.000,00	3.773.000,00	3.773.000,00	3.773.000,00	3.773.000,00	3.773.000,00
Macroggregato 702 - Uscite per conto terzi	470.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
TOTALE	4.243.000,00	3.953.000,00	3.953.000,00	3.953.000,00	3.953.000,00	3.953.000,00

Previsioni di competenza 2020



■ Macroggregato 701 - Uscite per partite di giro ■ Macroggregato 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

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
NESSUN RESP. DI SERVIZIO						
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	73.244,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	73.244,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI	1.177.953,43	844.600,00	807.500,00	807.500,00	800.200,00	800.200,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI	1.177.953,43	844.600,00	807.500,00	807.500,00	800.200,00	800.200,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI	12.465.078,64	9.778.629,48	5.055.862,00	5.055.862,00	5.062.662,00	5.042.662,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE AREA TRIBUTI	11.512.484,82	12.027.096,00	12.254.000,00	12.264.000,00	12.334.000,00	12.334.000,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI	23.977.563,46	21.805.725,48	17.309.862,00	17.319.862,00	17.396.662,00	17.376.662,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.	2.172.590,57	3.801.272,00	901.272,00	901.272,00	781.300,00	781.300,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.	2.172.590,57	3.801.272,00	901.272,00	901.272,00	781.300,00	781.300,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA	284.007,62	140.000,00	45.000,00	45.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA	284.007,62	140.000,00	45.000,00	45.000,00	5.000,00	5.000,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 5° SETTORE AMM.VI E CULTURALI						
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: CULTURA-SPORT-TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 5° SETTORE AMM.VI E CULTURALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 6° SETTORE - AFFARI SOCIALI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 6° SETTORE - AFFARI SOCIALI	229.080,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 6° SETTORE -AFFARI SOCIALI	229.080,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio RESP.ORGANI ISTITUZIONALI						
Resp. di Capitolo RESP.ORGANI ISTITUZIONALI	120.727,62	166.744,00	68.334,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESP.ORGANI ISTITUZIONALI	120.727,62	166.744,00	68.334,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio SEGRETARIO GENERALE						

COMUNALE						
Resp. di Capitolo SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE GESTIONE DEL PERSONALE						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE GESTIONE DEL PERSONALE	45.657,00	53.609,00	37.400,00	37.400,00	32.400,00	32.400,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE GESTIONE DEL PERSONALE	45.657,00	53.609,00	37.400,00	37.400,00	32.400,00	32.400,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 7° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 7° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI	515.350,00	549.350,00	561.788,00	568.978,00	383.500,00	313.500,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 7° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI	515.350,00	549.350,00	561.788,00	568.978,00	383.500,00	313.500,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR						
Resp. di Capitolo SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR	777.544,00	602.000,00	579.000,00	553.487,00	456.300,00	456.300,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR	777.544,00	602.000,00	579.000,00	553.487,00	456.300,00	456.300,00
Resp. di Servizio CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI	55.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Resp. di Capitolo CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	39.771,00	25.700,00	114.600,00	114.600,00	120.700,00	120.700,00
Totale Resp. di Servizio CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	94.771,00	105.700,00	194.600,00	194.600,00	200.700,00	200.700,00
Resp. di Servizio 5 SETTORE: STIPENDI-LEGALE-PERSONALE						
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: STIPENDI-LEGALE-PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio 5 SETTORE: STIPENDI-LEGALE-PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio 5 SETTORE: CULTURA-SPORT-TURISMO						
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: CULTURA-SPORT-TURISMO	20.001,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio 5 SETTORE: CULTURA-SPORT-TURISMO	20.001,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	29.488.491,42	28.069.000,48	20.504.756,00	20.428.099,00	20.056.062,00	19.966.062,00

3.2 - ANALISI DELLA SPESA

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
NESSUN RESP. DI SERVIZIO						

NESSUN RESP. DI SERVIZIO	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI	3.573.072,81	3.198.860,48	3.065.750,00	3.065.400,00	3.048.400,00	3.048.400,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI	3.573.072,81	3.198.860,48	3.065.750,00	3.065.400,00	3.048.400,00	3.048.400,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI	10.142.168,43	9.526.990,00	5.307.837,00	5.307.750,00	5.258.566,88	5.132.457,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE AREA TRIBUTI	215.954,00	150.150,00	146.150,00	146.150,00	141.150,00	141.150,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI	10.358.122,43	10.927.140,00	5.453.987,00	5.453.900,00	5.399.716,88	5.273.607,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.	9.016.685,44	8.168.299,00	6.269.646,00	6.248.339,00	6.074.726,12	6.180.836,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.	9.016.685,44	8.168.299,00	6.269.646,00	6.248.339,00	6.074.726,12	6.180.836,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA	360.407,40	114.050,00	13.850,00	13.850,00	3.150,00	3.150,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA	360.407,40	114.050,00	13.850,00	13.850,00	3.150,00	3.150,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 5° SETTORE AMM.VI E CULTURALI						
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: CULTURA-SPORT- TURISMO	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 5° SETTORE AMM.VI E CULTURALI	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 6° SETTORE - AFFARI SOCIALI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 6° SETTORE - AFFARI SOCIALI	229.080,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 6° SETTORE -AFFARI SOCIALI	229.080,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio RESP.ORGANI ISTITUZIONALI						
Resp. di Capitolo RESP.ORGANI ISTITUZIONALI	515.618,49	379.152,00	361.763,00	309.950,00	310.750,00	310.750,00
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: CULTURA-SPORT- TURISMO	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESP.ORGANI ISTITUZIONALI	515.618,49	384.152,00	361.763,00	309.950,00	310.750,00	310.750,00
Resp. di Servizio SEGRETARIO GENERALE COMUNALE						

Resp. di Capitolo SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	23.806,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
Totale Resp. di Servizio SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	23.806,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE GESTIONE DEL PERSONALE						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE GESTIONE DEL PERSONALE	4.344.726,90	4.335.199,00	4.254.080,00	4.262.080,00	4.204.639,00	4.204.639,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE GESTIONE DEL PERSONALE	4.344.726,90	4.335.199,00	4.254.080,00	4.262.080,00	4.204.639,00	4.204.639,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE GRANDI OPERE PUBBLICHE						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE GRANDI OPERE PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE GRANDI OPERE PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 7° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 7° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI	145.934,60	89.800,00	148.850,00	157.750,00	154.550,00	84.550,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 7° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI	145.934,60	89.800,00	148.850,00	157.750,00	154.550,00	84.550,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SETTORE POLIZIA LOCALE	12.544,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR	23.500,00	13.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR	36.044,00	13.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00	14.500,00
Resp. di Servizio CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA						
Resp. di Capitolo CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	15.950,00	11.950,00	11.950,00	11.950,00	11.950,00	11.950,00
Totale Resp. di Servizio CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	15.950,00	11.950,00	11.950,00	11.950,00	11.950,00	11.950,00
Resp. di Servizio 5 SETTORE: STIPENDI-LEGALE-PERSONALE						
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: STIPENDI-LEGALE-PERSONALE	250.330,00	231.450,00	233.950,00	241.950,00	259.050,00	259.050,00
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: CULTURA-SPORT-TURISMO	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio 5 SETTORE: STIPENDI-LEGALE-PERSONALE	251.830,00	232.950,00	235.450,00	243.450,00	259.050,00	259.050,00
Resp. di Servizio 5 SETTORE: CULTURA-SPORT-TURISMO						
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: CULTURA-SPORT-TURISMO	545.612,77	497.500,00	579.330,00	551.330,00	479.030,00	479.030,00
Totale Resp. di Servizio 5 SETTORE: CULTURA-SPORT-TURISMO	545.612,77	497.500,00	579.330,00	551.330,00	479.030,00	479.030,00
TOTALE	29.488.491,42	28.069.000,48	20.504.756,00	20.428.099,00	20.056.062,00	19.966.062,00

ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE

4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

4.1 - DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	+	4.338.278,40
Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	+	1.218.119,55
Entrate già accertate nell'esercizio 2020	+	20.053.466,11
Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	-	20.777.961,36
Riduzioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	-	0,00
Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	+	0,00
Riduzioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020	+	0,00
Risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021	=	4.831.902,70
Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020	+	0,00
Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020	-	0,00
Riduzione dei residui attivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	-	0,00
Incremento dei residui passivi, presunto per il restante periodo dell'esercizio 2020	+	0,00
Riduzione dei residui passivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	+	0,00
Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020	-	0,00
Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	=	4.831.902,70

4.2 - COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2020	880.882,58
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	16.510,00
Fondo Contenzioso	378.501,47
Altri accantonamenti	248.142,19
Totale Parte Accantonata	1.524.036,24
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	439.494,24
Vincoli derivanti da trasferimenti	179.768,35
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	0,00
Altri Vincoli	112.396,43
Totale Parte Vincolata	731.659,02
Totale Parte Destinata agli investimenti	49.716,25
Totale Parte Disponibile	2.526.491,19

4.3 - UTILIZZO QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	522.767,48
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	522.767,48

5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE

Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2020	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'eser. 2020 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'eser. 2020	Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2020 (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	Risorse accantonate al 31/12/2020 applicate al primo eser. del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
	Fondo anticipazioni di liquidità:						
	Totale Accantonamento - Fondo anticipazioni di liquidità:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo perdite società partecipate:						
358.00/4.00	FONDO ACCANTONAMENTO PERDITE PARTECIPATE	9.510,00	0,00	7.000,00	0,00	16.510,00	0,00
	Totale Accantonamento - Fondo perdite società partecipate:	9.510,00	0,00	7.000,00	0,00	16.510,00	0,00
	Fondo contenzioso:						
330.00/3.00	LITI,ARBITRAGGI,RISARCIMENTI, ONORARI E SPESE DI CAUSA - PRESTAZIONI DI SERVIZI	12.025,15	0,00	22.000,00	0,00	34.025,15	0,00
1430.00/2.00	CANONE LOCAZIONE LOCALI SITI IN PIAZZA NIZZA DA DESTINARE AL CENTRO INCONTRO ANZIANI (AGENZIA DEL DE	11.184,00	0,00	11.184,00	0,00	22.368,00	0,00
2002.00/0.00	FONDO SPECIALE IN CONTO CAPITALE PER SANATORIE OPERE EDILIZIE	322.108,32	0,00	0,00	0,00	322.108,32	0,00
	Totale Accantonamento - Fondo contenzioso:	345.317,47	0,00	33.184,00	0,00	378.501,47	0,00
	Fondo crediti di dubbia esigibilità:						
357.00/0.00	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI (ART. 6, COMMA 17, D.L. 95/2012) -	664.882,58	0,00	216.000,00	0,00	880.882,58	0,00
357.00/1.00	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI ENTRATE CORRENTI (ART. 6, COMMA 17, D.L. 95/2012) -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Accantonamento - Fondo crediti di dubbia esigibilità:	664.882,58	0,00	216.000,00	0,00	880.882,58	0,00
	Altri accantonamenti:						
215.00/1.00	MANUTENZIONE ORDINARIA E RIPARAZIONI - SERVIZIO RILEVANTE IVA ATTIVITA' COMMERCIALI	4.175,76	0,00	0,00	0,00	4.175,76	0,00

358.00/3.00	FONDO DI RISERVA PER RINNOVO CONTRATTO DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE + UNIONE	98.372,00	0,00	14.840,00	0,00	113.212,00	0,00
358.00/5.00	FONDO SPESE IMPREVISTE	25.000,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
360.00/0.00	FONDO ACCANTONAMENTO INDENNITA' FINE MANDATO AL SINDACO	7.400,00	0,00	2.950,00	0,00	10.350,00	0,00
1278.00/0.00	CONTRATTI DI SERVIZIO PER LA RACCOLTA RIFIUTI EFFETTUATI DA AZIENDA SPECIALE	50.446,75	0,00	0,00	0,00	50.446,75	0,00
1278.00/1.00	CONTRATTI DI SERVIZIO PER IL CONFERIMENTO IN DISCARICA DEI RIFIUTI	5.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00
1280.00/0.00	SPESE PER RIMOZIONE E TRASPORTO RIFIUTI ABBANDONATI	4.707,20	0,00	0,00	0,00	4.707,20	0,00
1411.00/6.00	SPESE PER IL TRASPORTO ALUNNI PORTATORI HANDICAP (CONSORZIO MONVISO SOLIDALE) - PRESTAZIONI DI SERVI	6.280,18	0,00	0,00	0,00	6.280,18	0,00
1449.00/3.00	CONTRIBUTO PER CREAZIONE NUOVE SOLUZIONI DI ACCOGLIENZA PER DONNE VITTIME DI VIOLENZA (D.D.R.N.1125	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1450.00/1.00	CONTRIBUTO FONDAZIONE CASSA RISPARMIO DI SAVIGLIANO PER INTERVENTI DI CONTRASTO ALLA CRISI OCCUPAZIO	3.100,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00	0,00
2003.00/0.00	FONDO PER L'INNOVAZIONE (QUOTA 20% SU INCENTIVI PER PROGETTAZIONI)	6.450,89	0,00	10.000,00	0,00	16.450,89	0,00
2003.00/1.00	FONDO POTENZIAMENTO RISORSE STRUMENTALI UFFICIO TRIBUTI (ART. 1 L. 145/2018)	219,41	0,00	0,00	0,00	219,41	0,00
2004.00/0.00	FONDO RIDUZIONE INDEBITAMENTO (ARTICOLO 5 BIS COMMA 11 D.L. 69/2013)	8.500,00	0,00	200,00	0,00	8.700,00	0,00
	Totale Accantonamento - Altri accantonamenti:	220.152,19	0,00	27.990,00	0,00	248.142,19	0,00
	TOTALE:	1.239.862,24	0,00	284.174,00	0,00	1.524.036,24	0,00

6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE

Capitolo di Entrata	Descrizione	Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2020	Entrate vincolate accertate nell'eser. 2020 (dati presunti)	Impegni presunti eser. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'eser. o da quote vincolate del risultato di amm. (dati presunti)	F.P.V. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'eser. o da quote vincolate del risultato di amm. (dati presunti)	Cancellazione nell'eser. 2020 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amm. (+) e cancellazione nell'eser. 2020 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'eser. 2020 di impegni finanziati da F.P.V. dopo l'approvazione del rendiconto dell'eser. 2019 se non reimpegnati nell'eser. 2020 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	Risorse vincolate presunte al 31/12/2020 applicate al primo eser. del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)-(f)	(i)
			Vincoli derivanti dalla legge:								
878.00/1.00	PROVENTI ORDINARI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE DESTINATI AGLI INVESTIMENTI		QUANTO PREVISTO DALL'ARTICOLO 1 COMMA 460 L.232/2016	200.208,02	686.022,21	550.000,00	0,00	0,00	0,00	336.230,23	283.000,00
878.00/3.00	PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE DESTINATI ALLA MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE OPERE DI URBANIZZAZI		QUANTO PREVISTO DALL'ARTICOLO 1 COMMA 460 L.232/2016	72.699,50	130.000,00	99.435,50	0,00	0,00	0,00	103.264,00	60.000,00
879.00/0.00	PROVENTI DA CAVE		QUANTO PREVISTO DALLA L.R. 17/01/2016 N. 23	428,01	2.463,64	2.891,64	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00

			Totale vincoli derivanti dalla legge:	273.335,53	818.485,85	652.327,14	0,00	0,00	0,00	439.494,24	343.000,00
			Vincoli derivanti da trasferimenti:								
100.00/10.00	COVID-19 : FONDO PER LE FUNZIONI FONDAMENTALI (ART.106 D.L.RILANCIO)		MINORI ENTRATE E MAGGIORI SPESE CONNESSE ALL'EMERGENZA COVID-19	0,00	1.259.434,25	1.217.326,38	0,00	0,00	0,00	42.107,87	42.107,00
191.00/0.00	CONTRIBUTO REGIONALE - MIUR INTERVENTI DI SOSTEGNO ALLA RETE DEI SERVIZI PRIMA INFANZIA (ASILO NIDO	1340.00/2.00	CONTRIBUTO REGIONALE - MIUR INTERVENTI DI SOSTEGNO ALLA RETE DEI SERVIZI PRIMA INFANZIA - SERVIZIO R	0,00	197.660,08	59.999,60	0,00	0,00	0,00	137.660,48	137.660,48
			Totale vincoli derivanti da trasferimenti:	0,00	1.457.094,33	1.277.325,98	0,00	0,00	0,00	179.768,35	179.767,48
			Vincoli derivanti da finanziamenti:								
			Totale vincoli derivanti da finanziamenti:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente:								
			Totale vincoli formalmente attribuiti dall'Ente:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Altri vincoli:								
32.00/0.00	TASSA RIFIUTI - TA.RI - COMPRESSE MAGGIORAZIONI ERARIALI E COMUNALI		RIDUZIONE PIANO FINANZIARIO TARI 2020	112.396,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.396,43	0,00
			Totale altri vincoli:	112.396,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.396,43	0,00
			TOTALE:	385.731,96	2.275.580,18	1.929.653,12	0,00	0,00	0,00	731.659,02	522.767,48

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)	0,00

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i = i/1 + i/2 + i/3 + i/4 + i/5)	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1 = h/1 - i/1)	439.494,24
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2 = h/2 - i/2)	179.768,35
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3 = h/3 - i/3)	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4 = h/4 - i/4)	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5 = h5 - i/5)	112.396,43
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l = h - i) (1)	731.659,02

7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI

Capitolo di Entrata	Descrizione	Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 01/01/2020	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'eser. 2020 (dato presunto)	Impegni eser. 2020 finanziati da entrate destinate accertate nell'eser. o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	F.P.V. al 31/12/2020 finanziato da entrate destinate accertate nell'eser. o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2020 applicate al primo eser. Del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
766.00/0.00	PROVENTI DELLE CONCESSIONI CIMITERIALI	/	SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATE DA CONCESSIONI CIMITERIALI	49.716,25	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	49.716,25	0,00
			TOTALE:	49.716,25	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	49.716,25	0,00
Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione presunto riguardanti le risorse destinate agli investimenti									0,00	
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (1)									49.716,25	

8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO

	<i>F.P.V.</i>	<i>Utilizzo 2021</i>	<i>Utilizzo 2022</i>	<i>Utilizzo 2023</i>	<i>Utilizzo 2024</i>	<i>Utilizzo 2025</i>	<i>Utilizzi successivi</i>
Totale Titolo	0,00	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	0,00
Totale Titolo	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2021	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 2022	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo	0,00				0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2023	0,00				0,00	0,00	0,00
Totale Titolo	0,00					0,00	0,00
Totale FPV 2024	0,00					0,00	0,00
Totale Titolo	0,00						0,00
Totale FPV 2025	0,00						0,00

9 -ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

	2021	2022	2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa			
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	130.000,00	130.000,00	130.000,00
Totale Titolo 1	130.000,00	130.000,00	130.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Totale Titolo 3	6.000,00	6.000,00	6.000,00

	2021	2022	2023
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente	136.000,00	136.000,00	136.000,00
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	136.000,00	136.000,00	136.000,00

10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA

	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
FONDO DI RISERVA	50.266,00	50.266,00	50.266,00	50.266,00	50.266,00	50.266,00

11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
358/3 - FONDO DI RISERVA PER RINNOVO CONTRATTO DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE + UNIONE	14.840,00	54.230,00	54.230,00	54.230,00	0,00	0,00
358/4 - FONDO ACCANTONAMENTO PERDITE PARTECIPATE	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
358/5 - FONDO SPESE IMPREVISTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
358/6 - ACCANTONAMENTO PER CONGUAGLI PIANO FINANZIARIO TARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
359/0 - FONDO CONTENZIOSO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
360/0 - FONDO ACCANTONAMENTO INDENNITA' FINE MANDATO AL SINDACO	2.950,00	2.950,00	1.475,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00
361/0 - IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002/0 - FONDO SPECIALE IN CONTO CAPITALE PER SANATORIE OPERE EDILIZIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2002/1 - FONDO IN CONTO CAPITALE ONERI DI URBANIZZAZIONE DESTINATI AD INVESTIMENTI FUTURI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2003/0 - FONDO PER L'INNOVAZIONE (QUOTA 20% SU INCENTIVI PER PROGETTAZIONI)	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2003/1 - FONDO POTENZIAMENTO RISORSE STRUMENTALI UFFICIO TRIBUTI (ART. 1 L. 145/2018)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2004/0 - FONDO RIDUZIONE INDEBITAMENTO (ARTICOLO 5 BIS COMMA 11 D.L. 69/2013)	200,00	13.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI	34.990,00	87.880,00	65.705,00	67.180,00	12.950,00	12.950,00

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		2021	2022	2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		5.193.105,03		
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	(+)	15.537.233,00	15.726.456,00	15.679.312,00
<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	(-)	15.652.484,48	15.519.350,00	15.466.920,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		136.000,00	136.000,00	136.000,00
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	(-)	234.516,00	239.106,00	243.879,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-349.767,48	-32.000,00	-31.487,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	239.767,48		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	120.000,00	42.000,00	41.487,00
<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	(-)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
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 risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	283.000,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	3.856.000,00	825.300,00	795.787,00
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	(-)	120.000,00	42.000,00	41.487,00
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	(+)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	4.029.000,00	793.300,00	764.300,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	(+)	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
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:				
Equilibrio di parte corrente (O)	(+)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	239.767,48		
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		-239.767,48	0,00	0,00

12.2 - PREVISIONE DI CASSA

	2021
<i>Fondo di cassa iniziale presunto</i>	5.193.105,03
<i>Previsioni Pagamenti</i>	33.172.915,36
<i>Previsioni Riscossioni</i>	32.536.851,60
<i>Fondo di cassa finale presunto</i>	4.557.041,27

Dettaglio analitico della previsione sulla base dei conti evidenza aperti presso la tesoreria.

Codice Conto Evidenza	Descrizione Conto Evidenza	Previsioni di cassa Entrata	Previsioni di cassa Spesa
000811540	Conto evidenza 000811540	28.132.696,50	27.538.580,41
	Senza conto evidenza	4.404.155,10	5.634.334,95

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		2021	2022	2023	2024	2025
Autonomia Finanziaria =	Entrate Tributarie + Extratributarie	97,044%	97,309%	96,855%	96,752%	97,313%
	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		2021	2022	2023	2024	2025
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie	702,21	712,71	707,25	703,24	703,24
	N.Abitanti					

INDICE		2021	2022	2023	2024	2025
Pressione tributaria pro-capite =	Entrate Tributarie	559,29	569,86	570,32	573,58	573,58
	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		2021	2022	2023	2024	2025
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	28,751%	27,922%	28,056%	28,308%	27,659%
	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:

<i>INDICE</i>		<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Rigidità per costo personale=	Spese Personale	27,011%	26,202%	26,332%	26,576%	26,730%
	Entrate Correnti					

<i>INDICE</i>		<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Rigidità per indebitamento =	Rimborso mutui e interessi	1,740%	1,719%	1,724%	1,732%	0,929%
	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

<i>INDICE</i>		<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Rigidità strutturale pro-capite =	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	208,05	204,50	204,87	205,75	199,88
	N.Abitanti					

<i>INDICE</i>		<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Rigidità costo del personale pro-capite =	Spese Personale	195,46	191,91	192,28	193,17	193,17
	N.Abitanti					

<i>INDICE</i>		<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Rigidità indebitamento pro-capite =	Rimborso mutui e interessi	12,59	12,59	12,59	12,59	6,72
	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.

<i>INDICE</i>		<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente =	Spesa Personale	26,812%	26,552%	26,694%	27,006%	26,951%
	Spese Correnti del titolo 1°					

<i>INDICE</i>		<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Rigidità per costo personale pro-capite =	Spesa Personale	195,46	191,91	192,28	193,17	193,17
	N.Abitanti					

<i>INDICE</i>		<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Rigidità per costo personale=	Spesa Personale	27,011%	26,202%	26,332%	26,576%	26,730%
	Entrate Correnti					

APPROFONDIMENTI

15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		52.260,00						52.260,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		29.350,00						29.350,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		250.446,00	23.700,00					274.146,00
50 - Debito pubblico					234.516,00			234.516,00
60 - Anticipazioni finanziarie						4.200.000,00		4.200.000,00
99 - Servizi per conto terzi							3.953.000,00	3.953.000,00
TOTALE SPESE		15.652.484,48	4.029.000,00		234.516,00	4.200.000,00	3.953.000,00	28.069.000,48

<i>18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>							
<i>19 - Relazioni internazionali</i>							
<i>20 - Fondi e accantonamenti</i>	241.971,00	10.000,00					251.971,00
<i>50 - Debito pubblico</i>				239.106,00			239.106,00
<i>60 - Anticipazioni finanziarie</i>							
<i>99 - Servizi per conto terzi</i>						3.953.000,00	3.953.000,00
TOTALE SPESE	15.519.350,00	793.300,00		239.106,00		3.953.000,00	20.504.756,00

<i>19 - Relazioni internazionali</i>								
<i>20 - Fondi e accantonamenti</i>		243.446,00	10.000,00					253.446,00
<i>50 - Debito pubblico</i>					243.879,00			243.879,00
<i>60 - Anticipazioni finanziarie</i>								
<i>99 - Servizi per conto terzi</i>							3.953.000,00	3.953.000,00
TOTALE SPESE		15.466.920,00	764.300,00		243.879,00		3.953.000,00	20.428.099,00

<i>19 - Relazioni internazionali</i>								
<i>20 - Fondi e accantonamenti</i>		189.216,00	10.000,00					199.216,00
<i>50 - Debito pubblico</i>					248.483,00			248.483,00
<i>60 - Anticipazioni finanziarie</i>								
<i>99 - Servizi per conto terzi</i>							3.953.000,00	3.953.000,00
TOTALE SPESE		15.358.279,00	496.300,00		248.483,00		3.953.000,00	20.056.062,00

<i>19 - Relazioni internazionali</i>								
<i>20 - Fondi e accantonamenti</i>		189.216,00	10.000,00					199.216,00
<i>50 - Debito pubblico</i>					127.463,00			127.463,00
<i>60 - Anticipazioni finanziarie</i>								
<i>99 - Servizi per conto terzi</i>							3.953.000,00	3.953.000,00
TOTALE SPESE		15.389.299,00	496.300,00		127.463,00		3.953.000,00	19.966.062,00

15 - TRIBUTI E TARIFFE

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.

Le previsioni di bilancio non prevedono variazioni rispetto all'esercizio precedente.

ALIQUOTE IMU ANNO 2020	
Aliquota prima casa e pertinenze (Cat A1 - A8 -A9 e relative pertinenze)	6 per mille
Aliquota altri fabbricati	10,6 per mille
Aliquota terreni	8,1 per mille
Aliquota aree fabbricabili	10,6 per mille

	ACCERTAMENTI 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
Categoria 1010106 - Imposta municipale propria	4.251.000,00	6.027.735,89	6.230.435,00	6.250.000,00	6.250.000,00	6.365.000,00	6.365.000,00

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Per quanto riguarda la tari si rileva quanto segue:

- l'ARERA ha approvato la deliberazione n. 443/2019 del 31 ottobre 2019, avente ad oggetto la definizione dei criteri di riconoscimento dei costi efficienti di esercizio e di investimento del servizio integrato dei rifiuti per il periodo 2018-2021, adottando il nuovo Metodo Tariffario per il servizio integrato di gestione dei Rifiuti (MTR), da applicarsi dal 1° gennaio 2020;

- secondo l'attuale quadro normativo, spetta al Consiglio Comunale il compito di approvare le tariffe TARI, definite sulla base del piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti redatto dal soggetto gestore e il processo di programmazione nel bilancio di previsione si completa con la definizione delle deliberazioni relative ai tributi e alle tariffe dei servizi, che supportano e danno contenuto alle voci di entrata del bilancio di previsione;

- in questo contesto si inserisce la deliberazione n. 443/2019 dell'ARERA, il cui articolo 6 delinea una nuova procedura di approvazione del piano economico finanziario che si articola in quattro fasi:

a) il soggetto gestore predisponde annualmente il Piano economico finanziario (PEF) e lo trasmette all'ente territorialmente competente per la sua validazione;

b) l'ente territorialmente competente, effettuata la procedura di validazione, assume le pertinenti determinazioni e provvede a trasmettere all'Autorità il PEF e i corrispettivi del servizio, in coerenza con gli obiettivi definiti; per la Regione Emilia-Romagna l'Ente territorialmente competente è ATERSIR (Agenzia Territoriale dell'Emilia Romagna per i Servizi Idrici e Rifiuti);

c) l'ARERA verifica la coerenza regolatoria degli atti, dei dati e della documentazione trasmessa e approva, ferma restando la sua facoltà di richiedere ulteriori informazioni o, si deve intendere, proporre modifiche;

d) fino all'approvazione da parte dell'ARERA si applicano, quali prezzi massimi del servizio, quelli determinati dall'ente territorialmente competente con i documenti di cui al punto b);

- con riferimento alla TARI per l'anno 2020 il comma 5 dell'art. 107 del D.L. 18/2020 ha previsto per i comuni la possibilità, in deroga all'articolo 1, commi 654 e 683, della legge 27 dicembre 2013, n. 147, di approvare le tariffe della TARI adottate per l'anno 2019, anche per l'anno 2020, provvedendo entro il 31 dicembre 2020 alla determinazione ed approvazione del piano economico finanziario del servizio rifiuti (PEF) per il 2020. L'eventuale conguaglio tra i costi risultanti dal PEF per il 2020 ed i costi determinati per l'anno 2019 può essere ripartito in **tre anni**, a decorrere dal 2021;

- con riferimento alle tariffe TARI per l'anno 2021, ai sensi dell'art.1 comma 683 della L.147/13, il consiglio comunale deve approvare, entro il termine fissato da norme statali per l'approvazione del bilancio di previsione, le tariffe della Tassa sui rifiuti (TARI) in conformità al piano finanziario del servizio di gestione dei rifiuti urbani, redatto dal soggetto che svolge il servizio stesso ed approvato dal consiglio comunale o da altra autorità' competente a norma delle leggi vigenti in materia;

- al momento della formazione del bilancio di previsione 2021-2023 non è stato ancora trasmesso da C.S.E.A. nella qualità di ente Territorialmente Competente a questo Comune il Piano Finanziario (P.E.F.) per l'anno 2021 da redigersi redatto sulla base del nuovo Metodo Tariffario per il servizio integrato di gestione dei Rifiuti (MTR)) nonostante l'esigenza del Comune di approvare il Bilancio entro il termine di legge del 31/1/2021;

- ciò impedisce al Comune di procedere ad approvare specificatamente le tariffe TARI 2021;

- ai sensi dell'art. 1 comma 169 della L.296/06 gli enti locali "deliberano le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione. Dette deliberazioni, anche se approvate successivamente all'inizio dell'esercizio purchè entro il termine innanzi indicato, hanno effetto dal 1° gennaio dell'anno di riferimento. In caso di mancata approvazione entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendono prorogate di anno in anno";

- l'unica soluzione percorribile, al fine di rendere possibile l'approvazione del Bilancio entro il relativo termine di legge, è quella di non approvare specificatamente nuove tariffe TARI per l'anno 2021, demandando a successiva variazione l'adeguamento delle previsioni di entrata.

	ACCERTAMENTI 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
Categoria 1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.894.217,00	2.669.847,00	2.873.000,00	2.873.000,00	2.883.000,00	2.883.000,00	2.883.000,00
Categoria 1010161 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	216.277,57	77.000,00	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.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF - ANNO 2020	
Fascia di Reddito	Aliquota
Reddito da 8.000,01 a 9.999.999.999,00€	0,80%
Esenzione per redditi da € 0,00 ad € 8.000,00	

	ACCERTAMENTI 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
Categoria 1010116 - Addizionale comunale IRPEF	2.303.000,00	2.099.000,00	2.337.661,00	2.545.000,00	2.545.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00

CANONE OCCUPAZIONI E ESPOSIZIONI PUBBLICITARI E CANONE PER L'OCCUPAZIONE DEI MERCATI

Per quanto riguarda il Canone per le occupazioni e le esposizioni pubblicitarie (Canone unico) ed il Canone per l'occupazione dei mercati, la Legge di bilancio 2020 (Legge 160/2019 articolo 1 commi da 816 a 847) ha disposto la soppressione, con decorrenza 01 gennaio 2021, del Canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP), dell'imposta comunale sulla pubblicità, dei diritti sulle pubbliche affissioni e del canone di cui all'art. 27, commi 7 e 8, del Codice della Strada e la loro sostituzione con canoni patrimoniali relativi alla concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e relativi alle occupazioni nei mercati;

L'applicazione di questi nuovi canoni richiede l'introduzione di una disciplina regolamentare per definire diversi aspetti essenziali per la sua applicazione. Il regolamento sarà oggetto di approvazione da parte del Consiglio Comunale nella seduta di approvazione del bilancio di previsione.

Il comma 817 dell'art. 1 della Legge 160/2019 prevede che l'entrata deve essere disciplinata dagli enti in modo da assicurare comunque un gettito pari a quello conseguito dai canoni e dai tributi che sono stati sostituiti (salva la possibilità di variare il gettito modificando le tariffe).

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

	2021	2022	2023	2024	2025
Titolo 2 - Trasferimenti correnti					
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00
2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	00,00	0,00	0,00	0,00	00,00
Totale Tipologia 0101	00,00	0,00	70.000,00	70.000,00	00,00
2010401 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	00,00	0,00	0,00	0,00	00,00
Totale Tipologia 0104	00,00	0,00	0,00	0,00	00,00
Totale Titolo 2	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie					
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti					
3059900 - Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 0500	0,00	,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 3	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale					
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali					
4040100 - Alienazione di beni materiali	00,00	0,00	0,00	00,00	00,00
Totale Tipologia 0400	00,00	0,00	0,00	0,00	00,00
Totale Titolo 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE	0,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00

16.2 - SPESE STRAORDINARIE

	2021	2022	2023	2024	2025
Titolo 1 - Spese correnti					
103 - Acquisto di beni e servizi	7.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	29.000,00	29.000,00	29.000,00	24.000,00	24.000,00
Totale Titolo 1	36.000,00	29.000,00	99.000,00	94.000,00	24.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale					
203 - Contributi agli investimenti	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale Titolo 2	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE SPESE STRAORDINARIE	36.000,00	39.000,00	109.000,00	104.000,00	34.000,00

17 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI

In relazione ai servizi a domanda individuale si rileva quanto segue:

- Il costo complessivo dei servizi pubblici a domanda individuale, definiti con Decreto del Ministero dell'Interno 31.12.1983, deve essere coperto in misura non inferiore al 36% dai comuni in cui è rilevata la condizione di deficitarietà strutturale, in base ai parametri di cui al D.M. 18/02/2013;
- L'individuazione dei costi di ciascun servizio viene fatta con riferimento alle previsioni dell'anno di riferimento includendo tutte le spese per il personale comunque adibito anche ad onorario parziale, compresi gli oneri riflessi, per l'acquisto di beni e servizi, comprese le manutenzioni ordinarie, le spese per i trasferimenti e le quote di ammortamento degli impianti e attrezzature;
- Ai sensi del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria di cui al D.Lgs. n. 118/2011, si è reso necessario rendere le previsioni coerenti con il nuovo principio della competenza finanziaria potenziata con riferimento alla previsione del fondo crediti dubbia esigibilità e pertanto, in relazione ai servizi le cui entrate possono dare luogo a crediti di difficile e dubbia esazione, le spese degli stessi sono state aumentate della quota accantonata al fondo crediti dubbia esigibilità;
- Secondo quanto stabilito dall'art. 5 della legge 23.12.1992 n. 498 le spese per gli asili nido sono escluse per il 50% dal calcolo della percentuale di copertura dei servizi pubblici a domanda individuale;

In relazione alle previsioni di bilancio, la composizione delle spese dei servizi a domanda individuale e delle relative entrate risulta la seguente:

descrizione del servizio	entrata prevista	spesa prevista	copertura
Asilo Nido (*)	280.000,00	257.650,00	100,00%
Impianti sportivi	80.000,00	355.181,00	22,52%
teatro	2.000,00	105.480,00	1,90%
mensa	571.000,00	1.025.820,00	55,66%
trasporti funebri e lampade votive	41.000,00	12.100,00	100,00%
peso pubblico	1.000,00	1.200,00	83,33%
museo/gipsoteca	2.500,00	113.350,00	2,21%
università delle Tre Età	10.000,00	78.199,00	12,79%
Sale attrezzate polivalenti (Ala e Crusà Neira)	6.000,00	48.000,00	12,50%
TOTALE	993.500,00	1.996.980,00	49,75%

A quanto sopra, si aggiunge a titolo conoscitivo, la copertura del servizio di trasporto scolastico, riepilogata dalla tabella seguente:

descrizione del servizio	entrata prevista	spesa prevista	copertura
TRASPORTO SCOLASTICO	45.000,00	227.000,00	19,82%

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.

2019	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2020	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
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
2025	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.

Durante l'anno 2020 si è aderito alla rinegoziazione di una posizione debitoria contratta con la Cassa depositi e prestiti (cfr. delibera di Giunta Comunale numero 58 del 25/05/2020). L'operazione ha comportato la rinegoziazione di una posizione come riepilogato nella tabella seguente:

Progressivo	N. posizione prestito originario	Debito residuo al 01/01/2020	Tasso fisso prima della rinegoziazione	Scadenza originaria del prestito
1	6045455/00	487.220,00	3,430	2039

Inoltre l'art. 112 del decreto Cura Italia ha previsto che il pagamento delle quote capitale, in scadenza nell'anno 2020 successivamente alla data del 17 marzo 2020, dei mutui concessi dalla Cassa depositi e prestiti S.p.a. agli enti locali, trasferiti al Ministero dell'economia e delle finanze in attuazione dell'art. 5, commi 1 e 3, D.L. 30 settembre 2003, n. 269, convertito, con modificazioni, dalla L. 24 novembre 2003, n. 326, è differito all'anno immediatamente successivo alla data di scadenza del piano di ammortamento contrattuale, sulla base della periodicità di pagamento prevista nei provvedimenti e nei contratti regolanti i mutui stessi modificando così il piano di ammortamento dei mutui.

Con delibera di Giunta Comunale numero 183 del 21/12/2020 è stata prevista la riduzione del mutuo numero 6045455/001 per economie di spesa dovute a ribasso d'asta. Non essendo al momento della

redazione del bilancio conosciuto il nuovo piano di ammortamento del mutuo, le economie saranno oggetto di successiva variazione

	Andamento delle quote capitale e interessi				
	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Quota Interessi</i>	35.808,00	31.265,00	26.405,00	21.817,88	16.728,00
<i>Quota Capitale</i>	234.516,00	239.106,00	243.879,00	248.483,00	127.463,00
Totale	270.324,00	270.371,00	270.284,00	270.300,88	144.191,00

	Incidenza degli interessi sulle entrate correnti				
	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Interessi passivi</i>	35.808,00	31.265,00	26.405,00	21.817,88	16.728,00
<i>Entrate Correnti</i>	16.730.427,99	16.775.672,38	15.537.233,00	15.726.456,00	15.679.312,00
% su Entrate Correnti	0,214%	0,186%	0,170%	0,139%	0,107%
<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 5/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertata nel penultimo anno precedente.

Con delibera di Giunta Comunale numero 176 del 16/12/2020 l'amministrazione comunale, viste le disponibilità di cassa dell'ente, ha ritenuto di poter ridurre l'importo massimo dell'anticipazione di tesoreria ai 3/12 delle entrate accertate nell'anno 2019 – conformemente a quanto operato negli anni precedenti. L'anticipazione di tesoreria è prevista per il solo anno 2021.

	Competenza 2021	Competenza 2022	Competenza 2023	Competenza 2024	Competenza 2025
<i>Entrate Titolo VII</i>	4.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese Titolo V</i>	4.200.000,00	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 2021	Competenza 2022	Competenza 2023	Competenza 2024	Competenza 2025
<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

Con delibera di Giunta comunale numero 177 del 16/12/2020 la Giunta comunale ha deliberato di stipulare con l'istituto di tesoreria comunale CASSA DI RISPARMIO DI SAVIGLIANO S.p.a. – C.F. –P.I. :00204500045- Piazza del Popolo n.15 in Savigliano, un contratto di fidejussione bancaria dell'importo annuo di € 290.000,00 della durata di anni 22 a partire dall'anno accademico 2020/2021 e fino all'anno accademico 2041/2042, da rilasciare a favore dell'Università degli Studi di Torino a garanzia delle obbligazioni assunte con la stipula della convenzione per l'insediamento dei corsi universitari in provincia di Cuneo per gli anni accademici dal 2020/2021 al 2041/2042.

Con la medesima delibera si è stabilito di quantificare la spesa dell'esercizio 2020/2022 di € 3.625,00 da impegnare con successivo atto da parte del Responsabile del servizio e di costituire presso l'istituto di tesoreria comunale CASSA DI RISPARMIO DI SAVIGLIANO SP.A. un deposito di pegno dell'importo di € 290.000,00 previo versamento della cifra su conto corrente vincolato.

Anno	Conto	Descrizione	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Saldo
2020		TOTALE GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI	290.00,00	0,00	290.00,00

20 - OPERE PUBBLICHE

20.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI

20.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI

		RESIDUI AL 31.12.2020	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
Cap. 2041/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI - OO.UU. (SERVIZIO RILEVANTE IVA PER I SERVIZI COMMERCIALI)	7.820,20	10.000,00	7.700,00	44.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Cap. 2041/2	LAVORI DI DEMOLIZIONE TETTOIA PIAZZA CAVOUR - ADA	9.886,07	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2042/1	ADEGUAMENTO DEL PALAZZO COMUNALE ALLE NORME SULLA SICUREZZA DEI LUOGHI DI LAVORO (D.L.N.34/2019 CD. DECRETO CRESCITA)	30,04	130.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2046/1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI - (SERVIZIO RILEVANTE IVA PER I SERVIZI COMMERCIALI) - CONCESSIONI CIMITERIALI	35.187,24	88.000,00	42.300,00	45.000,00	30.000,00	100.000,00	100.000,00
Cap. 2047/0	LAVORI DI ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE EX CONVENTO SAN DOMENICO PER ADEGUAMENTO NORMATIVO CEMI - PROVENTI DA DISMISSIONE PARTECIPAZIONI	76.053,00	76.053,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2047/1	LAVORI DI ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE EX CONVENTO SAN DOMENICO PER ADEGUAMENTO NORMATIVO CEMI - ADA	947,00	947,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2050/0	ACQUISTO MOBILI ED ARREDI PER UFFICI - CONCESSIONI CIMIT. - LIMITE 20% ART. 1, C.141, LEGGE 228/2012 (MEDIA ANNI 2010/2011)	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
Cap. 2050/3	ACQUISTO AUTOVEICOLO ELETTRICO - PROGETTO PER MOBILITA' ELETTRICA SOSTENIBILE - QUOTA ENTE - CONCESSIONI CIMITERIALI	810,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2050/4	ACQUISTO ARREDO URBANO - CONCESSIONI CIMITERIALI	0,00	4.785,00	0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Cap. 2051/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ED ATTREZZATURE - OO.UU. (SERVIZIO RILEVANTE IVA PER I SERVIZI COMMERCIALI) - ACQUISIZIONE DI	3.274,48	10.000,00	15.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00

	BENI MOBILI							
Cap. 2120/0	INCARCHI PROFESSIONALI ESTERNI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI - LL.PP. - CONCESS. CIMIT	1.742,16	1.742,16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2120/1	INCARCHI PROFESSIONALI ESTERNI DI COMPETENZA DEL SETTORE LAVORI PUBBLICI - ONERI URBANIZZAZIONE	8.000,00	15.980,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2172/2	SPESE PER ACQUISIZIONE DI HARDWARE PER UFFICI COMUNALI (SOSTITUZIONE DI APPARECCHIATURE) - CONCESSIONI CIMITERIALI	1,45	5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2172/5	ACQUISIZIONE E REALIZZAZIONE SOFTWARE PER UFFICIO COMUNALI - CONC. CIMITERIALI	6.710,00	6.710,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2172/8	ACQUISTO NOTEBOOK PER SMART WORKING - AVANZO ECONOMICO (DA RINEGOZIAZIONE MUTUI)	1,74	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2172/9	ACQUISTO NOTEBOOK PER SMART WORKING - FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI	11.410,10	14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2475/6	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI - ONERI URBANIZZAZIONE	1.601,48	63.999,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2475/7	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE PRIMARIE - CONTRIBUTO MINISTERO DELL'ISTRUZIONE	22.500,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2488/0	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, ADEGUAMENTO ANTISISMICO ASILO NIDO PETER PAN - CONTRIBUTO ERARIALE MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO	0,00	0,00	800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2488/1	LAVORI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO TEATRO MILANOLLO - CONTRIBUTO ERARIALE MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO	0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2488/2	LAVORI DI MIGLIORAMENTO SISMICO, MESSA IN SICUREZZA E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO "SCHIAPPARELLI" - CONTRIBUTO ERARIALE MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2499/5	ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE PER SCUOLA DELL'INFANZIA - CONTRIBUTO MINISTERO DELL'ISTRUZIONE	0,31	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. 2499/6	ACQUISTO ARREDI E ATTREZZATURE PER SCUOLE PRIMARIE E SECONDARIE - CONTRIBUTO MINISTERO DELL'ISTRUZIONE	2.622,95	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2732/1	ACQUISTO DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO - CONCESSIONI CIMITERIALI	13.629,99	22.300,00	22.300,00	22.300,00	22.300,00	22.300,00	22.300,00
Cap. 2736/4	MIGLIORAMENTO PATRIMONIO MUSEO - SERVIZIO RILEVANTE IVA - ENTRATE U.T.	9.984,78	14.998,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
Cap. 2736/6	MIGLIORAMENTO PATRIMONIO MUSEO - CONTRIBUTO GSE	17.472,90	17.472,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2736/7	MIGLIORAMENTO PATRIMONIO MUSEO - SERVIZIO RILEVANTE IVA - CONCESSIONI CIMITERIALI	0,00	0,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2758/0	LAVORI RESTAURO PALAZZO MURATORI CRAVETTA -(CONTR. MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI - LEGGE 23/2/01 N. 29) (CONTRIBUTO DM 18/3/2005 DI CUI ART. 1 C.28/29 LEGGE 311/04) - RILEVANTE IVA	15.959,43	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2758/7	COMPLETAMENTO LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE ED ADEGUAMENTO DI PALAZZO CRAVETTA - CONTRIBUTO REGIONE	169.047,26	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2758/8	COMPLETAMENTO LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE ED ADEGUAMENTO PALAZZO CRAVETTA - CONTRIBUTO FONDAZIONE SAN PAOLO	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2760/0	RESTAURO GALLERIA E SALA MUSEO DI SE STESSO - PALAZZO MURATORI CRAVETTA - OO.UU. - SERVIZIO RILEVANTE IVA	4.481,97	26.307,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2760/2	INTERVENTO DI RESTAURO MONUMENTO SANTORRE DI SANTAROSA IN OCCASIONE BICENTENARIO MOTI 1821	9.963,68	9.964,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2760/3	INTERVENTI DI RESTAURO MONUMENTI - CONCESSIONI CIMITERIALI	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
Cap. 2762/5	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA DI PIAZZA CAVOUR - CONCESSIONI CIMITERIALI	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2762/6	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA DI PIAZZA CAVOUR - ONERI DI URBANIZZAZIONE	0,00	0,00	85.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2762/7	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA DI PIAZZA CAVOUR - ADA VINCOLATO	0,00	0,00	114.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2762/8	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA PIAZZA SCHIAPPARELLI	0,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2762/9	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA E CULTURALE PIAZZA SANTAROSA	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00

Cap. 2775/0	ACQUISTO AUTOMEZZO PER SQUADRA TECNICA ESTERNA	325,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2860/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINA COMUNALE (F.C. IVA) - ADA VINCOLATO DERIVANTE DA ONERI	0,00	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2860/1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINA COMUNALE - FONDO SPORT E PERIFERIE	0,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2880/1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPO GIOCO STADIO "O. MORINO" - OO.UU.	1.342,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3108/0	SPESE PER LA VIABILITA' E SEGNALETICA ORIZZONTALE - ONERI URBANIZZAZIONE	9.419,94	64.846,12	50.000,00	60.000,00	9.000,00	5.000,00	5.000,00
Cap. 3108/1	ACQUISTO TELECAMERE-FOTOTRAPPOLE	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3108/2	SPESE PER LA VIABILITA' E SEGNALETICA ORIZZONTALE - CONCESSIONI CIMITERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	21.000,00	0,00	0,00
Cap. 3109/0	LAVORI DI ASFALTATURA STRADE COMUNALI INTERNE ED ESTERNE - ADA VINCOLATO DERIVANTE DA ONERI	2.087,36	40.000,00	8.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3109/1	LAVORI DI ASFALTATURA STRADE COMUNALI - DIVIDENDO ALPI ACQUE	45.656,00	45.656,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3109/2	LAVORI DI ASFALTATURA STRADE COMUNALI INTERNE ED ESTERNE - ENTRATE U.T.	37.572,78	38.469,62	41.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3109/3	LAVORI DI ASFALTATURA STRADE COMUNALI INTERNE ED ESTERNE - OO.UU.	303.642,85	356.066,94	100.000,00	0,00	0,00	240.000,00	240.000,00
Cap. 3109/4	LAVORI DI ASFALTATURA STRADE COMUNALI INTERNE ED ESTERNE - CONCESSIONI CIMITERIALI	5.796,36	5.796,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3109/5	LAVORI DI SOMMA URGENZA PER IL RIPRISTINO STRADA C.LE RAVIAGNA - ADA LIBERO PER INVESTIMENTI	31.213,82	35.862,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3109/9	LAVORI DI ASFALTATURA STRADE COMUNALI INTERNE ED ESTERNE - CONTR.REGIONE	21.866,84	133.809,48	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3110/0	INTERVENTI IN MATERIA DI MOBILITA' SOSTENIBILE - CONTRIBUTO MINISTERO DELL'INTERNO	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00
Cap. 3113/4	PROGETTO SMART CITIES LIVE : SAVIGLIANO E SALUZZO - CONTRIBUTO FONDAZIONE CRC	5.130,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. 3113/5	PROGETTO SMART CITIES LIVE : SAVIGLIANO E SALUZZO - QUOTA ENTE : CONCESSIONI CIMITERIALI	2.946,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3131/5	SPESE PER LA VIABILITA' - ACQUISTO DI SEGNALETICA VERTICALE - OO.UU.	2.429,99	5.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Cap. 3131/7	SPESE PER LA VIABILITA' - ACQUISTO DI SEGNALETICA VERTICALE - CONTRIBUTO GSE	2.440,75	2.440,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3152/4	POTENZIAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - OO.UU.	115.069,73	185.500,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00
Cap. 3276/2	INCARICHI DI PROGETTAZIONE ESTERNA SERVIZI URBANISTICI - ONERI URBANIZZAZIONE	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3277/3	INCARICHI PROFESSIONALI FORMAZIONE ESTERNI ADEGUAMENTO STRUMENTI URBANISTICI - COMPENSAZIONE ARRE FONDIARIE NON RETROCESSE	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3499/0	INTERVENTI RIENTRANTI PAR-FSC 2007/2013 ASSE 2 - REALIZZAZIONE NODO IDRAULICO DI SAVIGLIANO - COMPLETAMENTO OPERE DIFESA TORRENTE MELLEA - COFINANZIAMENTO REGIONE/STATO	48.532,43	49.603,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3500/0	LAVORI DI DIFESA DEL TERRITORIO COMUNALE DAL TORRENTE MELLEA - IV LOTTO - CONTRIBUTO AIPO	135.000,00	135.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3502/7	LAVORI DI MANUTENZIONE FOGNATURA BIANCA PIAZZA GALATERI - ONERI DI URBANIZZAZIONE	0,01	16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3503/1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STACCIONATE PARACHI CITTADINI - ONERI DI URBANIZZAZIONE	9.900,30	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3518/0	ACQUISTO GIOCHI BIMBI PER PARCHI E GIARDINI - ENTRATE OO.UU.	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Cap. 3518/1	ACQUISTO GIOCHI BIMBI PER PARCHI E GIARDINI - PROVENTI DA CAVE	2.463,64	2.463,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3518/2	ACQUISTO GIOCHI BIMBI PER PARCHI E GIARDINI - AVANZO VINCOLATO	428,00	428,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3519/2	ACQUISTO GIOCHI BIMBI PER PARCHI E GIARDINI - CONCESSIONI CIMITERIALI	394,49	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00
Cap. 3772/4	SPESE PER RISTRUTTURAZIONE ABITAZIONI DA DESTINARE A NUCLEI FAMILIARI IN DIFFICOLTA' - ADA VINCOLATO ONERI DI URBANIZZAZIONE	160.000,00	160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3772/5	SPESE PER RISTRUTTURAZIONE ABITAZIONI DA DESTINARE A NUCLEI FAMILIARI IN DIFFICOLTA' - CONTRIBUTI DA BANCA CRS E FONDAZIONE	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	CRS							
Cap. 3775/0	LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI FUNERARI CIMITERO CAPOLUOGO/FRAZIONI - MUTUO	144.847,68	289.327,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3775/1	LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI FUNERARI CIMITERO CAPOLUOGO/FRAZIONI - PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI	12.780,00	12.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3950/0	ONERI AGGIUNTIVI DESTINATI ALLA RIQUALIFICAZIONE E RIVITALIZZAZIONE E PROMOZIONE DEL TESSUTO COMMERCIALE ESISTENTE (DELIBERA CONSIGLIO REGIONALE 59-10831 DEL 24/3/2006 ART. 18-19) - ENTRATE U.T. (AURIGA S.R.L.)	2.185,47	11.628,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI	1.804.611,37	3.283.440,03	3.975.300,00	752.300,00	723.300,00	474.300,00	474.300,00

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	Forma Giuridica	Settore di Attività	Quota di Partecipazione
ALPI ACQUE S.P.A.	02660800042	Società per azioni	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5,00%
CONSORZIO AGENFORM	02526600040	Consorzio	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	13,70%
CONSORZIO MONVISO SOLIDALE	02539930046	Consorzio intercomunale	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	12,40%
CONSORZIO SERVIZI ECOLOGIA E AMBIENTE	02787760046	Consorzio intercomunale	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	14,25%
AZIENDA TURISTICA LOCALE DEL CUNEESE	02597450044	Società consortile a responsabilità limitata	Turismo	0,47%
FONDAZIONE ENTE MANIFESTAZIONI SAVIGLIANO	03788830044	Fondazione	Turismo	20,00%
GEAC S.P.A.	00210940045	Società per azioni	Trasporti e diritto alla mobilità	0,52%

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 SAVIGLIANO, 4 gennaio 2021

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
