



C.I.S.S.A.

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI
PREVISIONE 2020/2022**

INTRODUZIONE

Signori Sindaci,

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, il Consiglio di amministrazione predispone e presenta all'esame ed approvazione dell'Assemblea Consortile il bilancio di previsione per gli esercizi 2020/2022, corredato della presente "Nota integrativa al bilancio di previsione".

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

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

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

ed è corredato dai seguenti allegati obbligatori:

- a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- e) il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- f) il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- g) la presente nota integrativa al bilancio di previsione;
- h) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

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

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

Si dà infine atto che:

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

normativa vigente.

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

SOMMARIO

| | |
|---|----|
| INTRODUZIONE..... | 2 |
| ANALISI DELLE PREVISIONI..... | 6 |
| 1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA..... | 7 |
| 1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2019..... | 7 |
| 1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2020..... | 9 |
| 1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021..... | 11 |
| 1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022..... | 12 |
| 1.5 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2023..... | 13 |
| 1.6 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2024..... | 13 |
| 2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA..... | 14 |
| 2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA..... | 14 |
| TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA..... | 14 |
| TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI..... | 16 |
| TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE..... | 18 |
| TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE..... | 20 |
| TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE..... | 21 |
| TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI..... | 22 |
| TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE..... | 23 |
| TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO..... | 24 |
| 2.2 - ANALISI DELLA SPESA..... | 25 |
| TITOLO 1 - SPESE CORRENTI..... | 25 |
| TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE..... | 26 |
| TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE..... | 27 |
| TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI..... | 28 |
| TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE..... | 29 |
| TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO..... | 30 |
| 3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE..... | 31 |
| 3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA..... | 31 |
| 3.2 - ANALISI DELLA SPESA..... | 31 |
| ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE..... | 33 |
| 4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO..... | 34 |
| 5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE..... | 36 |
| 6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE..... | 37 |
| 7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI..... | 38 |
| 8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO..... | 39 |
| 9 - ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ..... | 40 |
| 10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA..... | 41 |
| 11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI..... | 42 |
| 12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA..... | 43 |
| 12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO..... | 43 |
| 12.2 - PREVISIONE DI CASSA..... | 45 |
| 13 - INDICATORI ECONOMICI..... | 46 |
| 13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA..... | 46 |
| 13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE..... | 47 |
| 13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO..... | 47 |
| 13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE..... | 48 |
| 13.5 - COSTO DEL PERSONALE..... | 49 |
| APPROFONDIMENTI..... | 50 |

| | |
|--|----|
| 14 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE..... | 51 |
| 15 - TRIBUTI E TARIFFE..... | 56 |
| 16 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE..... | 57 |
| 16.1 - ENTRATE STRAORDINARIE..... | 57 |
| 16.2 - SPESE STRAORDINARIE..... | 57 |
| 17 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI..... | 58 |
| 18 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO..... | 59 |
| 18.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO..... | 59 |
| 18.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE..... | 59 |
| 18.3 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE..... | 60 |
| 18.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI..... | 60 |
| 19 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI..... | 61 |
| 20 - OPERE PUBBLICHE..... | 62 |
| 20.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI..... | 62 |
| 20.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI..... | 62 |
| 20.3 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE..... | 62 |
| 21 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE..... | 63 |
| CONCLUSIONI..... | 64 |

ANALISI DELLE PREVISIONI

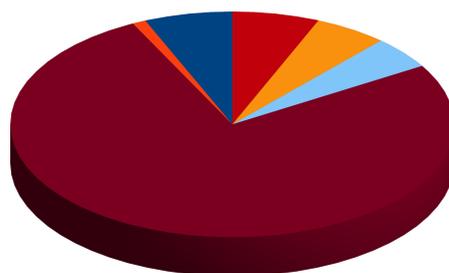
1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2019

| | ENTRATA | | | | | SPESA | | | |
|---------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale | Previsioni di Cassa | Percentuale sul totale | | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale | Previsioni di Cassa | Percentuale sul totale |
| Utilizzo Avanzo di Amm.ne | 601.763,89 | 6,414% | 0,00 | 0,000% | Disavanzo di Amm.ne | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| F.P.V. di parte corrente | 92.322,31 | 0,984% | 0,00 | 0,000% | | | | | |
| F.P.V. in c/capitale | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | | | | | |
| Titolo 1 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | Titolo 1 | 8.247.498,26 | 87,903% | 9.825.268,76 | 89,322% |
| Titolo 2 | 7.157.432,73 | 76,285% | 9.950.400,43 | 85,020% | | | | | |
| Titolo 3 | 435.979,33 | 4,647% | 656.616,47 | 5,610% | | | | | |
| Titolo 4 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | Titolo 2 | 40.000,00 | 0,426% | 40.624,00 | 0,369% |
| Titolo 5 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | Titolo 3 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 6 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | Titolo 4 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 7 | 500.000,00 | 5,329% | 500.000,00 | 4,272% | Titolo 5 | 500.000,00 | 5,329% | 500.000,00 | 4,546% |
| Titolo 9 | 595.000,00 | 6,342% | 596.648,93 | 5,098% | Titolo 7 | 595.000,00 | 6,342% | 633.997,18 | 5,764% |
| TOTALE | 9.382.498,26 | 100,000% | 11.703.665,83 | 100,000% | TOTALE | 9.382.498,26 | 100,000% | 10.999.889,94 | 100,000% |

ENTRATA

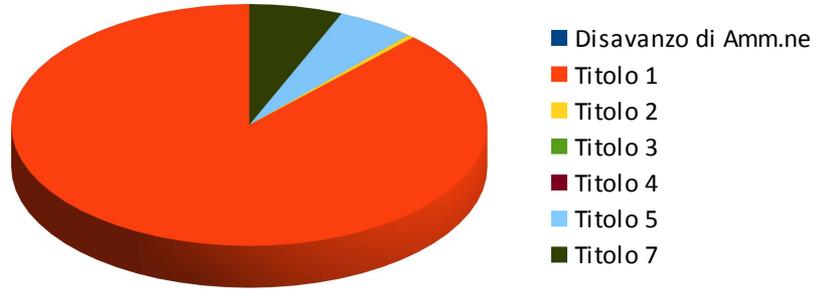
Previsioni Definitive di Competenza



- 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

SPESA

Previsioni Definitive di Competenza

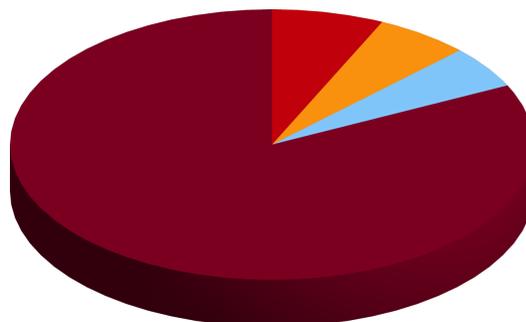


1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2020

| | ENTRATA | | | | | | SPESA | | | | | | | | |
|---------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|------------------------|-----------------|
| | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale | Residui presunti al 31/12/2019 | Percentuale sul totale | Previsioni di Cassa | Percentuale sul totale | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale | Residui presunti al 31/12/2019 | Percentuale sul totale | Di cui già impegnato | Percentuale sul totale | Previsioni di Cassa | Percentuale sul totale | |
| Utilizzo Avanzo di Amm.ne | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | Disav.di Amm.ne | 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 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | Titolo 1 | 7.505.970,83 | 87,269% | 2.389.067,41 | 94,723% | 509.970,09 | 100,000% | 9.895.038,24 | 88,959% |
| Titolo 2 | 7.070.427,51 | 82,205% | 2.603.639,77 | 90,969% | 9.674.067,28 | 84,393% | | | | | | | | | |
| Titolo 3 | 435.543,32 | 5,064% | 165.931,11 | 5,798% | 601.474,43 | 5,247% | | | | | | | | | |
| Titolo 4 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | Titolo 2 | 0,00 | 0,000% | 624,00 | 0,025% | 0,00 | 0,000% | 624,00 | 0,006% |
| Titolo 5 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 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 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 7 | 500.000,00 | 5,813% | 0,00 | 0,000% | 500.000,00 | 4,362% | Titolo 5 | 500.000,00 | 5,813% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 500.000,00 | 4,495% |
| Titolo 9 | 595.000,00 | 6,918% | 92.539,74 | 3,233% | 687.539,74 | 5,998% | Titolo 7 | 595.000,00 | 6,918% | 132.458,58 | 5,252% | 0,00 | 0,000% | 727.458,58 | 6,540% |
| TOTALE | 8.600.970,83 | 100,000% | 2.862.110,62 | 100,000% | 11.463.081,45 | 100,000% | TOTALE | 8.600.970,83 | 100,000% | 2.522.149,99 | 100,000% | 509.970,09 | 100,000% | 11.123.120,82 | 100,000% |

ENTRATA

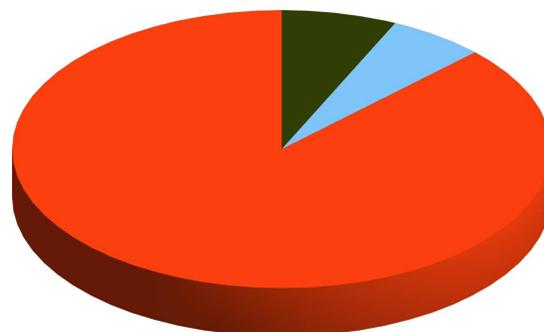
Previsioni di Competenza



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

SPESA

Previsioni di Competenza



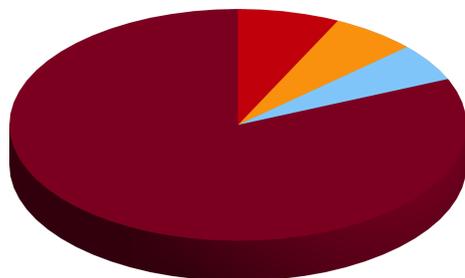
- Disav.di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021

| ENTRATA | | | SPESA | | | | |
|---------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|-----------------|
| | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale | Di cui già impegnato | Percentuale sul totale | |
| Utilizzo Avanzo di Amm.ne | 0,00 | 0,000% | Disavanzo di Amm.ne | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| F.P.V. di parte corrente | 0,00 | 0,000% | | | | | |
| F.P.V. in c/capitale | 0,00 | 0,000% | | | | | |
| Titolo 1 | 0,00 | 0,000% | Titolo 1 | 7.172.904,44 | 86,756% | 12.296,76 | 100,000% |
| Titolo 2 | 6.737.361,12 | 81,488% | Titolo 2 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 3 | 435.543,32 | 5,268% | Titolo 3 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 4 | 0,00 | 0,000% | Titolo 4 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 5 | 0,00 | 0,000% | Titolo 5 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 6 | 0,00 | 0,000% | Titolo 6 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 7 | 500.000,00 | 6,047% | Titolo 7 | 500.000,00 | 6,047% | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 9 | 595.000,00 | 7,197% | Titolo 9 | 595.000,00 | 7,197% | 0,00 | 0,000% |
| TOTALE | 8.267.904,44 | 100,000% | TOTALE | 8.267.904,44 | 100,000% | 12.296,76 | 100,000% |

ENTRATA

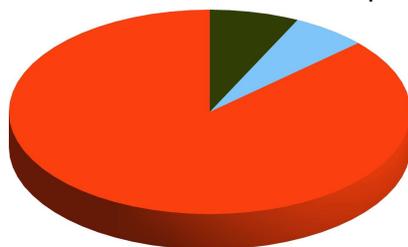
Previsioni di Competenza



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

SPESA

Previsioni di Competenza



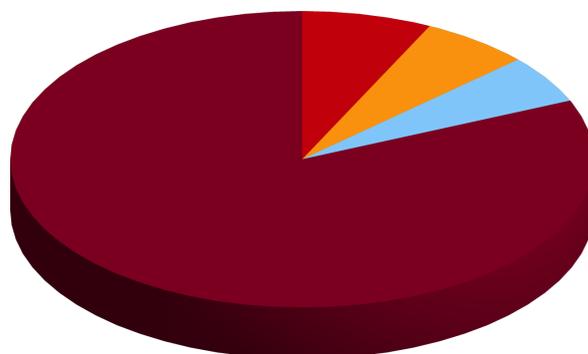
- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022

| ENTRATA | | | SPESA | | | |
|---------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale | Di cui già impegnato | Percentuale sul totale |
| Utilizzo Avanzo di Amm.ne | 0,00 | 0,000% | Disavanzo di Amm.ne | 0,00 | 0,00 | 0,000% |
| F.P.V. di parte corrente | 0,00 | 0,000% | | | | |
| F.P.V. in c/capitale | 0,00 | 0,000% | | | | |
| Titolo 1 | 0,00 | 0,000% | Titolo 1 | 7.172.904,45 | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 2 | 6.737.361,13 | 81,488% | Titolo 2 | 0,00 | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 3 | 435.543,32 | 5,268% | Titolo 3 | 0,00 | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 4 | 0,00 | 0,000% | Titolo 4 | 0,00 | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 5 | 0,00 | 0,000% | Titolo 5 | 500.000,00 | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 6 | 0,00 | 0,000% | Titolo 6 | 0,00 | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 7 | 500.000,00 | 6,047% | Titolo 7 | 595.000,00 | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 9 | 595.000,00 | 7,197% | | | | |
| TOTALE | 8.267.904,45 | 100,000% | TOTALE | 8.267.904,45 | 0,00 | 100,000% |

ENTRATA

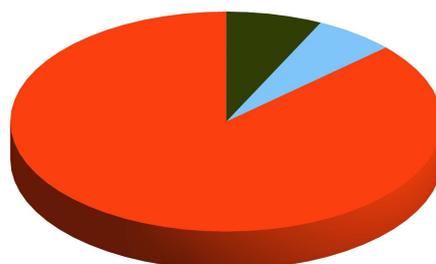
Previsioni di Competenza



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

SPESA

Previsioni di Competenza



- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

1.5 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2023

| ENTRATA | | | SPESA | | |
|---------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale | | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale |
| Utilizzo Avanzo di Amm.ne | 0,00 | 0,000% | Disavanzo di Amm.ne | 0,00 | 0,000% |
| F.P.V. di parte corrente | 0,00 | 0,000% | | | |
| F.P.V. in c/capitale | 0,00 | 0,000% | | | |
| Titolo 1 | 0,00 | 0,000% | Titolo 1 | 7.172.904,45 | 86,756% |
| Titolo 2 | 6.737.361,13 | 81,488% | | | |
| Titolo 3 | 435.543,32 | 5,268% | | | |
| Titolo 4 | 0,00 | 0,000% | Titolo 2 | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 5 | 0,00 | 0,000% | Titolo 3 | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 6 | 0,00 | 0,000% | Titolo 4 | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 7 | 500.000,00 | 6,047% | Titolo 5 | 500.000,00 | 6,047% |
| Titolo 9 | 595.000,00 | 7,197% | Titolo 7 | 595.000,00 | 7,197% |
| TOTALE | 8.267.904,45 | 100,000% | TOTALE | 8.267.904,45 | 100,000% |

1.6 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2024

| ENTRATA | | | SPESA | | |
|---------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|
| | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale | | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale |
| Utilizzo Avanzo di Amm.ne | 0,00 | 0,000% | Disavanzo di Amm.ne | 0,00 | 0,000% |
| F.P.V. di parte corrente | 0,00 | 0,000% | | | |
| F.P.V. in c/capitale | 0,00 | 0,000% | | | |
| Titolo 1 | 0,00 | 0,000% | Titolo 1 | 7.172.904,45 | 86,756% |
| Titolo 2 | 6.737.361,13 | 81,488% | | | |
| Titolo 3 | 435.543,32 | 5,268% | | | |
| Titolo 4 | 0,00 | 0,000% | Titolo 2 | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 5 | 0,00 | 0,000% | Titolo 3 | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 6 | 0,00 | 0,000% | Titolo 4 | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 7 | 500.000,00 | 6,047% | Titolo 5 | 500.000,00 | 6,047% |
| Titolo 9 | 595.000,00 | 7,197% | Titolo 7 | 595.000,00 | 7,197% |
| TOTALE | 8.267.904,45 | 100,000% | TOTALE | 8.267.904,45 | 100,000% |

2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA

2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

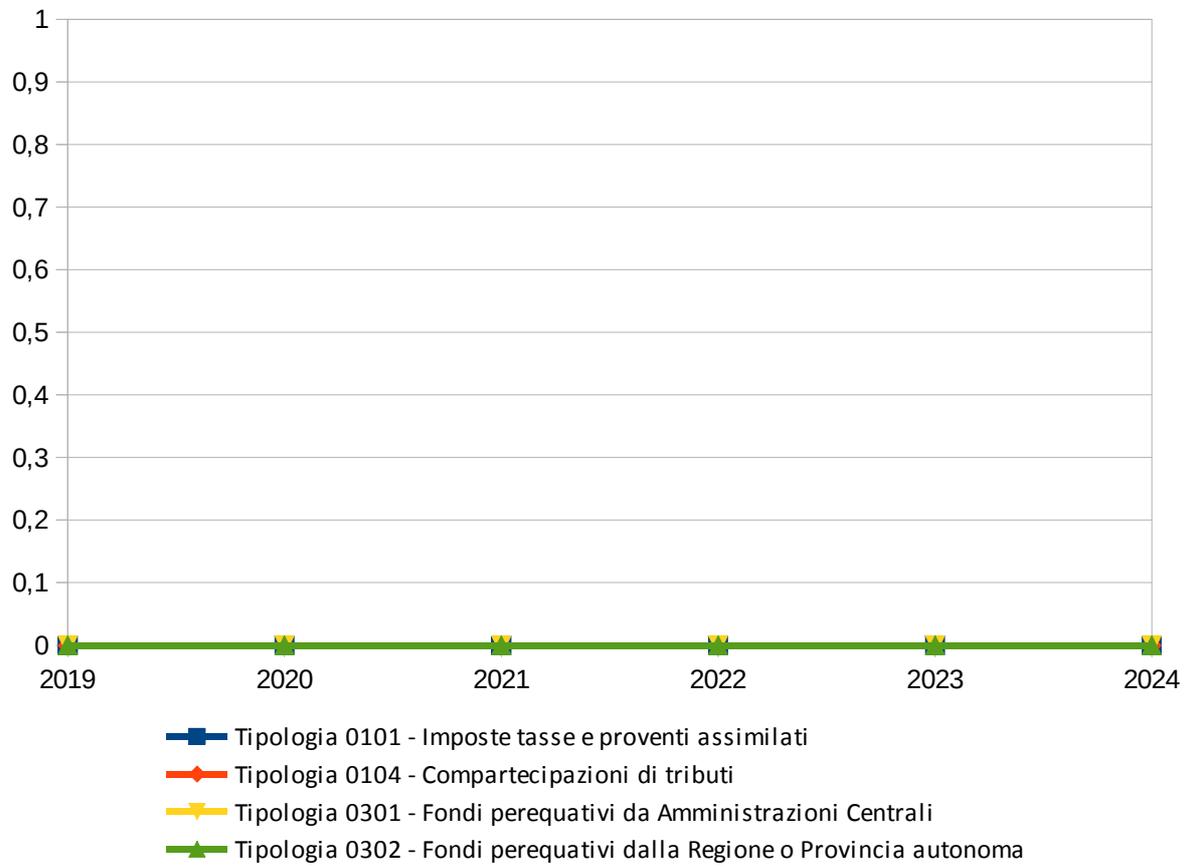
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 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 |

Previsioni di competenza 2019

- 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

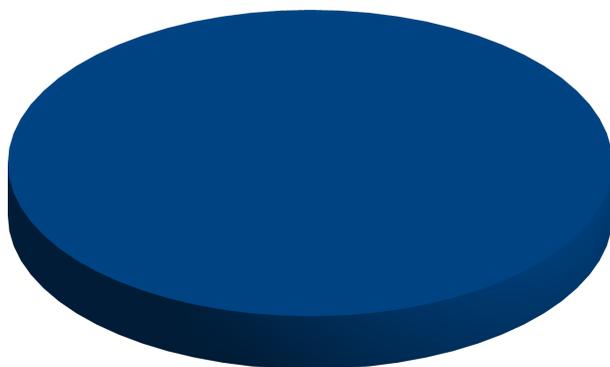
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

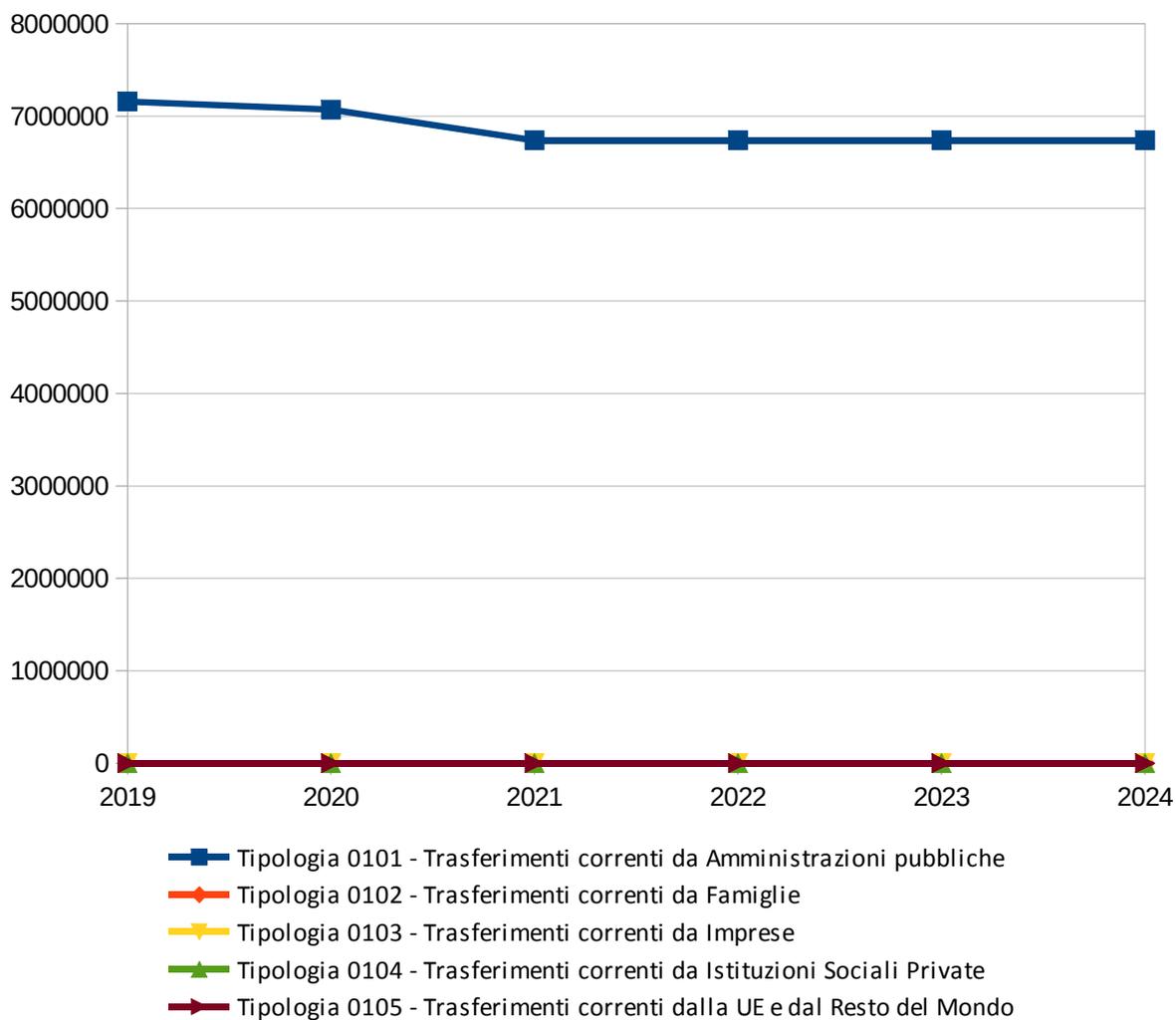
| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 7.157.432,73 | 7.070.427,51 | 6.737.361,12 | 6.737.361,13 | 6.737.361,13 | 6.737.361,13 |
| Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 7.157.432,73 | 7.070.427,51 | 6.737.361,12 | 6.737.361,13 | 6.737.361,13 | 6.737.361,13 |

Previsioni di competenza 2019



- 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

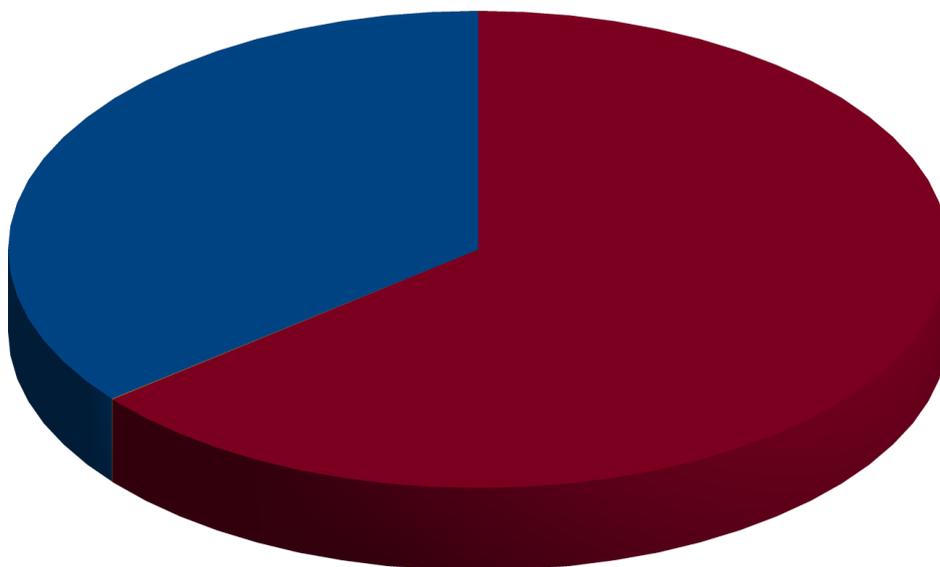
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



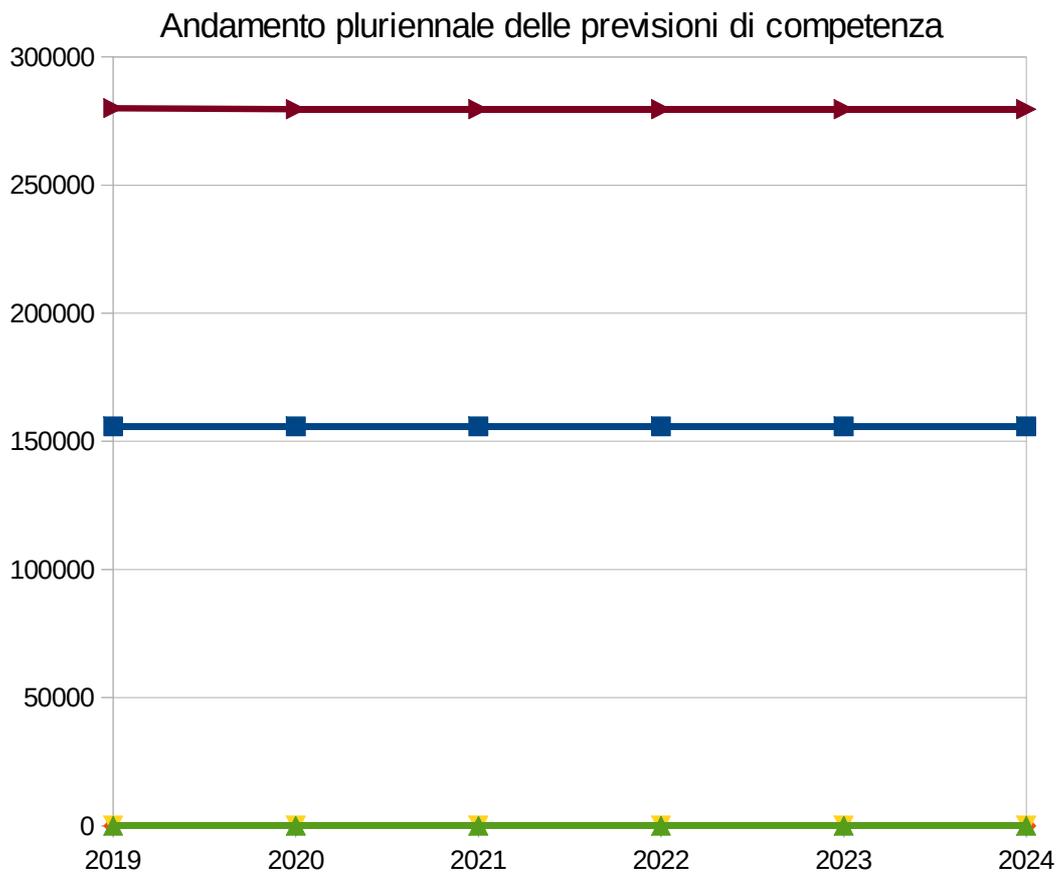
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 155.855,61 | 155.855,61 | 155.855,61 | 155.855,61 | 155.855,61 | 155.855,61 |
| Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0300 - Interessi attivi | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 | 100,00 |
| Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti | 280.023,72 | 279.587,71 | 279.587,71 | 279.587,71 | 279.587,71 | 279.587,71 |
| TOTALE | 435.979,33 | 435.543,32 | 435.543,32 | 435.543,32 | 435.543,32 | 435.543,32 |

Previsioni di competenza 2019



- 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



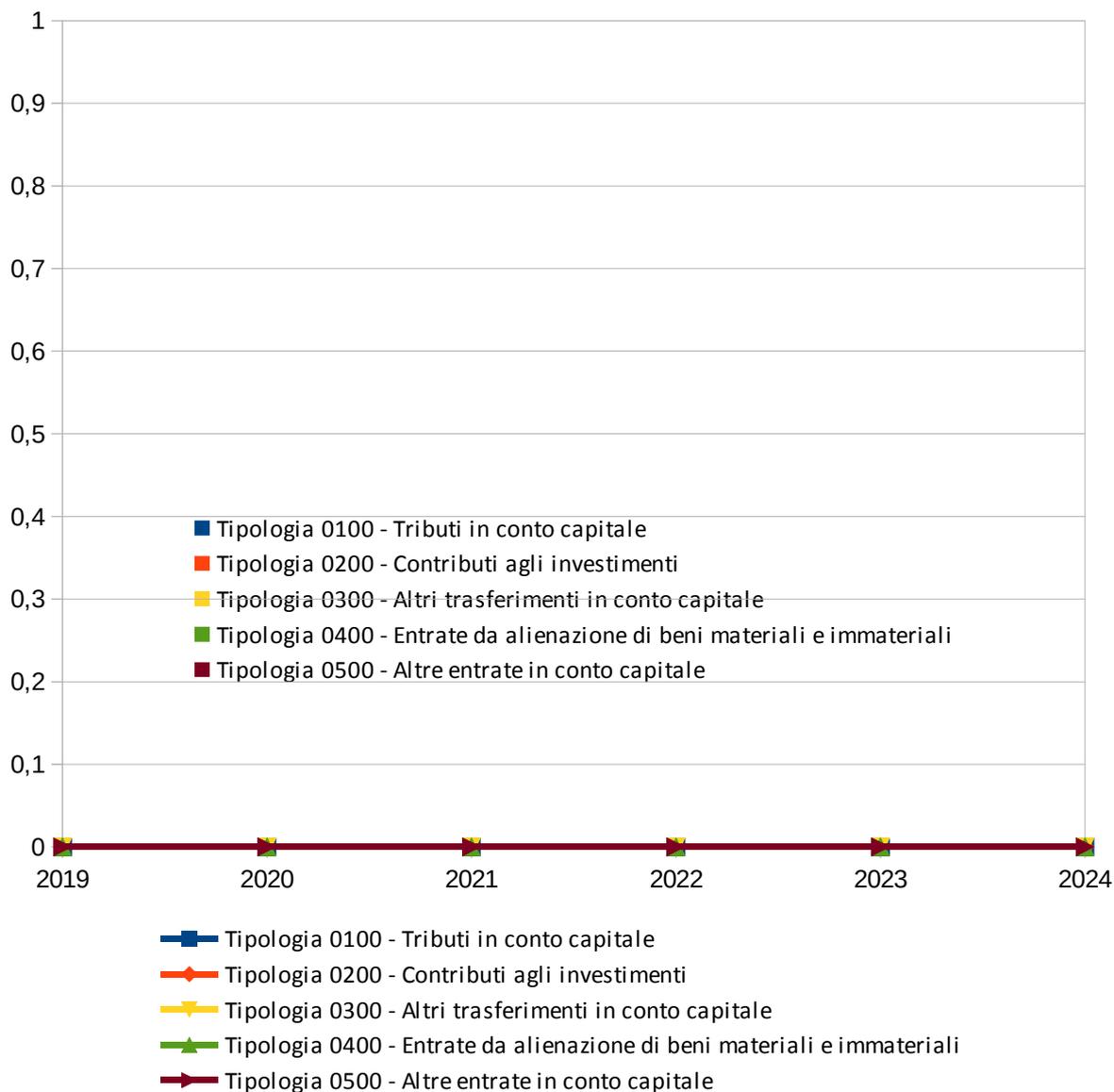
- Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
- ◆ Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
- ▼ Tipologia 0300 - Interessi attivi
- ▲ Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale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

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale | 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 |

Previsioni di competenza 2019

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza

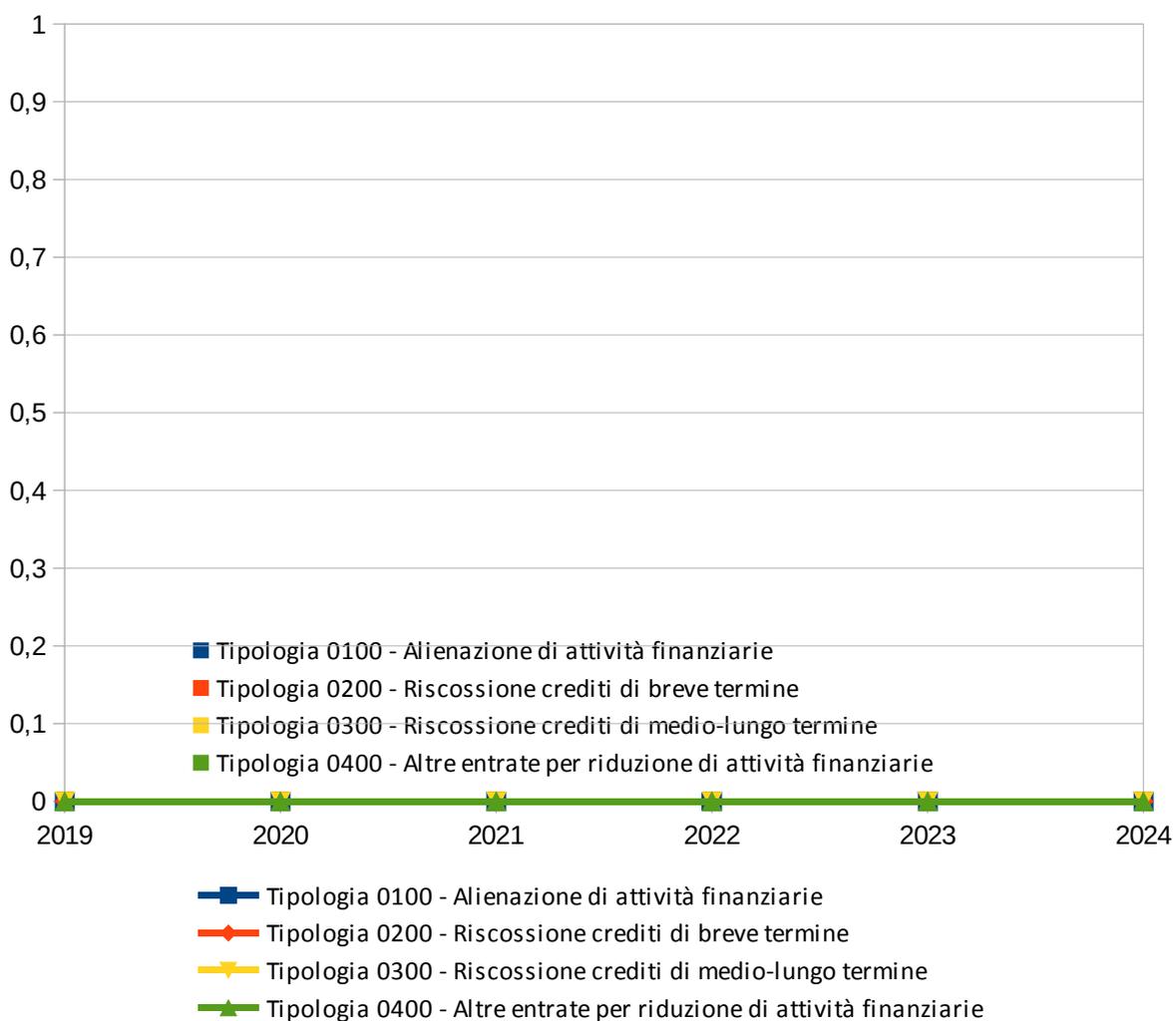


TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

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

Previsioni di competenza 2019

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza

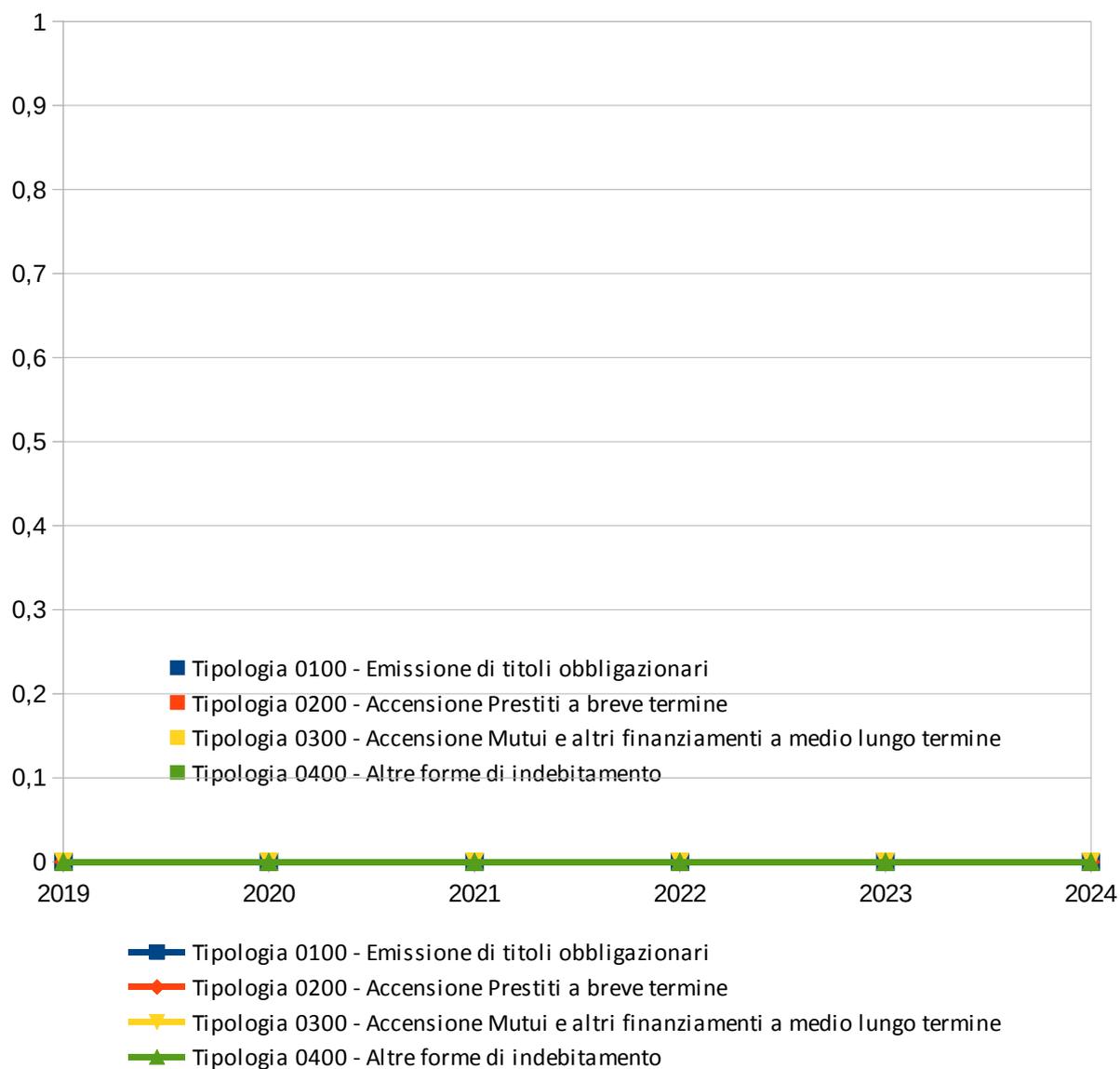


TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0200 - Accensione Prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 | 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 |

Previsioni di competenza 2019

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza

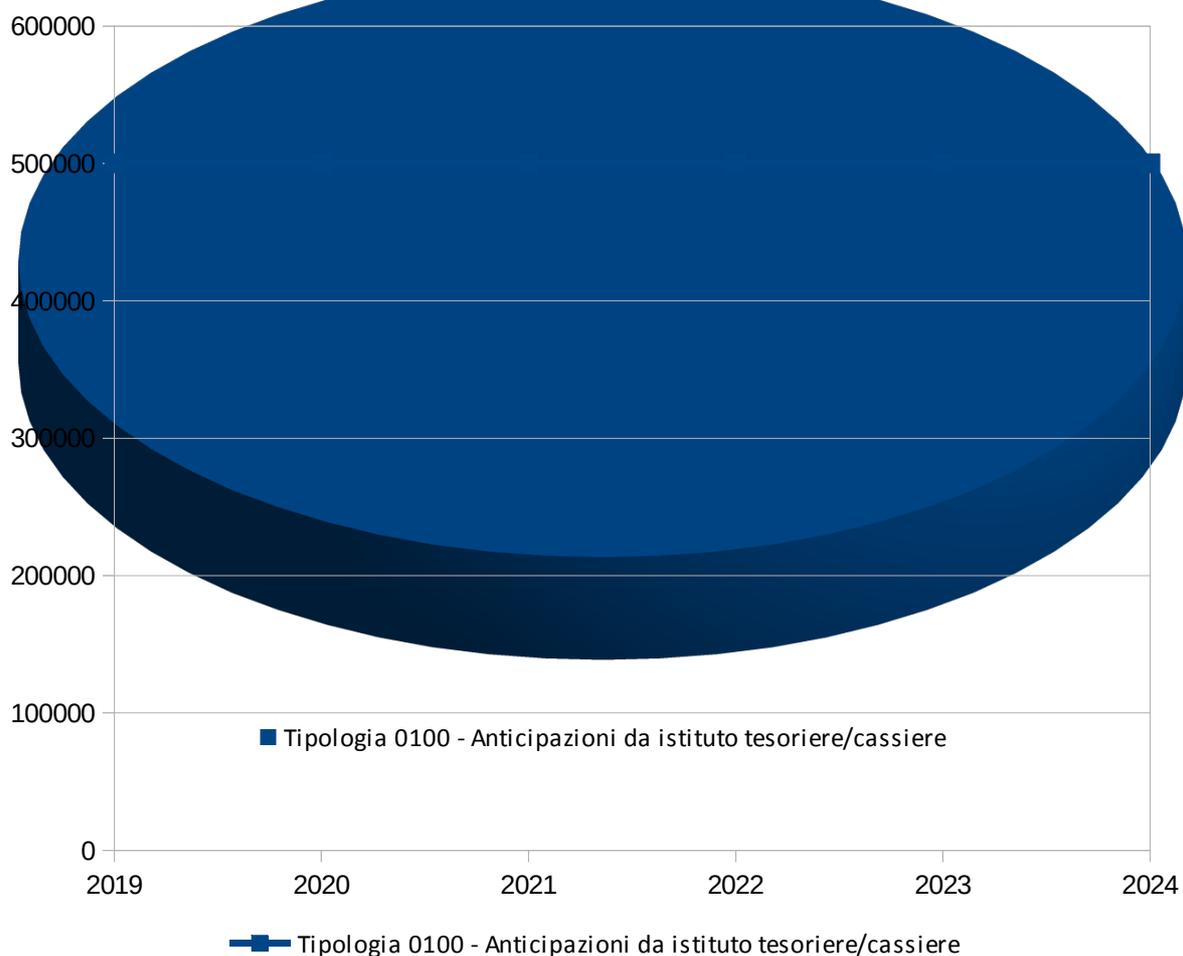


TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| TOTALE | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |

Previsioni di competenza 2019

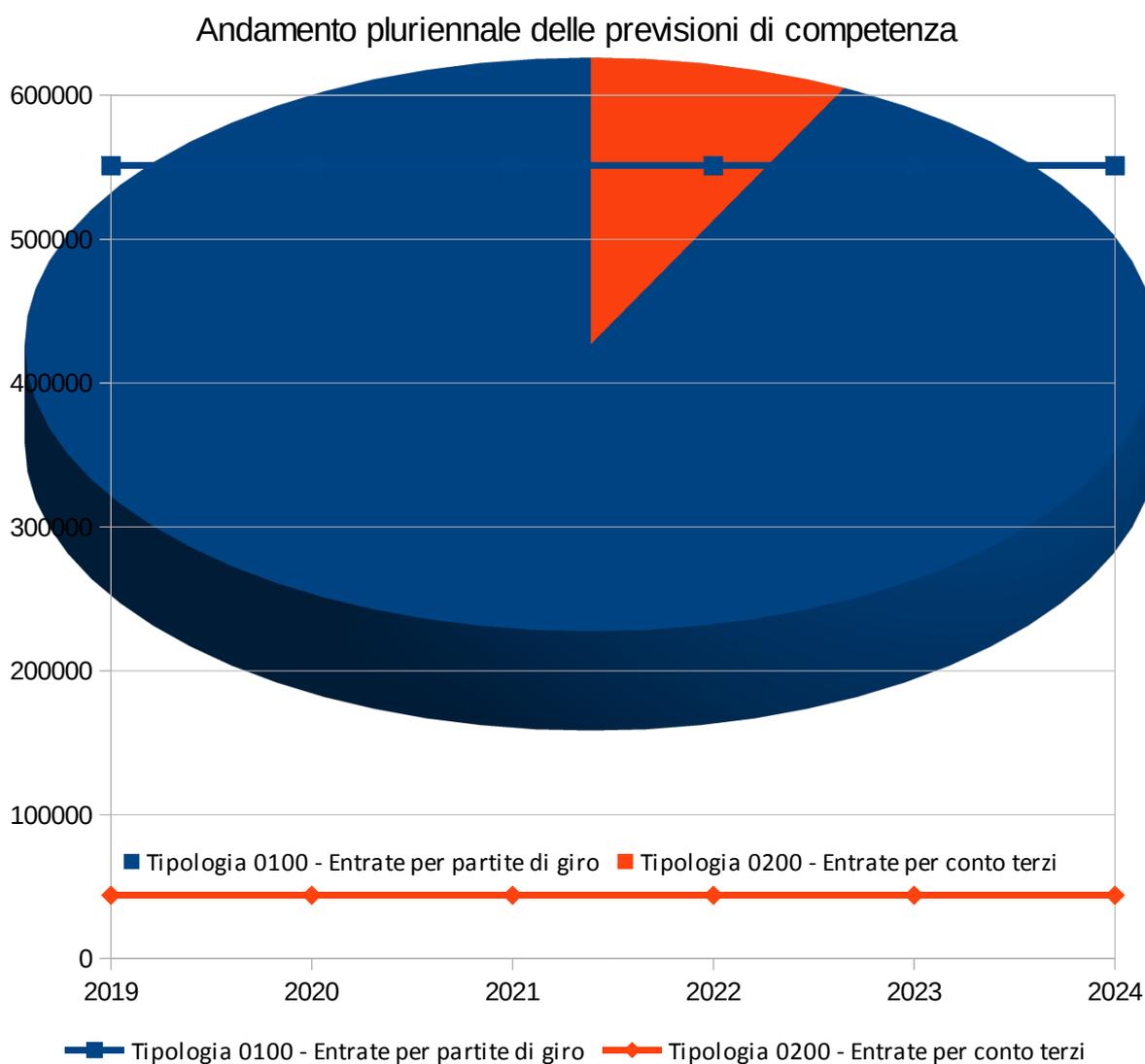
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



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

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro | 551.000,00 | 551.000,00 | 551.000,00 | 551.000,00 | 551.000,00 | 551.000,00 |
| Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi | 44.000,00 | 44.000,00 | 44.000,00 | 44.000,00 | 44.000,00 | 44.000,00 |
| TOTALE | 595.000,00 | 595.000,00 | 595.000,00 | 595.000,00 | 595.000,00 | 595.000,00 |

Previsioni di competenza 2019

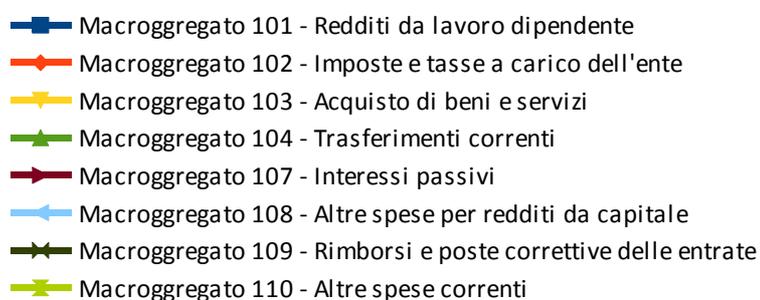
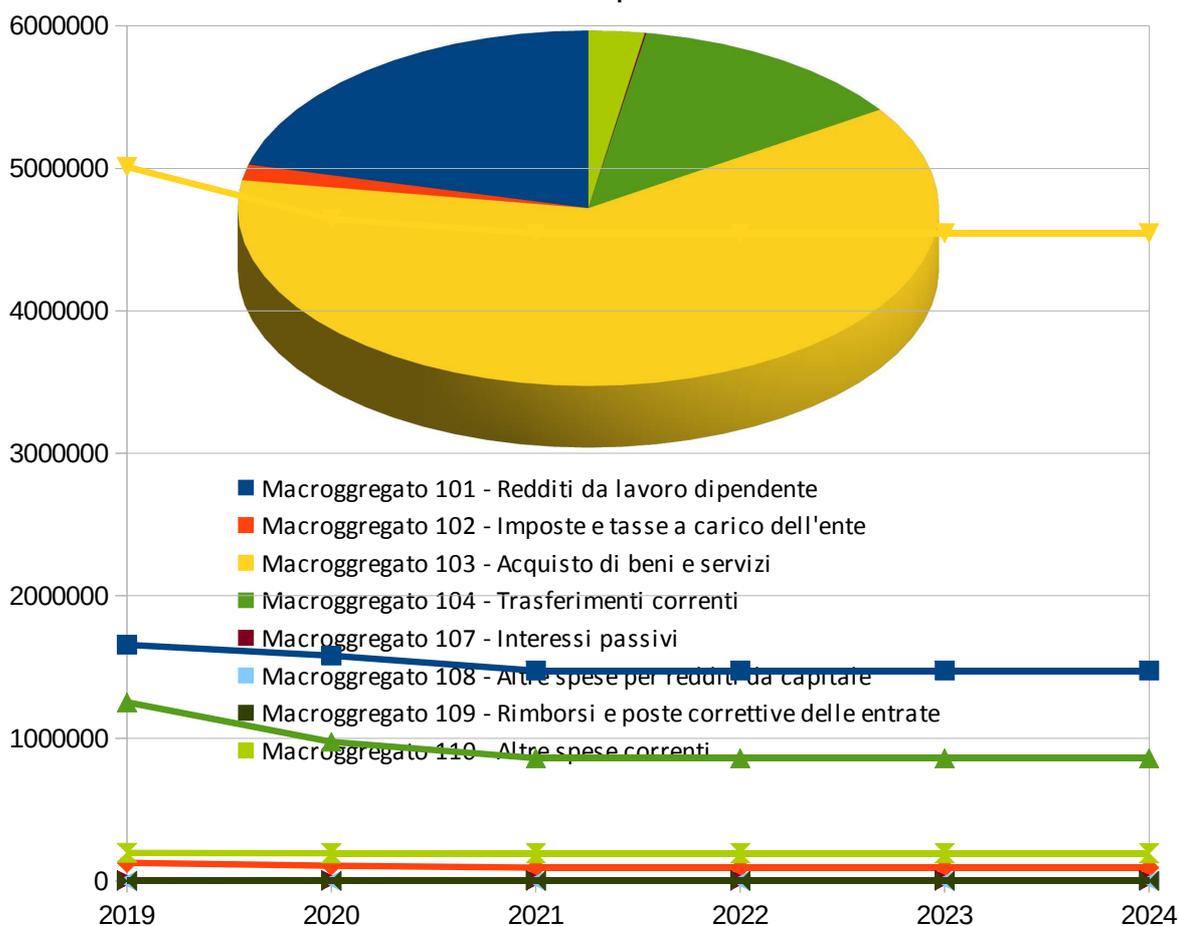


2.2 - ANALISI DELLA SPESA

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente | 1.657.235,31 | 1.579.991,17 | 1.475.910,17 | 1.475.910,17 | 1.475.910,17 | 1.475.910,17 |
| Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente | 125.219,05 | 106.974,00 | 93.000,00 | 93.000,00 | 93.000,00 | 93.000,00 |
| Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi | 5.010.501,77 | 4.644.701,14 | 4.544.506,14 | 4.544.506,15 | 4.544.506,15 | 4.544.506,15 |
| Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti | 1.252.941,94 | 975.371,71 | 860.555,32 | 860.555,32 | 860.555,32 | 860.555,32 |
| Macrogregato 107 - Interessi passivi | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Macrogregato 108 - Altre spese per redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macrogregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macrogregato 110 - Altre spese correnti | 196.600,19 | 193.932,81 | 193.932,81 | 193.932,81 | 193.932,81 | 193.932,81 |
| TOTALE | 8.247.498,26 | 7.505.970,83 | 7.172.904,44 | 7.172.904,45 | 7.172.904,45 | 7.172.904,45 |

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
Previsioni di competenza 2019

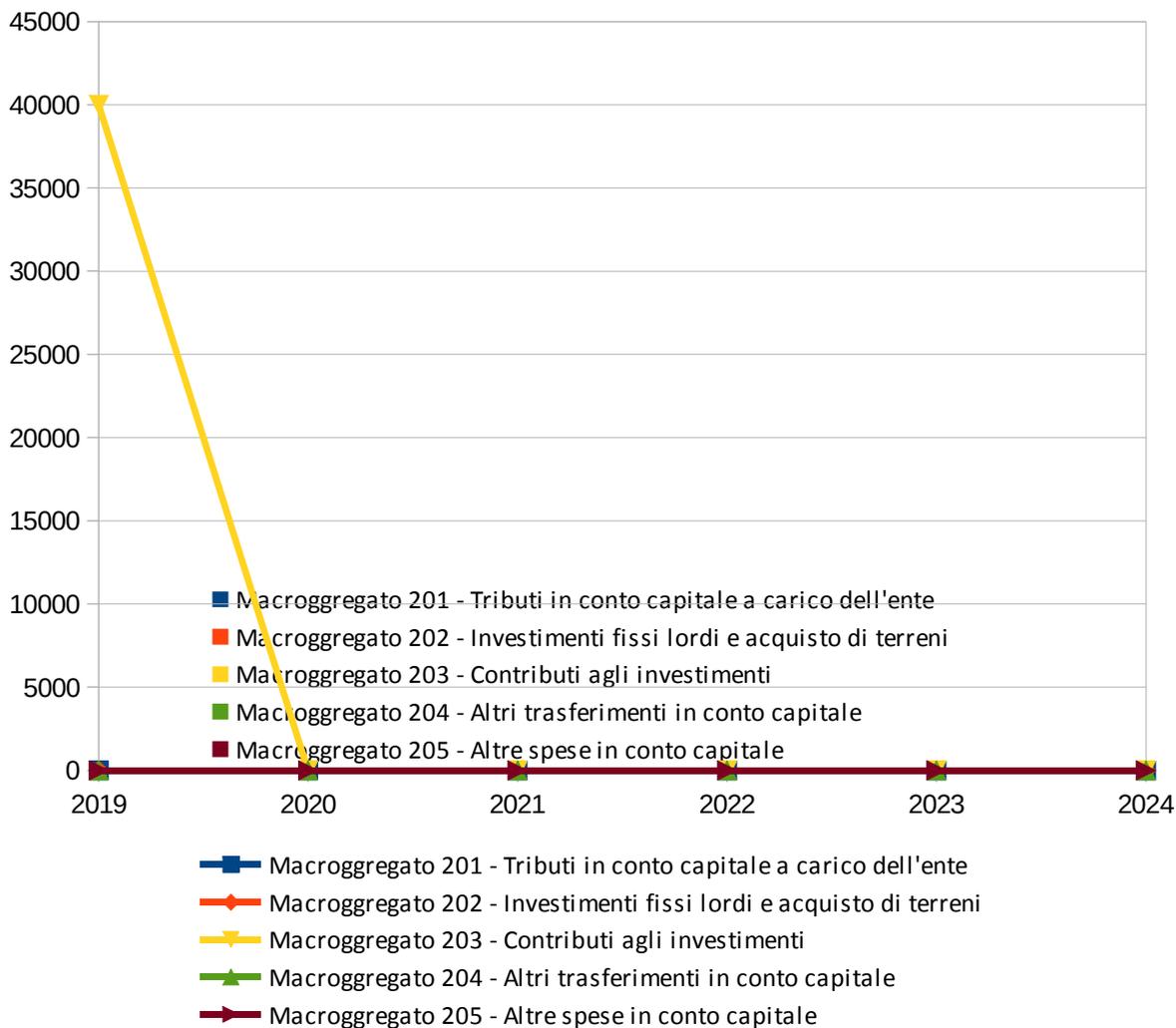


TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

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

Previsioni di competenza 2019

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza

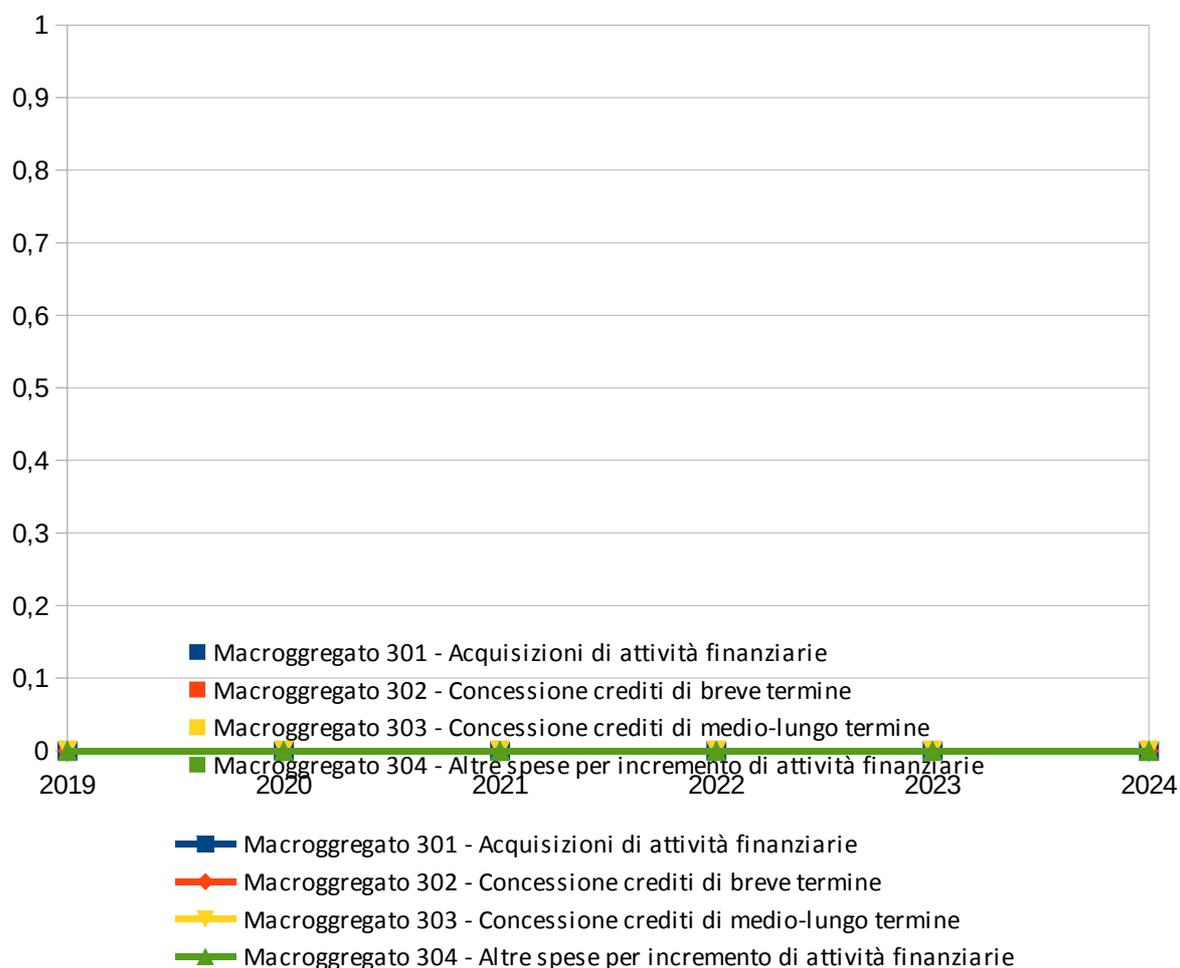


TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 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 |

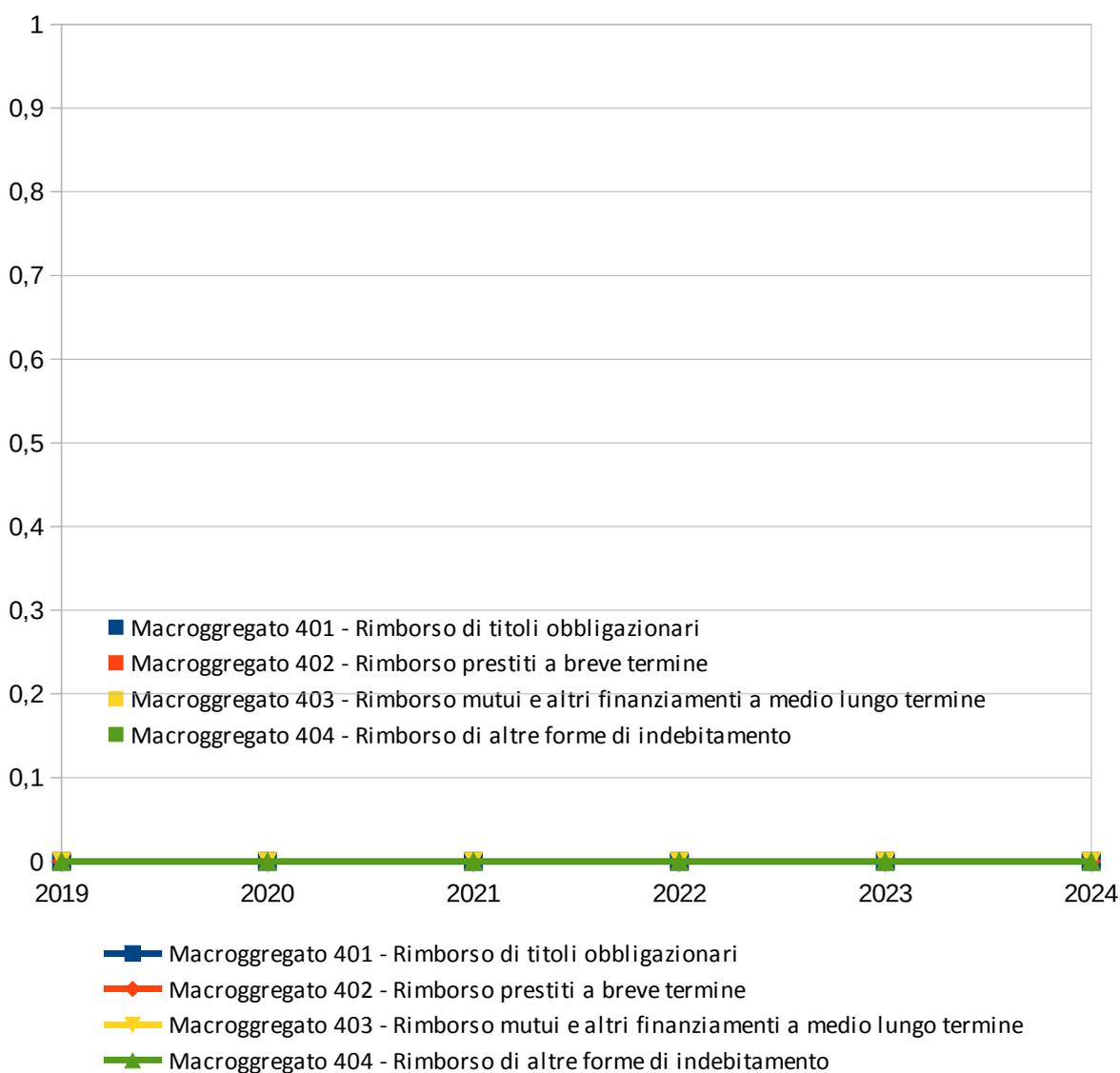
Previsioni di competenza 2019

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 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 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macrogregato 404 - Rimborso di 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 |

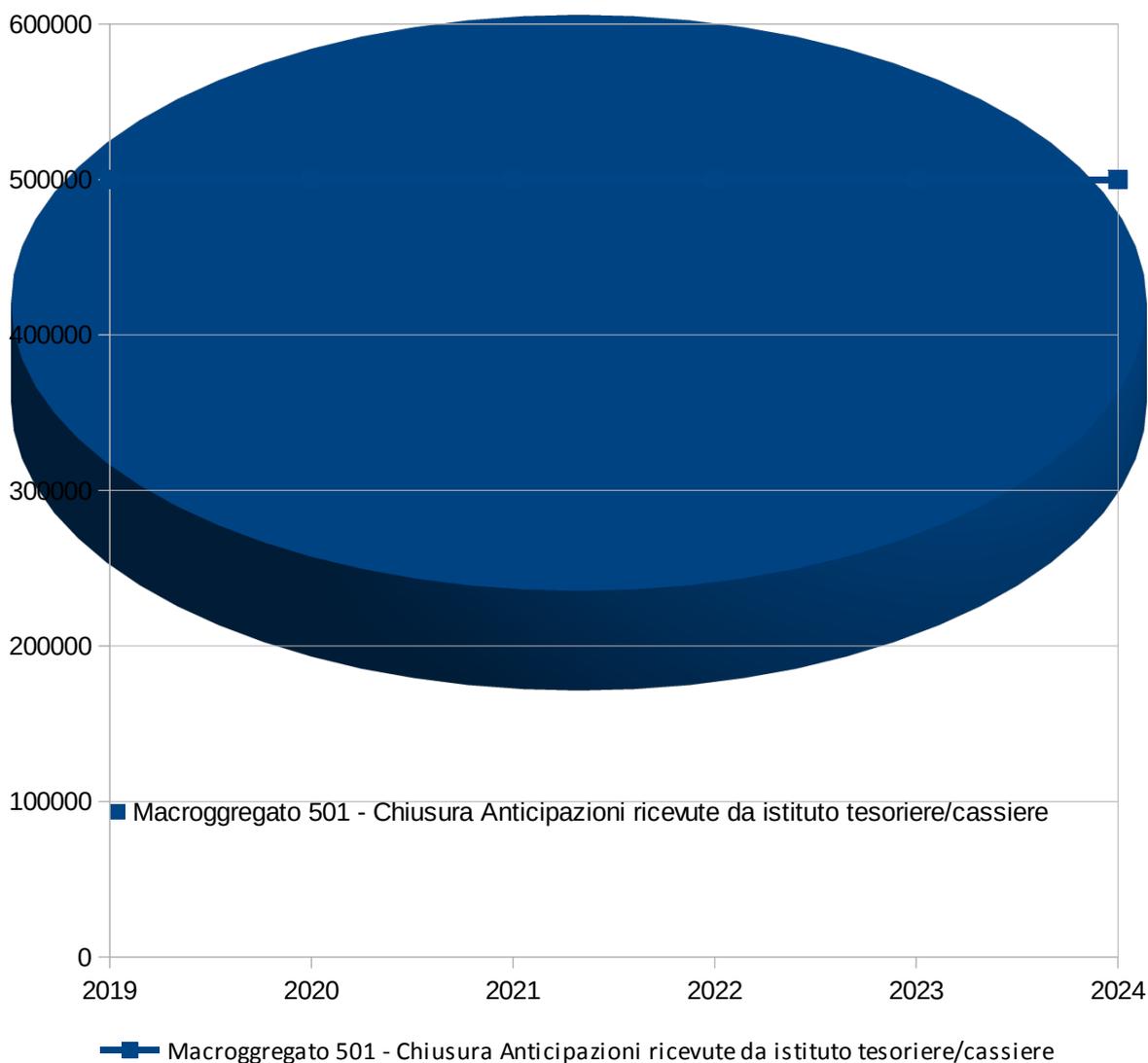
Previsioni di competenza 2019**Andamento pluriennale delle previsioni di competenza**

TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Macrogregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| TOTALE | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |

Previsioni di competenza 2019

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza

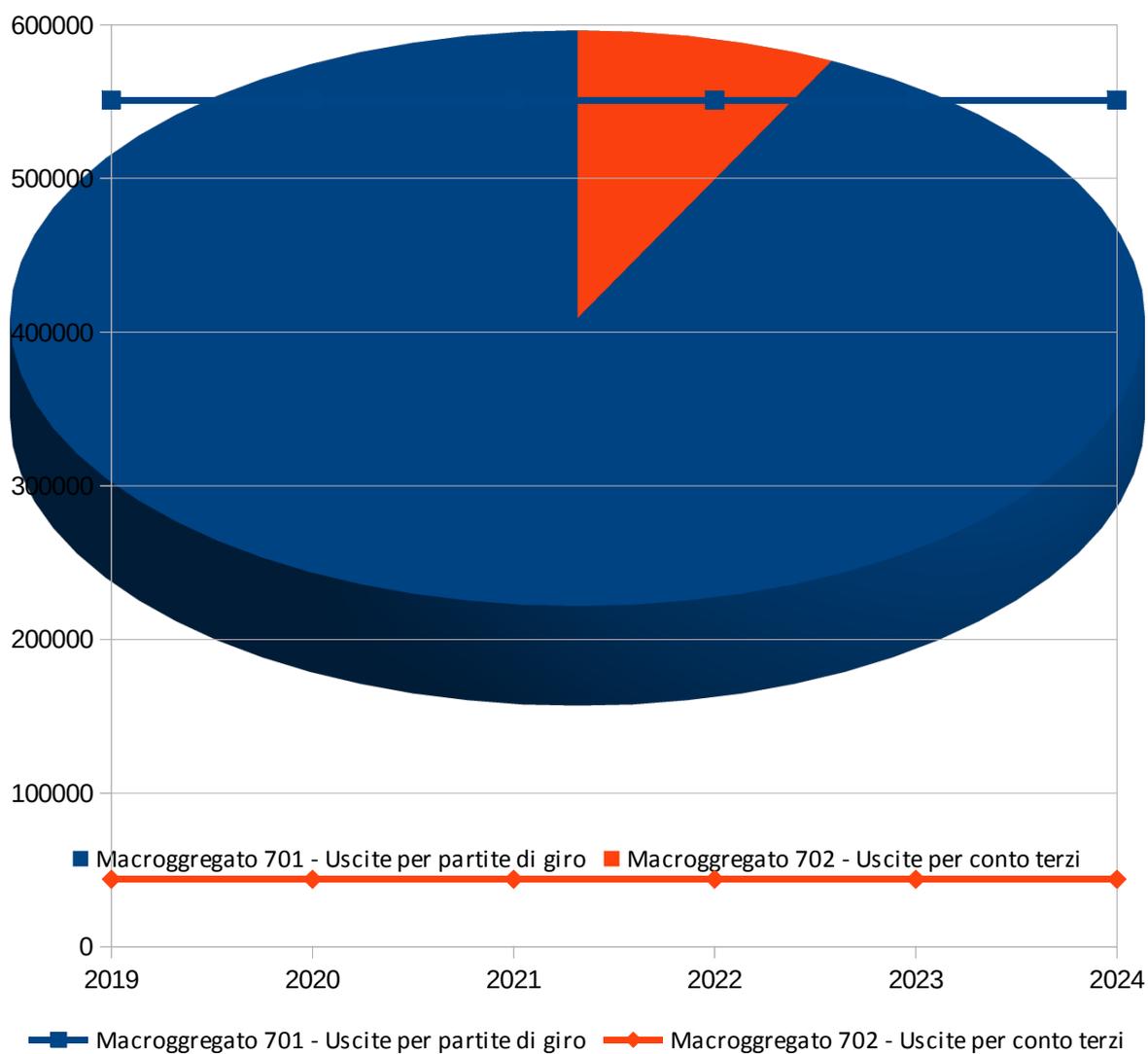


TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Macrogregato 701 - Uscite per partite di giro | 551.000,00 | 551.000,00 | 551.000,00 | 551.000,00 | 551.000,00 | 551.000,00 |
| Macrogregato 702 - Uscite per conto terzi | 44.000,00 | 44.000,00 | 44.000,00 | 44.000,00 | 44.000,00 | 44.000,00 |
| TOTALE | 595.000,00 | 595.000,00 | 595.000,00 | 595.000,00 | 595.000,00 | 595.000,00 |

Previsioni di competenza 2019

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| NESSUN RESP. DI SERVIZIO | | | | | | |
| Resp. di Capitolo DIRETTORE | 200.327,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO | 200.327,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resp. di Servizio DIRETTORE | | | | | | |
| NESSUN RESP. DI SERVIZIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resp. di Capitolo GUARDABASCIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resp. di Capitolo PERINI DANIELA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resp. di Capitolo DIRETTORE | 2.600.793,35 | 1.906.707,15 | 1.573.640,76 | 1.573.640,76 | 1.573.640,76 | 1.573.640,76 |
| Resp. di Capitolo ANNA MANFRINO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resp. di Capitolo MARCO BATTAGLIA | 3.552.575,71 | 3.574.622,10 | 3.574.622,10 | 3.574.622,10 | 3.574.622,10 | 3.574.622,10 |
| Resp. di Capitolo BRUNO CRAVERO | 302.035,49 | 202.937,04 | 202.937,04 | 202.937,05 | 202.937,05 | 202.937,05 |
| Resp. di Capitolo ELISABETTA BOGGE | 2.707.709,30 | 2.878.704,54 | 2.878.704,54 | 2.878.704,54 | 2.878.704,54 | 2.878.704,54 |
| Totale Resp. di Servizio DIRETTORE | 9.163.113,85 | 8.562.970,83 | 8.229.904,44 | 8.229.904,45 | 8.229.904,45 | 8.229.904,45 |
| Resp. di Servizio DIREZIONE | | | | | | |
| Resp. di Capitolo MARCO BATTAGLIA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resp. di Capitolo ELISABETTA BOGGE | 19.057,10 | 38.000,00 | 38.000,00 | 38.000,00 | 38.000,00 | 38.000,00 |
| Totale Resp. di Servizio DIREZIONE | 19.057,10 | 38.000,00 | 38.000,00 | 38.000,00 | 38.000,00 | 38.000,00 |
| TOTALE | 9.382.498,26 | 8.600.970,83 | 8.267.904,44 | 8.267.904,45 | 8.267.904,45 | 8.267.904,45 |

3.2 - ANALISI DELLA SPESA

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| NESSUN RESP. DI SERVIZIO | | | | | | |
| NESSUN RESP. DI SERVIZIO | 40.954,66 | 64.227,00 | 64.227,00 | 64.227,00 | 64.227,00 | 64.227,00 |
| Resp. di Capitolo DIRETTORE | 130.386,27 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO | 171.340,93 | 64.227,00 | 64.227,00 | 64.227,00 | 64.227,00 | 64.227,00 |
| Resp. di Servizio DIRETTORE | | | | | | |
| NESSUN RESP. DI SERVIZIO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resp. di Capitolo PERINI DANIELA | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resp. di Capitolo DIRETTORE | 321.750,09 | 201.081,00 | 63.000,00 | 63.000,00 | 63.000,00 | 63.000,00 |
| Resp. di Capitolo ANNA MANFRINO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resp. di Capitolo MARCO BATTAGLIA | 3.156.526,46 | 3.109.477,17 | 3.095.503,17 | 3.095.503,17 | 3.095.503,17 | 3.095.503,17 |
| Resp. di Capitolo BRUNO CRAVERO | 2.049.705,64 | 1.627.922,22 | 1.446.910,83 | 1.446.910,84 | 1.446.910,84 | 1.446.910,84 |
| Resp. di Capitolo ELISABETTA BOGGE | 3.596.664,38 | 3.431.576,44 | 3.431.576,44 | 3.431.576,44 | 3.431.576,44 | 3.431.576,44 |
| Totale Resp. di Servizio DIRETTORE | 9.124.646,57 | 8.370.056,83 | 8.036.990,44 | 8.036.990,45 | 8.036.990,45 | 8.036.990,45 |
| Resp. di Servizio DIREZIONE | | | | | | |
| Resp. di Capitolo ELISABETTA BOGGE | 86.510,76 | 166.687,00 | 166.687,00 | 166.687,00 | 166.687,00 | 166.687,00 |
| Totale Resp. di Servizio DIREZIONE | 86.510,76 | 166.687,00 | 166.687,00 | 166.687,00 | 166.687,00 | 166.687,00 |

| | | | | | | |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| TOTALE | 9.382.498,26 | 8.600.970,83 | 8.267.904,44 | 8.267.904,45 | 8.267.904,45 | 8.267.904,45 |
|--------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|

ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE

4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

4.1 - DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

| | | |
|--|---|-------------------|
| Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019 | + | 2.558.788,35 |
| Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019 | + | 92.322,31 |
| Entrate già accertate nell'esercizio 2019 | + | 5.247.751,27 |
| Uscite già impegnate nell'esercizio 2019 | - | 7.419.529,71 |
| Riduzioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019 | - | 0,00 |
| Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019 | + | 689,35 |
| Riduzioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2019 | + | 0,00 |
| Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020 | = | 480.021,57 |
| Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019 | + | 0,00 |
| Uscite che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019 | - | 0,00 |
| Riduzione dei residui attivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019 | - | 0,00 |
| Incremento dei residui passivi, presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019 | + | 0,00 |
| Riduzione dei residui passivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019 | + | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019 | - | 0,00 |
| Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 | = | 480.021,57 |

4.2 - COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

| | |
|---|-------------------|
| Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2019 | 10.000,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | 0,00 |
| Fondo Contenzioso | 0,00 |
| Altri accantonamenti | 0,00 |
| Totale Parte Accantonata | 10.000,00 |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 0,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente | 0,00 |
| Altri Vincoli | 0,00 |
| Totale Parte Vincolata | 0,00 |
| Totale Parte Destinata agli investimenti | 0,00 |
| Totale Parte Disponibile | 470.021,57 |

4.3 - UTILIZZO QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

| Utilizzo vincoli derivanti da leggi e principi contabili | 0,00 |
|---|-------------|
| Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti | 0,00 |
| Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 |
| Utilizzo altri vincoli | 0,00 |
| Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 0,00 |

5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE

| Capitolo di Spesa | Descrizione | Risorse Accantonate al 01/01/2019 | Utilizzo accantonamenti nell'esercizio 2019 | Accantonamenti stanziati nell'esercizio 2019 | Risorse accantonate presunte al 31/12/2019 |
|-------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|---|--|--|
| / | Salvaguardia degli equilibri di cassa | 1.610.502,81 | 0,00 | 0,00 | 1.610.502,81 |
| | TOTALE RISORSE ACCANTONATE | 1.610.502,81 | 0,00 | 0,00 | 1.610.502,81 |

6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE

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

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

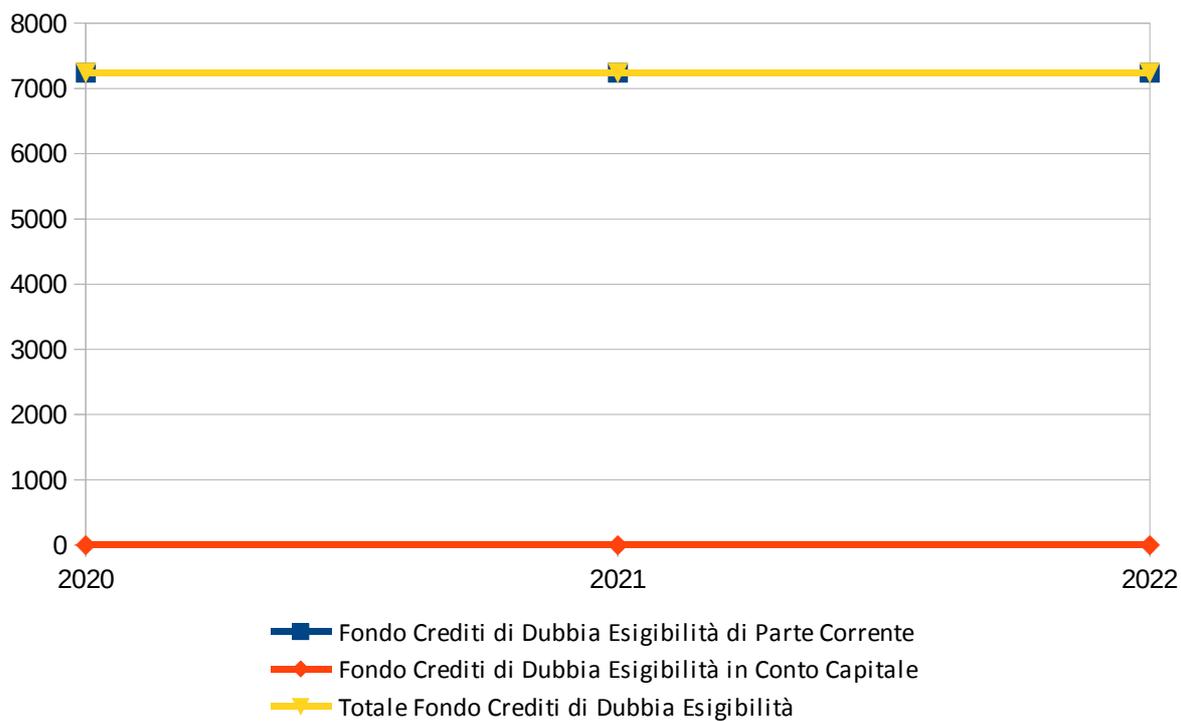
8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO

| | <i>F.P.V.</i> | <i>Utilizzo 2020</i> | <i>Utilizzo 2021</i> | <i>Utilizzo 2022</i> | <i>Utilizzo 2023</i> | <i>Utilizzo 2024</i> | <i>Utilizzi successivi</i> |
|------------------------|---------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| Totale Titolo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale FPV 2019 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale FPV 2020 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale FPV 2021 | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale FPV 2022 | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale FPV 2023 | 0,00 | | | | | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo | 0,00 | | | | | | 0,00 |
| Totale FPV 2024 | 0,00 | | | | | | 0,00 |

9 -ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

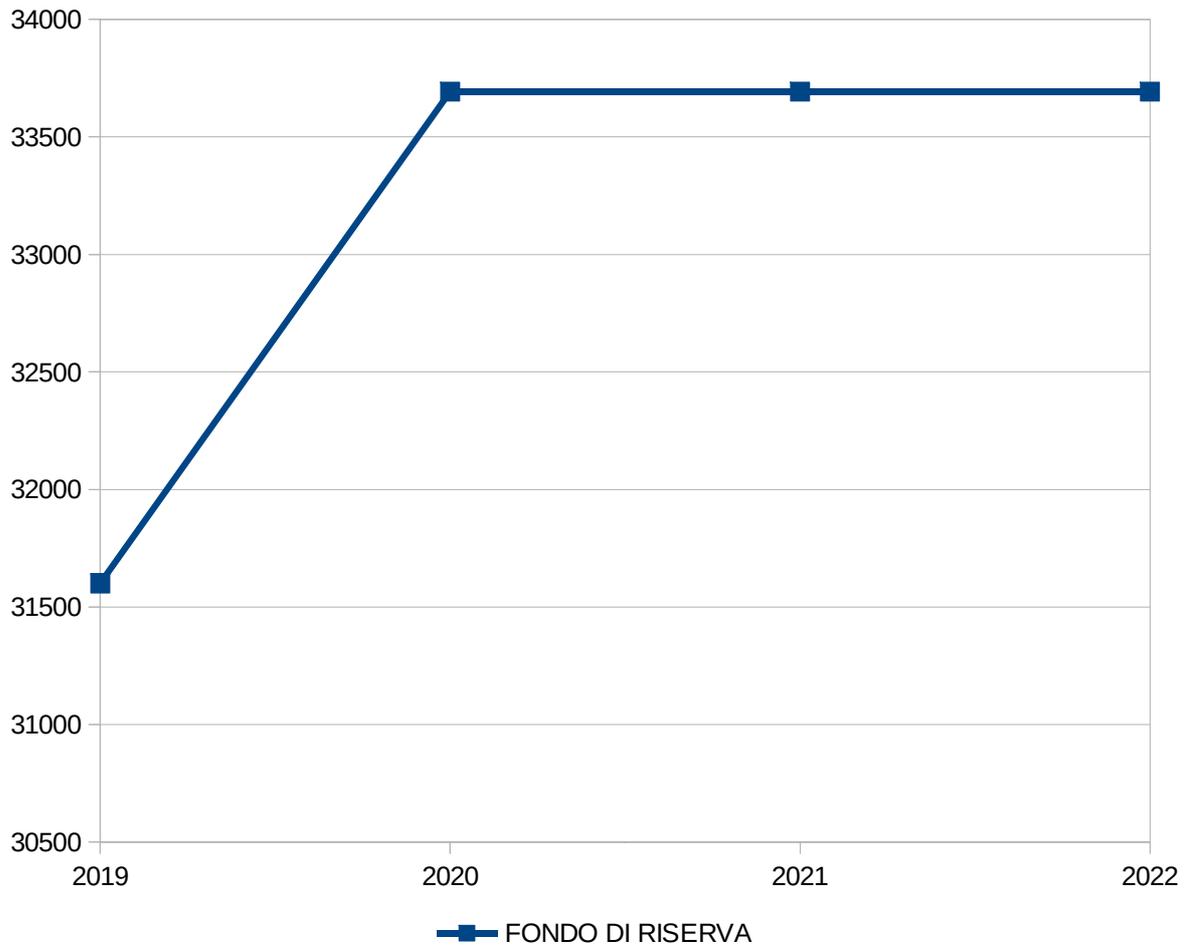
| | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | |
| Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 7.068,08 | 7.068,08 | 7.068,08 |
| Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti | 171,73 | 171,73 | 171,73 |
| Totale Titolo 3 | 7.239,81 | 7.239,81 | 7.239,81 |

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente | 7.239,81 | 7.239,81 | 7.239,81 |
| Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità | 7.239,81 | 7.239,81 | 7.239,81 |



10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA

| | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| FONDO DI RISERVA | 31.600,19 | 33.693,00 | 33.693,00 | 33.693,00 | 33.693,00 | 33.693,00 |



11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI

| | <i>2019</i> | <i>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> | <i>2024</i> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| TOTALE ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI | | | | | | |

12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA

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

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

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

12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO | | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-----|--------------|--------------|--------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 565.581,01 | 0,00 | 0,00 |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 7.505.970,83 | 7.172.904,44 | 7.172.904,45 |
| <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 | (-) | 7.505.970,83 | 7.172.904,44 | 7.172.904,45 |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | | 7.239,81 | 7.239,81 | 7.239,81 |
| 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 | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|-----|-------------|-------------|-------------|
| prestiti da amministrazioni pubbliche | | | | |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)</i> | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | 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 |
| | | | | |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

12.2 - PREVISIONE DI CASSA

| | 2020 |
|--|-------------------|
| <i>Fondo di cassa iniziale presunto</i> | 565.581,01 |
| <i>Previsioni Pagamenti</i> | 11.123.120,82 |
| <i>Previsioni Riscossioni</i> | 11.463.081,45 |
| <i>Fondo di cassa finale presunto</i> | 905.541,64 |

13 - INDICATORI ECONOMICI

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

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

13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

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

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

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

| INDICE | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-------------------------|---|--------|--------|--------|--------|--------|
| Autonomia Finanziaria = | Entrate Tributarie + Extratributarie | 5,803% | 6,072% | 6,072% | 6,072% | 6,072% |
| | Entrate Correnti | | | | | |

13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

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

| INDICE | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|--|--------------------------------------|------|------|------|------|------|
| Pressione entrate proprie pro-capite = | Entrate Tributarie + Extratributarie | 4,98 | 4,98 | 4,98 | 4,98 | 4,98 |
| | N.Abitanti | | | | | |

| INDICE | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------------------------------|--------------------|------|------|------|------|------|
| Pressione tributaria pro-capite = | Entrate Tributarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | N.Abitanti | | | | | |

13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

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

| INDICE | | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------------------|--|---------|---------|---------|---------|---------|
| Rigidità strutturale= | Spese Personale + Rimborso mutui e interessi | 22,435% | 21,831% | 21,831% | 21,831% | 21,831% |
| | 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>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> | <i>2024</i> |
|-------------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Rigidità per costo personale= | Spese Personale | 22,435% | 21,831% | 21,831% | 21,831% | 21,831% |
| | Entrate Correnti | | | | | |

| <i>INDICE</i> | | <i>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> | <i>2024</i> |
|------------------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Rigidità per indebitamento = | Rimborso mutui e interessi | 0,000% | 0,000% | 0,000% | 0,000% | 0,000% |
| | 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>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> | <i>2024</i> |
|-----------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Rigidità strutturale pro-capite = | Spese Personale + Rimborso mutui e interessi | 19,27 | 17,92 | 17,92 | 17,92 | 17,92 |
| | N.Abitanti | | | | | |

| <i>INDICE</i> | | <i>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> | <i>2024</i> |
|---|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Rigidità costo del personale pro-capite = | Spese Personale | 19,27 | 17,92 | 17,92 | 17,92 | 17,92 |
| | N.Abitanti | | | | | |

| <i>INDICE</i> | | <i>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> | <i>2024</i> |
|-------------------------------------|----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Rigidità indebitamento pro-capite = | Rimborso mutui e interessi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | 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>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> | <i>2024</i> |
|--|------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Incidenza spesa personale sulla spesa corrente = | Spesa Personale | 22,435% | 21,831% | 21,831% | 21,831% | 21,831% |
| | Spese Correnti del titolo 1° | | | | | |

| <i>INDICE</i> | | <i>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> | <i>2024</i> |
|---|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Rigidità per costo personale pro-capite = | Spesa Personale | 19,27 | 17,92 | 17,92 | 17,92 | 17,92 |
| | N.Abitanti | | | | | |

| <i>INDICE</i> | | <i>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> | <i>2024</i> |
|-------------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Rigidità per costo personale= | Spesa Personale | 22,435% | 21,831% | 21,831% | 21,831% | 21,831% |
| | Entrate Correnti | | | | | |

APPROFONDIMENTI

14 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

| PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2020 | | | | | | | | |
|--|---|-------------------------------|--|---|-------------------------------------|---|---|---------------------|
| | Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione | Titolo 1 Spese Correnti | Titolo 2 Spese in conto capitale | Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | Titolo 4 Rimborso di prestiti | Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro | TOTALE |
| ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE | | | | | | | | |
| 0 - Avanzo di amministrazione | | | | | | | | |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente | | | | | | | | |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale | | | | | | | | |
| 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa | | | | | | | | |
| 2 - Trasferimenti correnti | | 7.070.427,51 | | | | | | 7.070.427,51 |
| 3 - Entrate extratributarie | | 435.543,32 | | | | | | 435.543,32 |
| 4 - Entrate in conto capitale | | | | | | | | |
| 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | |
| 6 - Accensione di prestiti | | | | | | | | |
| 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | 500.000,00 | | 500.000,00 |
| 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | | | | | | | 595.000,00 | 595.000,00 |
| TOTALE ENTRATE | | 7.505.970,83 | | | | 500.000,00 | 595.000,00 | 8.600.970,83 |
| SPESE PER MISSIONE E TITOLI | | | | | | | | |
| 00 - Disavanzo di Amministrazione | | | | | | | | |
| 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 842.745,62 | | | | | | 842.745,62 |
| 02 - Giustizia | | | | | | | | |
| 03 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| 04 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | | | | | | |
| 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | |
| 07 - Turismo | | | | | | | | |
| 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | |
| 11 - Soccorso civile | | | | | | | | |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 6.622.292,40 | | | | | | 6.622.292,40 |
| 13 - Tutela della salute | | | | | | | | |
| 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |
| 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | |
| 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | |
| 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | |
| 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | |
| 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | |
| 20 - Fondi e accantonamenti | | 40.932,81 | | | | | | 40.932,81 |
| 50 - Debito pubblico | | | | | | | | |
| 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | 500.000,00 | | 500.000,00 |
| 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | | 595.000,00 | 595.000,00 |
| TOTALE SPESE | | 7.505.970,83 | | | | 500.000,00 | 595.000,00 | 8.600.970,83 |

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2021

| | Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione | Titolo 1 Spese Correnti | Titolo 2 Spese in conto capitale | Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | Titolo 4 Rimborso di prestiti | Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro | TOTALE |
|---|--|--|---|--|--|---|---|---------------------|
| ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE | | | | | | | | |
| <i>0 - Avanzo di amministrazione</i> | | | | | | | | |
| <i>0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente</i> | | | | | | | | |
| <i>0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale</i> | | | | | | | | |
| <i>1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa</i> | | | | | | | | |
| <i>2 - Trasferimenti correnti</i> | | 6.737.361,12 | | | | | | 6.737.361,12 |
| <i>3 - Entrate extratributarie</i> | | 435.543,32 | | | | | | 435.543,32 |
| <i>4 - Entrate in conto capitale</i> | | | | | | | | |
| <i>5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</i> | | | | | | | | |
| <i>6 - Accensione di prestiti</i> | | | | | | | | |
| <i>7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i> | | | | | | 500.000,00 | | 500.000,00 |
| <i>9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</i> | | | | | | | 595.000,00 | 595.000,00 |
| TOTALE ENTRATE | | 7.172.904,44 | | | | 500.000,00 | 595.000,00 | 8.267.904,44 |
| SPESE PER MISSIONE E TITOLI | | | | | | | | |
| <i>00 - Disavanzo di Amministrazione</i> | | | | | | | | |
| <i>01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</i> | | 826.771,62 | | | | | | 826.771,62 |
| <i>02 - Giustizia</i> | | | | | | | | |
| <i>03 - Ordine pubblico e sicurezza</i> | | | | | | | | |
| <i>04 - Istruzione e diritto allo studio</i> | | | | | | | | |
| <i>05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i> | | | | | | | | |
| <i>06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</i> | | | | | | | | |
| <i>07 - Turismo</i> | | | | | | | | |
| <i>08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i> | | | | | | | | |
| <i>09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i> | | | | | | | | |
| <i>10 - Trasporti e diritto alla mobilità</i> | | | | | | | | |
| <i>11 - Soccorso civile</i> | | | | | | | | |
| <i>12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i> | | 6.305.200,01 | | | | | | 6.305.200,01 |
| <i>13 - Tutela della salute</i> | | | | | | | | |
| <i>14 - Sviluppo economico e competitività</i> | | | | | | | | |
| <i>15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i> | | | | | | | | |
| <i>16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i> | | | | | | | | |
| <i>17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i> | | | | | | | | |
| <i>18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i> | | | | | | | | |
| <i>19 - Relazioni internazionali</i> | | | | | | | | |
| <i>20 - Fondi e accantonamenti</i> | | 40.932,81 | | | | | | 40.932,81 |
| <i>50 - Debito pubblico</i> | | | | | | | | |
| <i>60 - Anticipazioni finanziarie</i> | | | | | | 500.000,00 | | 500.000,00 |
| <i>99 - Servizi per conto terzi</i> | | | | | | | 595.000,00 | 595.000,00 |
| TOTALE SPESE | | 7.172.904,44 | | | | 500.000,00 | 595.000,00 | 8.267.904,44 |

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2022

| | Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione | Titolo 1 Spese Correnti | Titolo 2 Spese in conto capitale | Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | Titolo 4 Rimborso di prestiti | Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro | TOTALE |
|--|---|-------------------------------|--|---|-------------------------------------|---|---|---------------------|
| ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE | | | | | | | | |
| 0 - Avanzo di amministrazione | | | | | | | | |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente | | | | | | | | |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale | | | | | | | | |
| 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa | | | | | | | | |
| 2 - Trasferimenti correnti | | 6.737.361,13 | | | | | | 6.737.361,13 |
| 3 - Entrate extratributarie | | 435.543,32 | | | | | | 435.543,32 |
| 4 - Entrate in conto capitale | | | | | | | | |
| 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | |
| 6 - Accensione di prestiti | | | | | | | | |
| 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | 500.000,00 | | 500.000,00 |
| 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | | | | | | | 595.000,00 | 595.000,00 |
| TOTALE ENTRATE | | 7.172.904,45 | | | | 500.000,00 | 595.000,00 | 8.267.904,45 |
| SPESE PER MISSIONE E TITOLI | | | | | | | | |
| 00 - Disavanzo di Amministrazione | | | | | | | | |
| 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 826.771,62 | | | | | | 826.771,62 |
| 02 - Giustizia | | | | | | | | |
| 03 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| 04 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | | | | | | |
| 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | |
| 07 - Turismo | | | | | | | | |
| 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | |
| 11 - Soccorso civile | | | | | | | | |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 6.305.200,02 | | | | | | 6.305.200,02 |
| 13 - Tutela della salute | | | | | | | | |
| 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |
| 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | |
| 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | |
| 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | |
| 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | |
| 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | |
| 20 - Fondi e accantonamenti | | 40.932,81 | | | | | | 40.932,81 |
| 50 - Debito pubblico | | | | | | | | |
| 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | 500.000,00 | | 500.000,00 |
| 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | | 595.000,00 | 595.000,00 |
| TOTALE SPESE | | 7.172.904,45 | | | | 500.000,00 | 595.000,00 | 8.267.904,45 |

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2023

| | Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione | Titolo 1 Spese Correnti | Titolo 2 Spese in conto capitale | Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | Titolo 4 Rimborso di prestiti | Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro | TOTALE |
|--|--|--------------------------------------|---|--|--|--|--|---------------------|
| ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE | | | | | | | | |
| 0 - Avanzo di amministrazione | | | | | | | | |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente | | | | | | | | |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale | | | | | | | | |
| 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa | | | | | | | | |
| 2 - Trasferimenti correnti | | 6.737.361,13 | | | | | | 6.737.361,13 |
| 3 - Entrate extratributarie | | 435.543,32 | | | | | | 435.543,32 |
| 4 - Entrate in conto capitale | | | | | | | | |
| 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | |
| 6 - Accensione di prestiti | | | | | | | | |
| 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | 500.000,00 | | 500.000,00 |
| 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | | | | | | | 595.000,00 | 595.000,00 |
| TOTALE ENTRATE | | 7.172.904,45 | | | | 500.000,00 | 595.000,00 | 8.267.904,45 |
| SPESE PER MISSIONE E TITOLI | | | | | | | | |
| 00 - Disavanzo di Amministrazione | | | | | | | | |
| 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 826.771,62 | | | | | | 826.771,62 |
| 02 - Giustizia | | | | | | | | |
| 03 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| 04 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | | | | | | |
| 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | |
| 07 - Turismo | | | | | | | | |
| 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | |
| 11 - Soccorso civile | | | | | | | | |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 6.305.200,02 | | | | | | 6.305.200,02 |
| 13 - Tutela della salute | | | | | | | | |
| 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |
| 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | |
| 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | |
| 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | |
| 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | |
| 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | |
| 20 - Fondi e accantonamenti | | 40.932,81 | | | | | | 40.932,81 |
| 50 - Debito pubblico | | | | | | | | |
| 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | 500.000,00 | | 500.000,00 |
| 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | | 595.000,00 | 595.000,00 |
| TOTALE SPESE | | 7.172.904,45 | | | | 500.000,00 | 595.000,00 | 8.267.904,45 |

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2024

| | Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione | Titolo 1 Spese Correnti | Titolo 2 Spese in conto capitale | Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | Titolo 4 Rimborso di prestiti | Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro | TOTALE |
|--|--|--------------------------------------|---|--|--|--|--|---------------------|
| ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE | | | | | | | | |
| 0 - Avanzo di amministrazione | | | | | | | | |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente | | | | | | | | |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale | | | | | | | | |
| 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa | | | | | | | | |
| 2 - Trasferimenti correnti | | 6.737.361,13 | | | | | | 6.737.361,13 |
| 3 - Entrate extratributarie | | 435.543,32 | | | | | | 435.543,32 |
| 4 - Entrate in conto capitale | | | | | | | | |
| 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | |
| 6 - Accensione di prestiti | | | | | | | | |
| 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | 500.000,00 | | 500.000,00 |
| 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | | | | | | | 595.000,00 | 595.000,00 |
| TOTALE ENTRATE | | 7.172.904,45 | | | | 500.000,00 | 595.000,00 | 8.267.904,45 |
| SPESE PER MISSIONE E TITOLI | | | | | | | | |
| 00 - Disavanzo di Amministrazione | | | | | | | | |
| 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 826.771,62 | | | | | | 826.771,62 |
| 02 - Giustizia | | | | | | | | |
| 03 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| 04 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | | | | | | |
| 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | |
| 07 - Turismo | | | | | | | | |
| 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | |
| 11 - Soccorso civile | | | | | | | | |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 6.305.200,02 | | | | | | 6.305.200,02 |
| 13 - Tutela della salute | | | | | | | | |
| 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |
| 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | |
| 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | |
| 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | |
| 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | |
| 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | |
| 20 - Fondi e accantonamenti | | 40.932,81 | | | | | | 40.932,81 |
| 50 - Debito pubblico | | | | | | | | |
| 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | 500.000,00 | | 500.000,00 |
| 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | | 595.000,00 | 595.000,00 |
| TOTALE SPESE | | 7.172.904,45 | | | | 500.000,00 | 595.000,00 | 8.267.904,45 |

15 - TRIBUTI E TARIFFE

L'Ente non riscuote tributi

POLITICA TARIFFARIA DEI SERVIZI

Il sistema tariffario, in relazione alle rette del centro diurno, della Raf di Druento e del servizio di assistenza domiciliare 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 propri regolamenti la materia e adotta, unitamente alla proposta di bilancio, una apposita deliberazione inerente di servizi di domanda individuale.

16 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE

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

16.1 - ENTRATE STRAORDINARIE

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti | | | | | |
| Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | | | | | |
| 2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | 33.080,33 | 33.080,33 | 33.080,34 | 33.080,34 | 33.080,34 |
| Totale Tipologia 0101 | 33.080,33 | 33.080,33 | 33.080,34 | 33.080,34 | 33.080,34 |
| Totale Titolo 2 | 33.080,33 | 33.080,33 | 33.080,34 | 33.080,34 | 33.080,34 |
| TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE | 33.080,33 | 33.080,33 | 33.080,34 | 33.080,34 | 33.080,34 |

16.2 - SPESE STRAORDINARIE

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | | | | | |
| 103 - Acquisto di beni e servizi | 33.080,33 | 33.080,33 | 33.080,34 | 33.080,34 | 33.080,34 |
| Totale Titolo 1 | 33.080,33 | 33.080,33 | 33.080,34 | 33.080,34 | 33.080,34 |
| TOTALE SPESE STRAORDINARIE | 33.080,33 | 33.080,33 | 33.080,34 | 33.080,34 | 33.080,34 |

17 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI

18 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO

18.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO

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

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

| | |
|-------------|---|
| 2018 | Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio |
| 2019 | Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio |
| 2020 | 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 |

18.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE

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

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

| | Andamento delle quote capitale e interessi | | | | |
|------------------------|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| <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 |

| | Incidenza degli interessi sulle entrate correnti | | | | |
|------------------------------|--|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 | 2024 |
| <i>Quota Interessi</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Entrate Correnti</i> | 7.252.238,04 | 7.593.412,06 | 7.505.970,83 | 7.172.904,44 | 7.172.904,45 |
| % su Entrate Correnti | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |
| <i>Limite art. 204 TUEL</i> | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% |

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

18.3 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE

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

| | Competenza 2020 | Competenza 2021 | Competenza 2022 | Competenza 2023 | Competenza 2024 |
|---------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Entrate Titolo VII</i> | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| <i>Spese Titolo V</i> | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| Saldo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

18.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI

| | Andamento delle quote capitale e interessi | | | | |
|------------------------|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | Competenza 2020 | Competenza 2021 | Competenza 2022 | Competenza 2023 | Competenza 2024 |
| <i>Quota Interessi</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Quota Capitale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

19 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI

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

20 - OPERE PUBBLICHE

20.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI

20.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI

| | | RESIDUI AL 31.12.2019 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 | PREVISIONI 2022 | PREVISIONI 2023 | PREVISIONI 2024 |
|------------|---|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Cap. 200/4 | NUOVA STRUTTURA DI VALDELLATORRE FINANZIATA CON AVANZO 2003 | 624,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI | 624,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

20.3 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE

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

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

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

| Identificativo Fiscale | Sede | Indirizzo Internet | Forma Giuridica | Settore di Attività | Quota di Partecipazione |
|---------------------------|------|-----------------------|--------------------|------------------------|----------------------------|
|---------------------------|------|-----------------------|--------------------|------------------------|----------------------------|

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.

C.I.S.S.A., 12 novembre

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
