



C.I.S.S.A.

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI
PREVISIONE 2022/2024**

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, il Consiglio di amministrazione predispone e presenta all'esame ed approvazione dell'Assemblea consorziati il bilancio di previsione per gli esercizi 2022/2024, corredato della presente "Nota integrativa al bilancio di previsione".

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

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

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

ed è corredato dai seguenti allegati obbligatori:

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

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

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

Si dà infine atto che:

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

normativa vigente.

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

SOMMARIO

INTRODUZIONE.....	2
ANALISI DELLE PREVISIONI.....	6
1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA.....	7
1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2021.....	7
1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022.....	8
1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2023.....	10
1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2024.....	11
1.5 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2025.....	12
1.6 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2026.....	12
2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA.....	13
2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA.....	13
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA.....	13
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI.....	15
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.....	17
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	19
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	21
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI.....	23
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	25
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO.....	27
2.2 - ANALISI DELLA SPESA.....	29
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI.....	29
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE.....	31
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	33
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI.....	35
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	37
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.....	39
3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE.....	41
3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA.....	41
3.2 - ANALISI DELLA SPESA.....	41
ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE.....	42
4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO.....	43
5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE.....	45
6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE.....	46
7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI.....	47
8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO.....	48
9 - ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	49
10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA.....	50
11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI.....	51
12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA.....	52
12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO.....	52
12.2 - PREVISIONE DI CASSA.....	54
13 - INDICATORI ECONOMICI.....	55
13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA.....	55
13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE.....	56
13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO.....	56
13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE.....	57
13.5 - COSTO DEL PERSONALE.....	58
APPROFONDIMENTI.....	59

14 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE.....	60
15 - TRIBUTI E TARIFFE.....	70
16 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE.....	74
16.1 - ENTRATE STRAORDINARIE.....	74
16.2 - SPESE STRAORDINARIE.....	74
17 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI.....	75
18 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO.....	76
18.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO.....	76
18.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE.....	76
18.3 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE.....	77
18.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI.....	77
19 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI.....	78
20 - OPERE PUBBLICHE.....	79
20.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI.....	79
20.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI.....	79
20.3 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE.....	79
21 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE.....	80
CONCLUSIONI.....	81

ANALISI DELLE PREVISIONI

1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2021

ENTRATA					SPESA				
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	1.443.408,86	13,720%	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	105.838,82	1,010%	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	9.350.013,71	88,870%	10.751.001,58	88,940%
Titolo 2	7.259.544,03	69,000%	10.506.409,39	85,150%					
Titolo 3	546.222,00	5,190%	594.962,67	4,820%	Titolo 2	5.000,00	0,050%	65.607,60	0,540%
Titolo 4	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 4	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 5	500.000,00	4,750%	500.000,00	4,140%
Titolo 7	500.000,00	4,750%	500.000,00	4,050%	Titolo 7	665.528,00	6,330%	771.597,71	6,380%
Titolo 9	665.528,00	6,330%	736.843,12	5,970%					
TOTALE	10.520.541,71	100,000%	12.338.215,18	100,000%	TOTALE	10.520.541,71	100,000%	12.088.206,89	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

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

1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022

ENTRATA							SPESA									
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2021	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2021	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale	
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	711.804,19	7,090%	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	182.973,71	1,820%	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	8.810.139,74	87,740%	2.488.780,50	99,100%	1.469.298,37	100,000%	11.296.822,04	90,010%	
Titolo 2	7.411.761,84	73,820%	2.417.479,67	97,510%	9.829.241,51	84,550%										
Titolo 3	503.600,00	5,020%	44.517,93	1,800%	548.117,93	4,710%										
Titolo 4	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 2	0,00	0,000%	624,00	0,020%	0,00	0,000%	624,00	0,000%	
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	4,980%	0,00	0,000%	500.000,00	4,300%	Titolo 5	500.000,00	4,980%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	500.000,00	3,980%	
Titolo 9	730.528,00	7,280%	17.300,00	0,700%	747.828,00	6,430%	Titolo 7	730.528,00	7,280%	22.061,27	0,880%	0,00	0,000%	752.589,27	6,000%	
TOTALE	10.040.667,74	100,000%	2.479.297,60	100,000%	11.625.187,44	100,000%	TOTALE	10.040.667,74	100,000%	2.511.465,77	100,000%	1.469.298,37	100,000%	12.550.035,31	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 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	0,00	0,000%	Titolo 1	7.733.282,29	86,270%	546.357,36	100,000%
Titolo 2	7.229.682,29	80,650%					
Titolo 3	503.600,00	5,620%					
Titolo 4	0,00	0,000%	Titolo 2	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 4	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 7	500.000,00	5,580%	Titolo 5	500.000,00	5,580%	0,00	0,000%
Titolo 9	730.528,00	8,150%	Titolo 7	730.528,00	8,150%	0,00	0,000%
TOTALE	8.963.810,29	100,000%	TOTALE	8.963.810,29	100,000%	546.357,36	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 2024

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%		7.733.282,29	86,270%	0,00	0,000%
Titolo 2	7.229.682,29	80,650%					
Titolo 3	503.600,00	5,620%					
Titolo 4	0,00	0,000%					
Titolo 5	0,00	0,000%					
Titolo 6	0,00	0,000%					
Titolo 7	500.000,00	5,580%	Titolo 2	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 9	730.528,00	8,150%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
TOTALE	8.963.810,29	100,000%	Titolo 4	0,00	0,000%	0,00	0,000%
			Titolo 5	500.000,00	5,580%	0,00	0,000%
			Titolo 7	730.528,00	8,150%	0,00	0,000%
			TOTALE	8.963.810,29	100,000%	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 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	0,00	0,000%	Titolo 1	7.733.282,29	86,270%
Titolo 2	7.229.682,29	80,650%			
Titolo 3	503.600,00	5,620%			
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	5,580%	Titolo 5	500.000,00	5,580%
Titolo 9	730.528,00	8,150%	Titolo 7	730.528,00	8,150%
TOTALE	8.963.810,29	100,000%	TOTALE	8.963.810,29	100,000%

1.6 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2026

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	7.733.282,29	86,270%
Titolo 2	7.229.682,29	80,650%			
Titolo 3	503.600,00	5,620%			
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	5,580%	Titolo 5	500.000,00	5,580%
Titolo 9	730.528,00	8,150%	Titolo 7	730.528,00	8,150%
TOTALE	8.963.810,29	100,000%	TOTALE	8.963.810,29	100,000%

2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA

2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

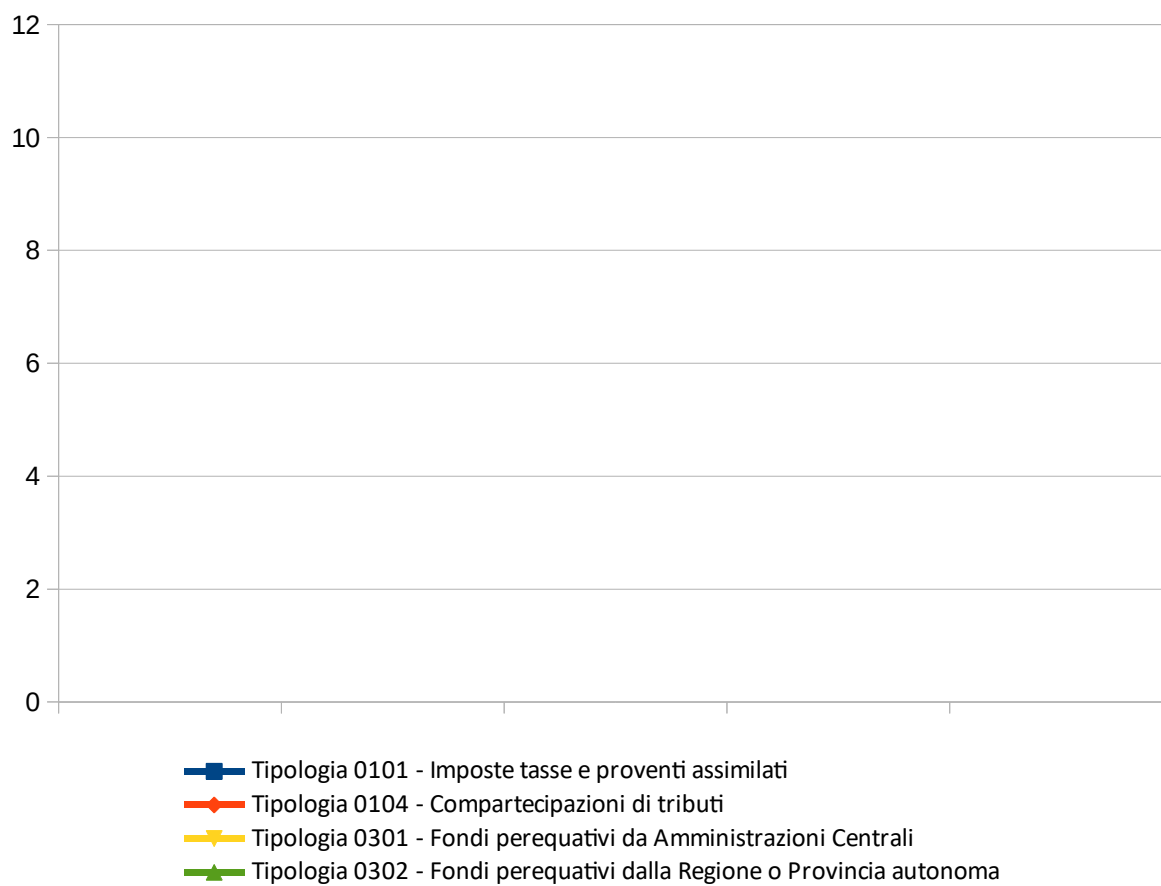
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
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 2021

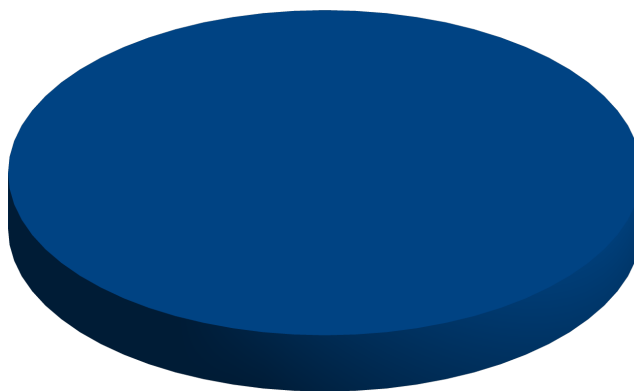
- Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati
- Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi
- Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali
- Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



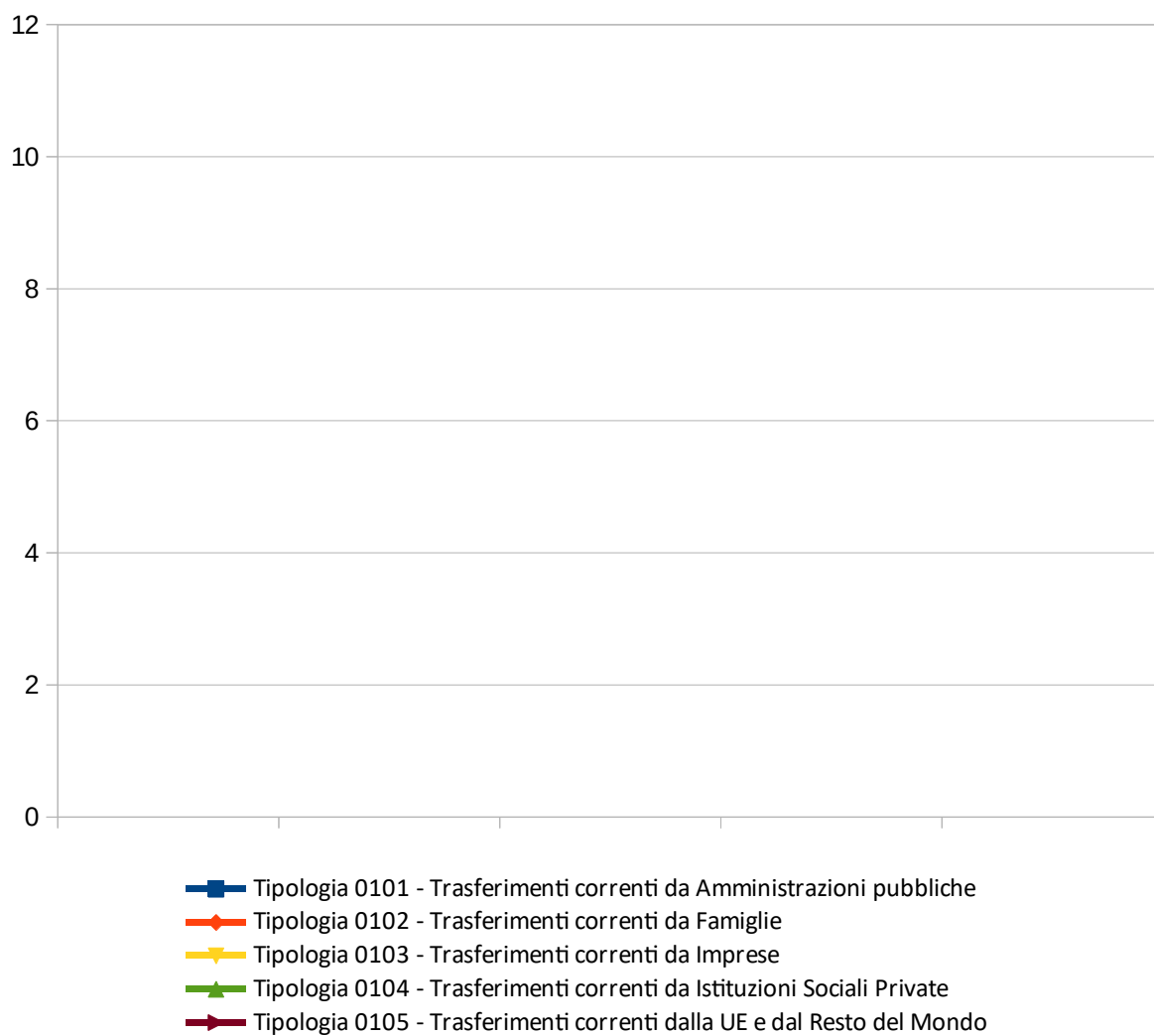
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.259.544,03	7.411.761,84	7.229.682,29	7.229.682,29	7.229.682,29	7.229.682,29
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	7.259.544,03	7.411.761,84	7.229.682,29	7.229.682,29	7.229.682,29	7.229.682,29

Previsioni di competenza 2021

- 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

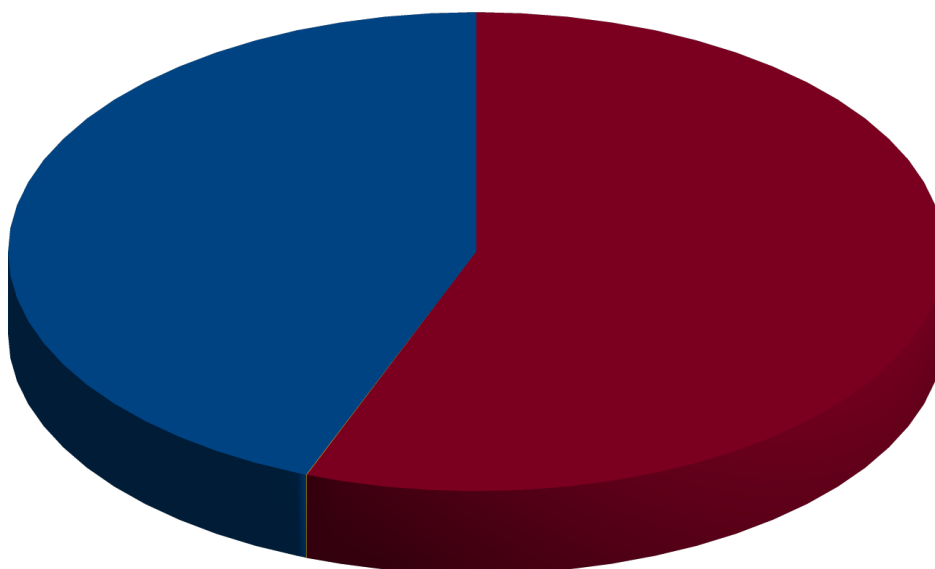
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



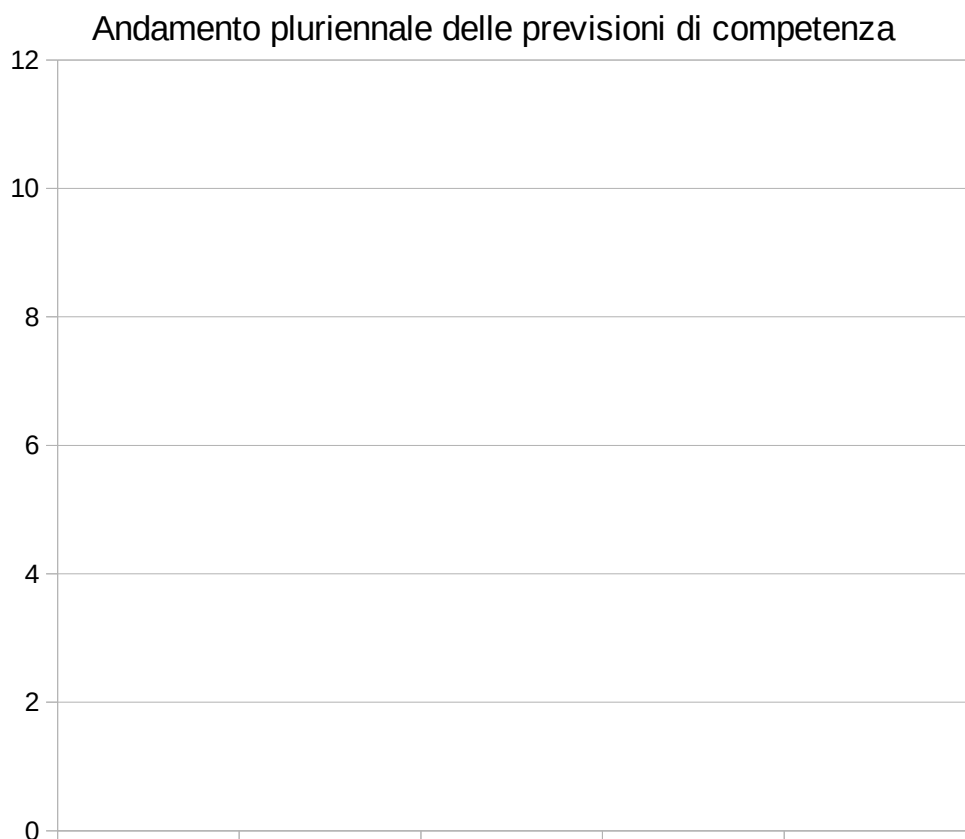
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	198.162,00	222.000,00	222.000,00	222.000,00	222.000,00	222.000,00
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	347.960,00	281.500,00	281.500,00	281.500,00	281.500,00	281.500,00
TOTALE	546.222,00	503.600,00	503.600,00	503.600,00	503.600,00	503.600,00

Previsioni di competenza 2021



- 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

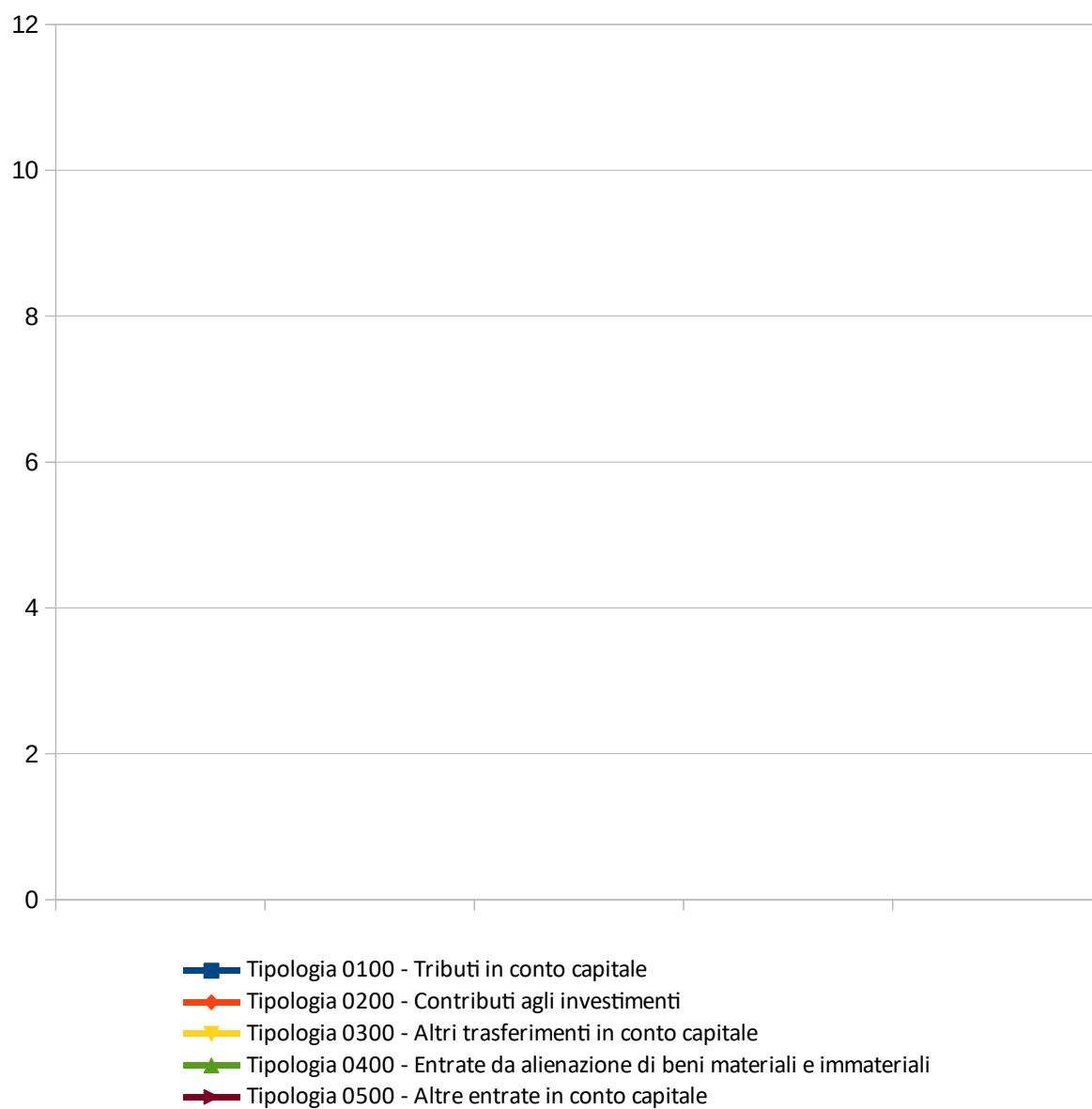
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>
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 2021

- 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



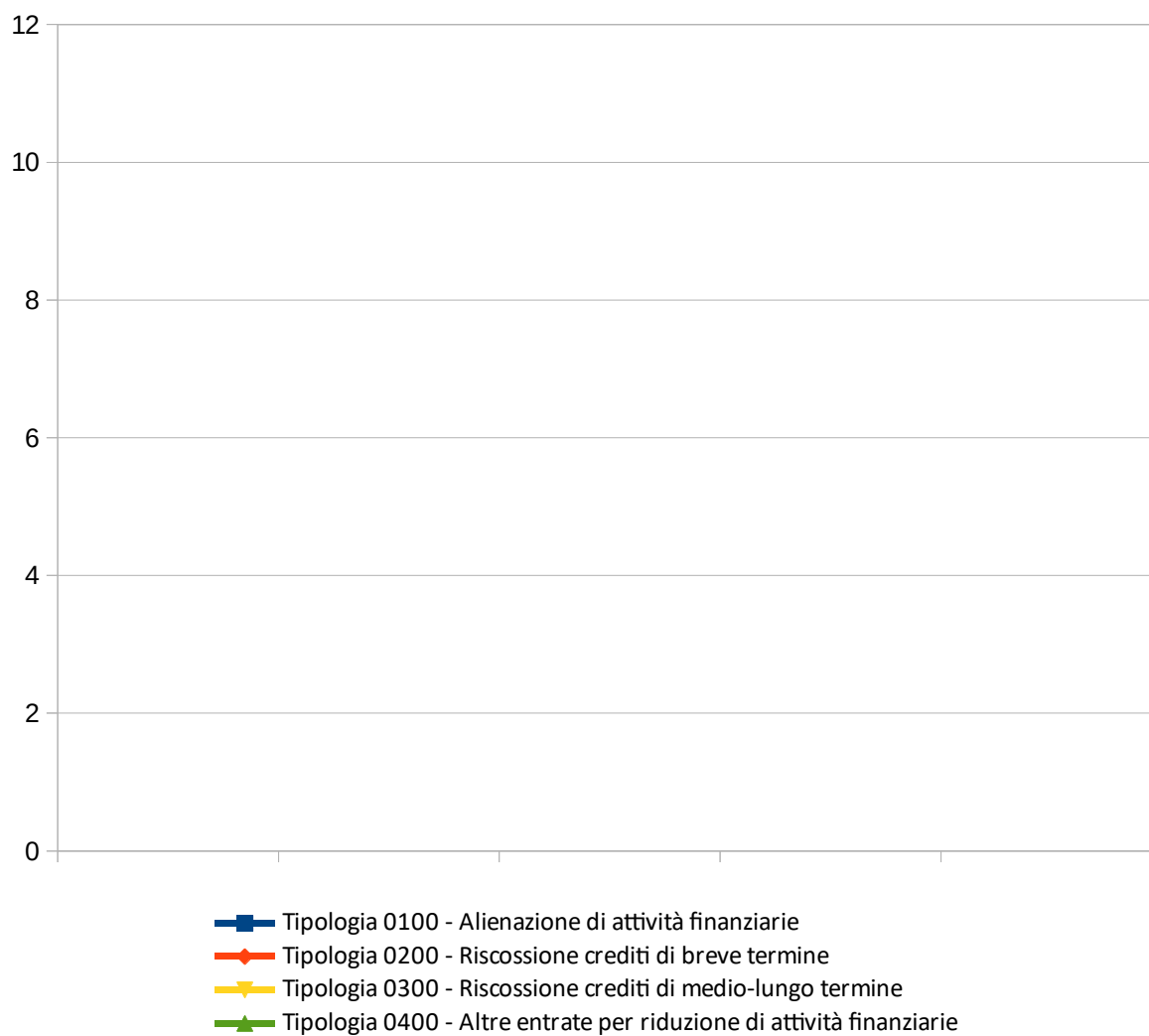
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
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 2021

- Tipologia 0100 - Alienazione di attività finanziarie
- Tipologia 0200 - Riscossione crediti di breve termine
- Tipologia 0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine
- Tipologia 0400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



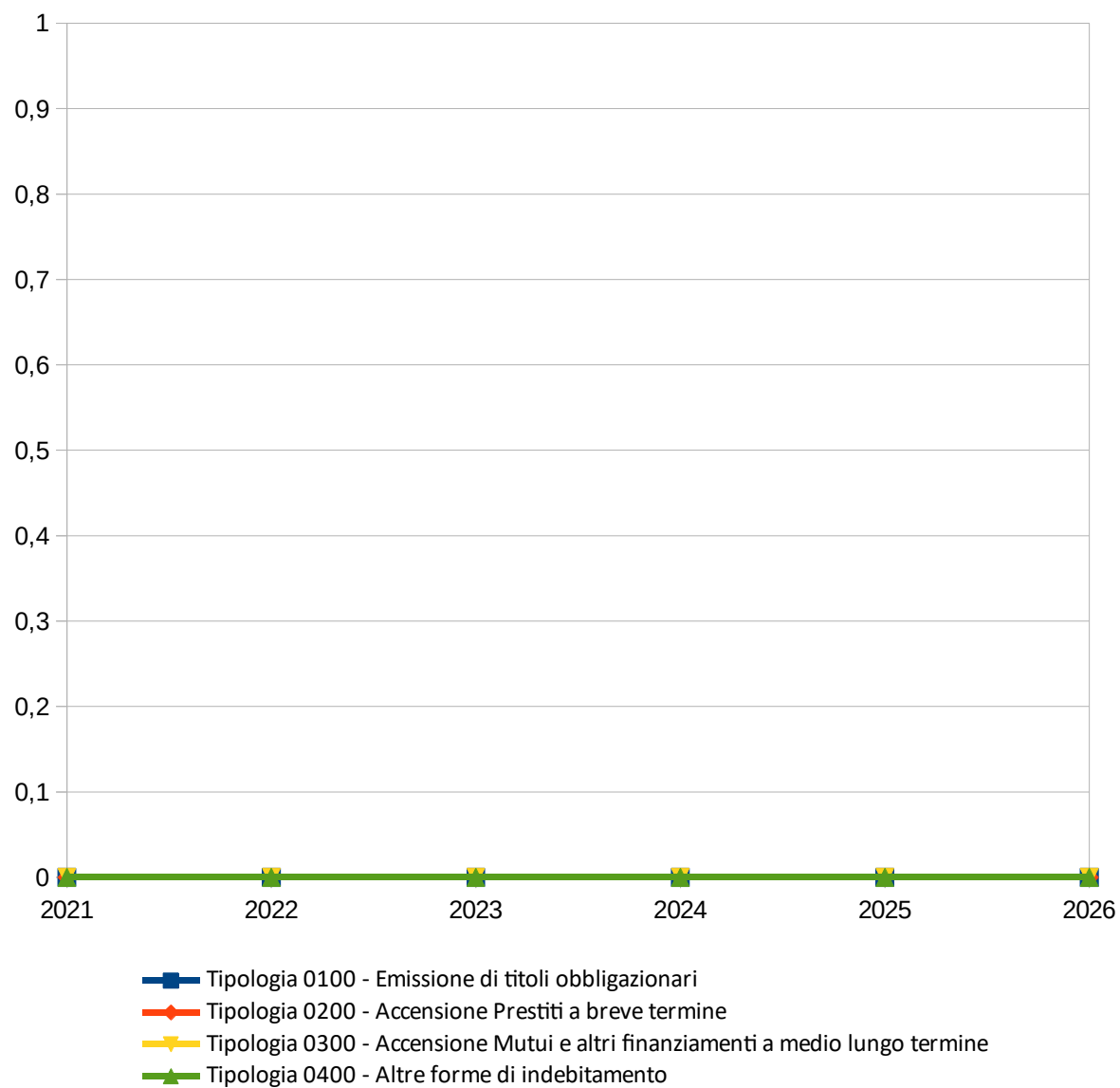
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
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 2021

- Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari
- Tipologia 0200 - Accensione Prestiti a breve termine
- Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine
- Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento

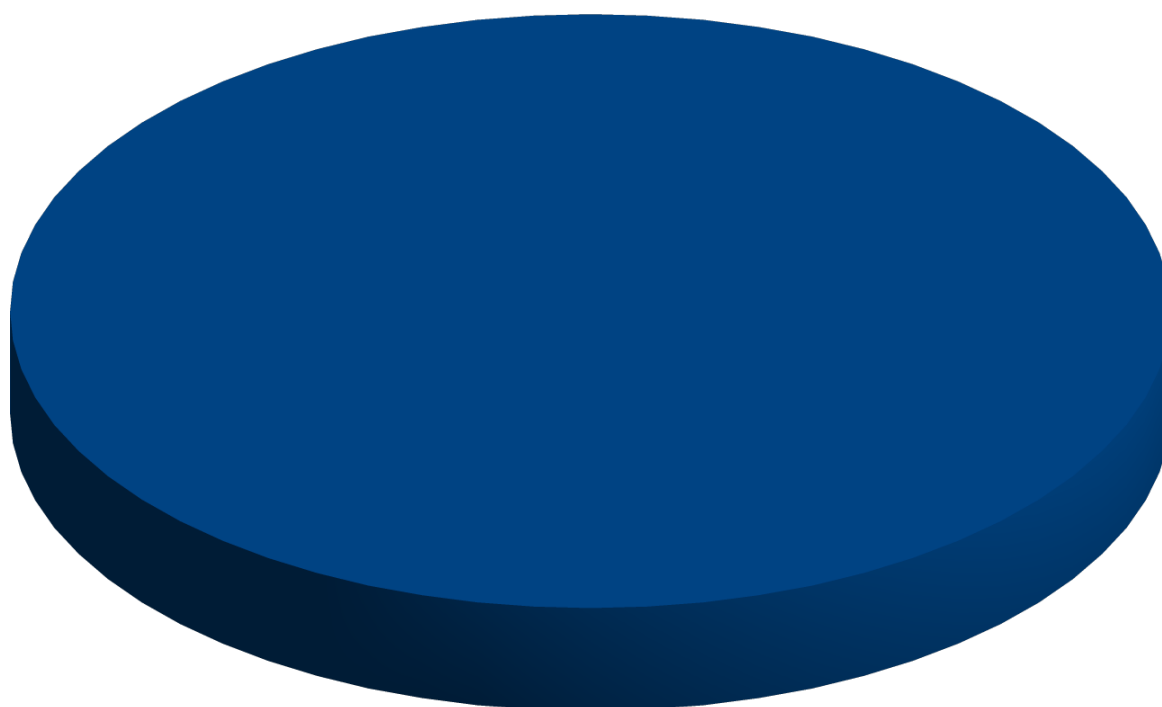
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

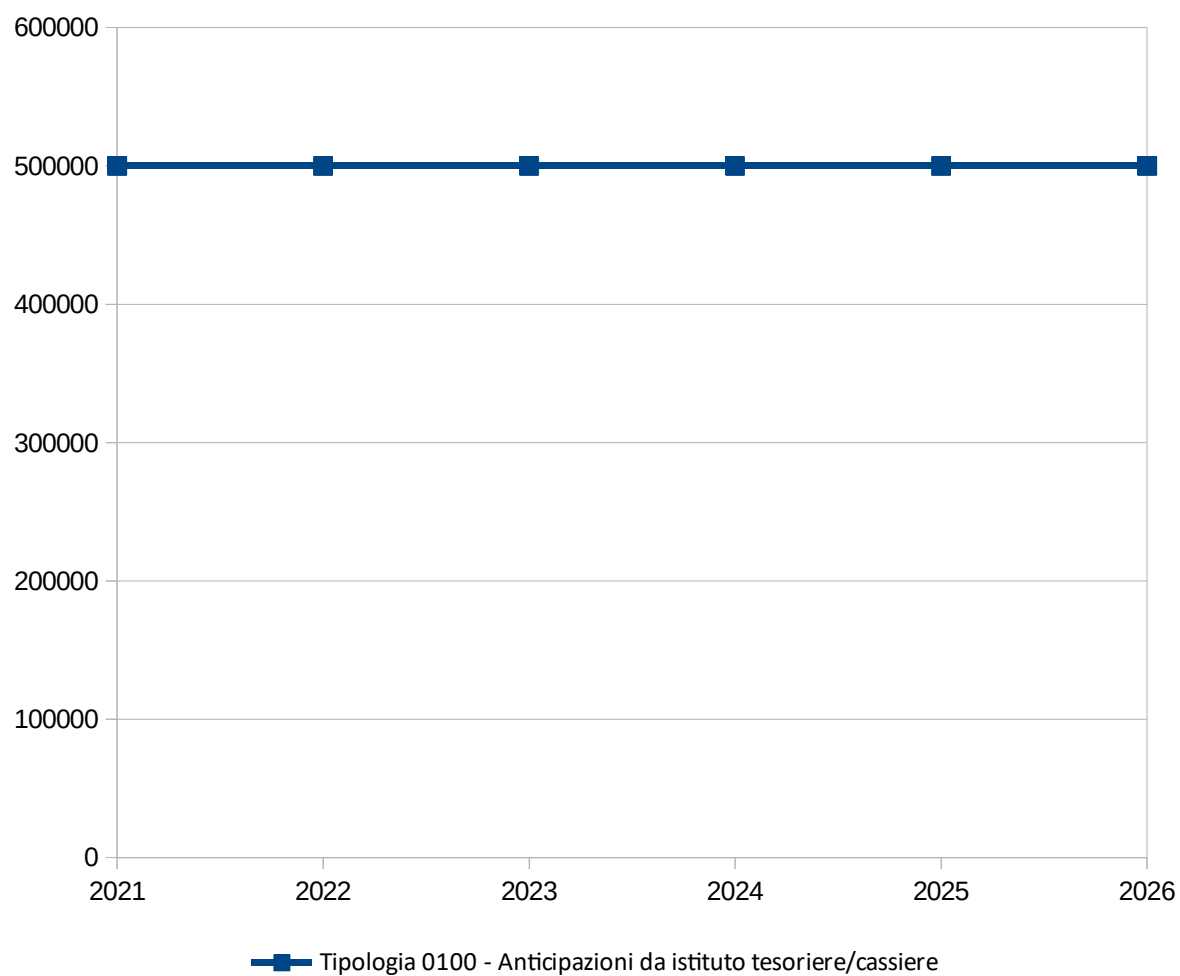
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TOTALE	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00

Previsioni di competenza 2021



■ Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

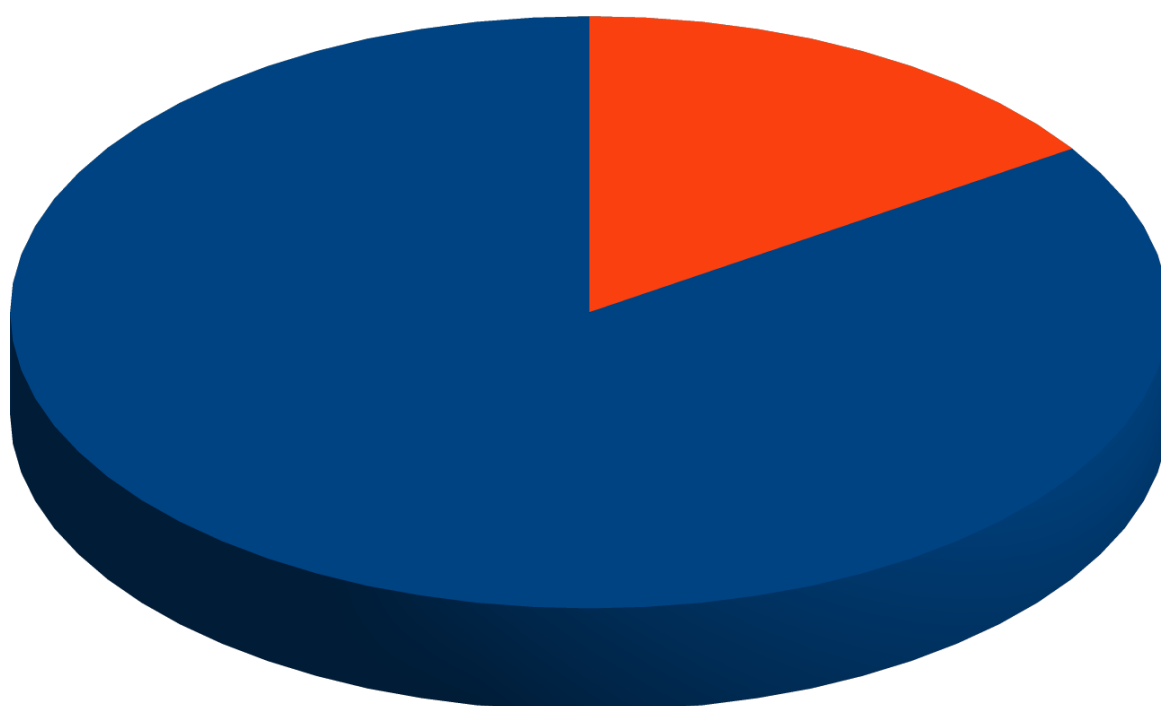
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



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

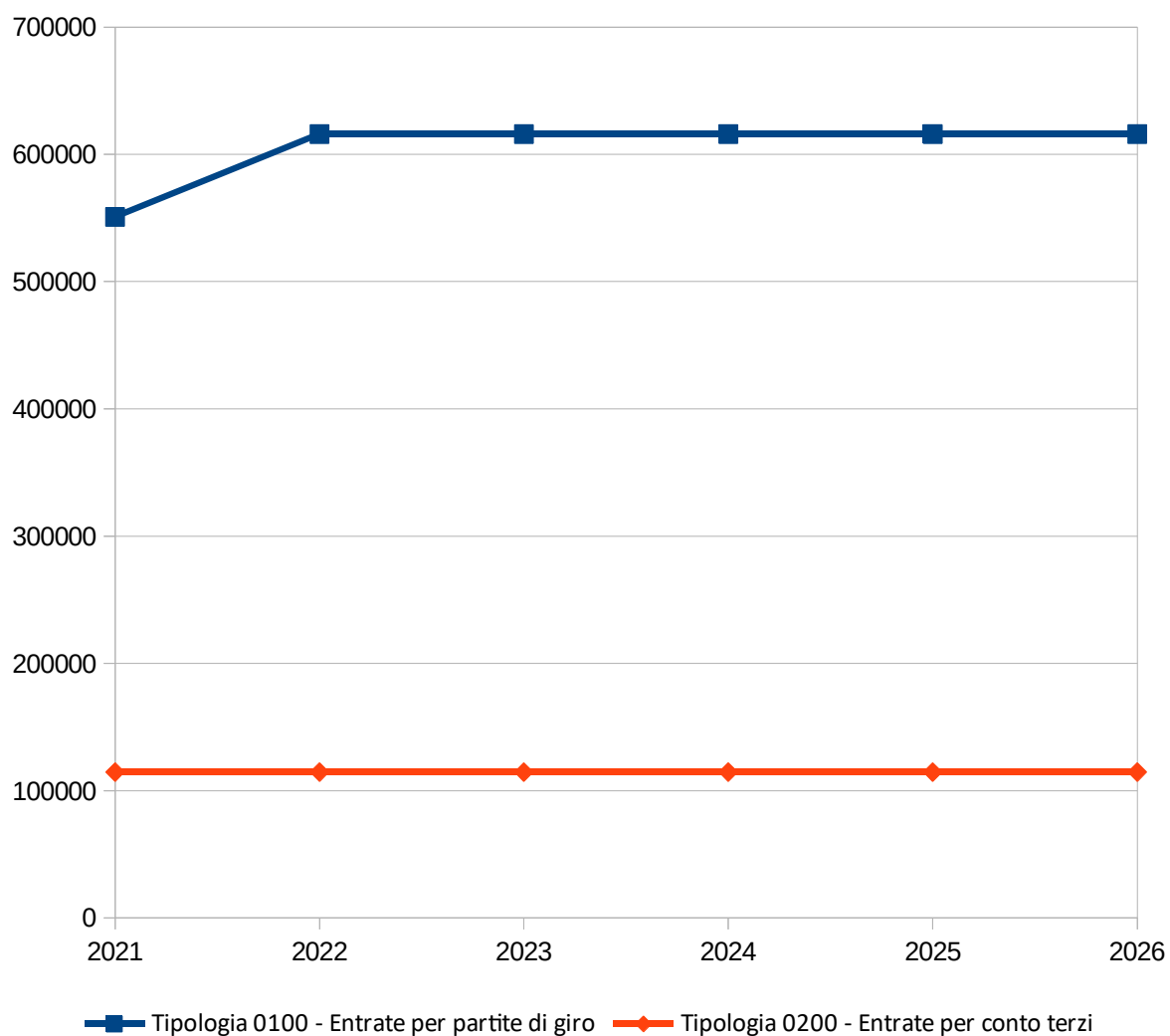
	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro	551.000,00	616.000,00	616.000,00	616.000,00	616.000,00	616.000,00
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi	114.528,00	114.528,00	114.528,00	114.528,00	114.528,00	114.528,00
TOTALE	665.528,00	730.528,00	730.528,00	730.528,00	730.528,00	730.528,00

Previsioni di competenza 2021



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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza

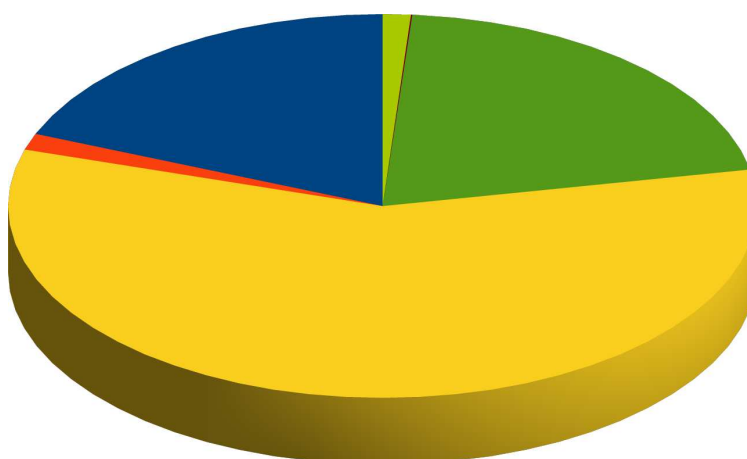


2.2 - ANALISI DELLA SPESA

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

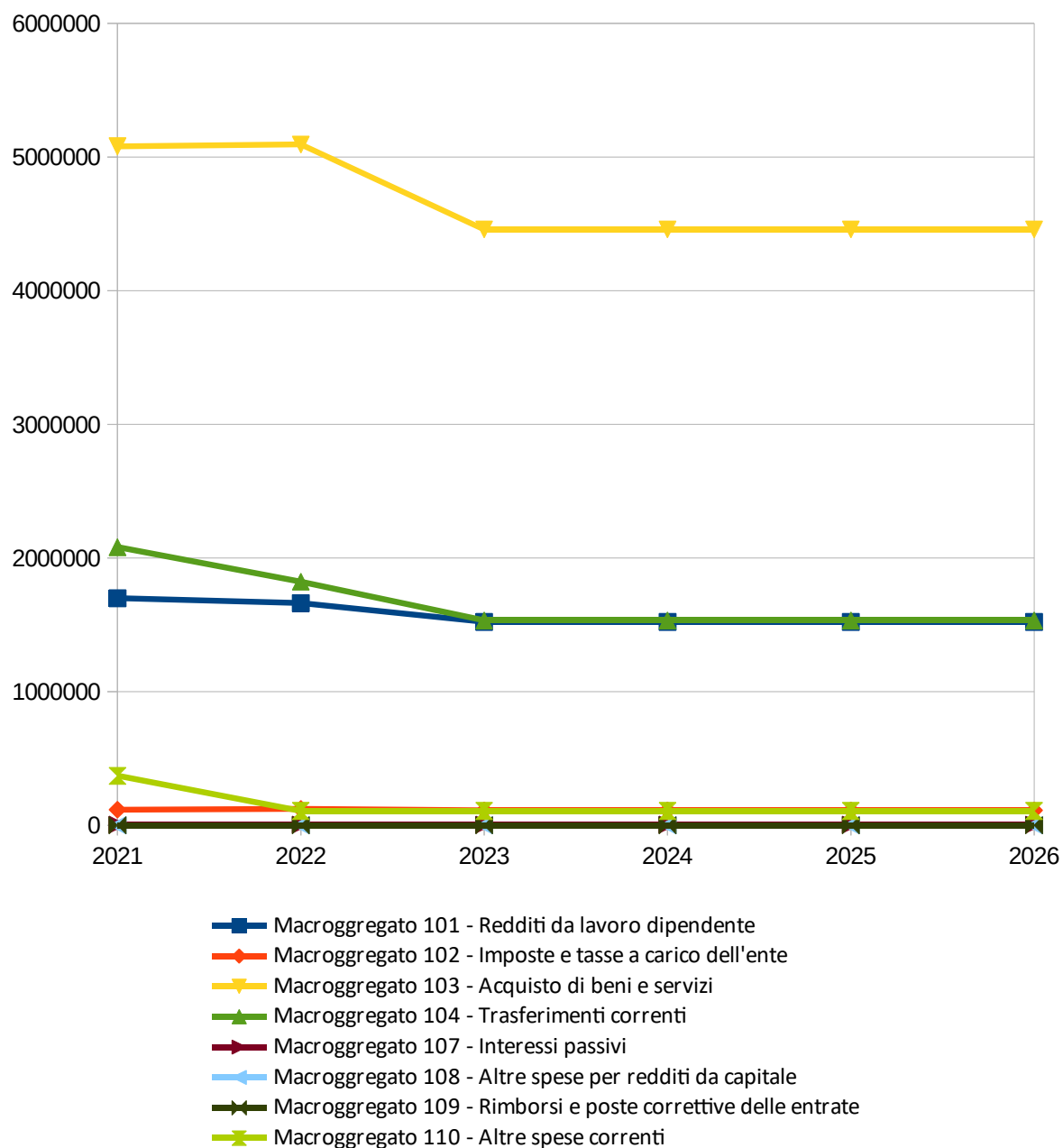
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	1.698.588,13	1.662.038,19	1.521.282,15	1.521.282,15	1.521.282,15	1.521.282,15
Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	116.681,71	121.424,15	111.380,00	111.380,00	111.380,00	111.380,00
Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi	5.079.770,47	5.092.673,09	4.457.190,34	4.457.190,34	4.457.190,34	4.457.190,34
Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti	2.080.496,52	1.822.406,11	1.531.831,60	1.531.831,60	1.531.831,60	1.531.831,60
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	369.476,88	106.598,20	106.598,20	106.598,20	106.598,20	106.598,20
TOTALE	9.350.013,71	8.810.139,74	7.733.282,29	7.733.282,29	7.733.282,29	7.733.282,29

Previsioni di competenza 2021



- 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



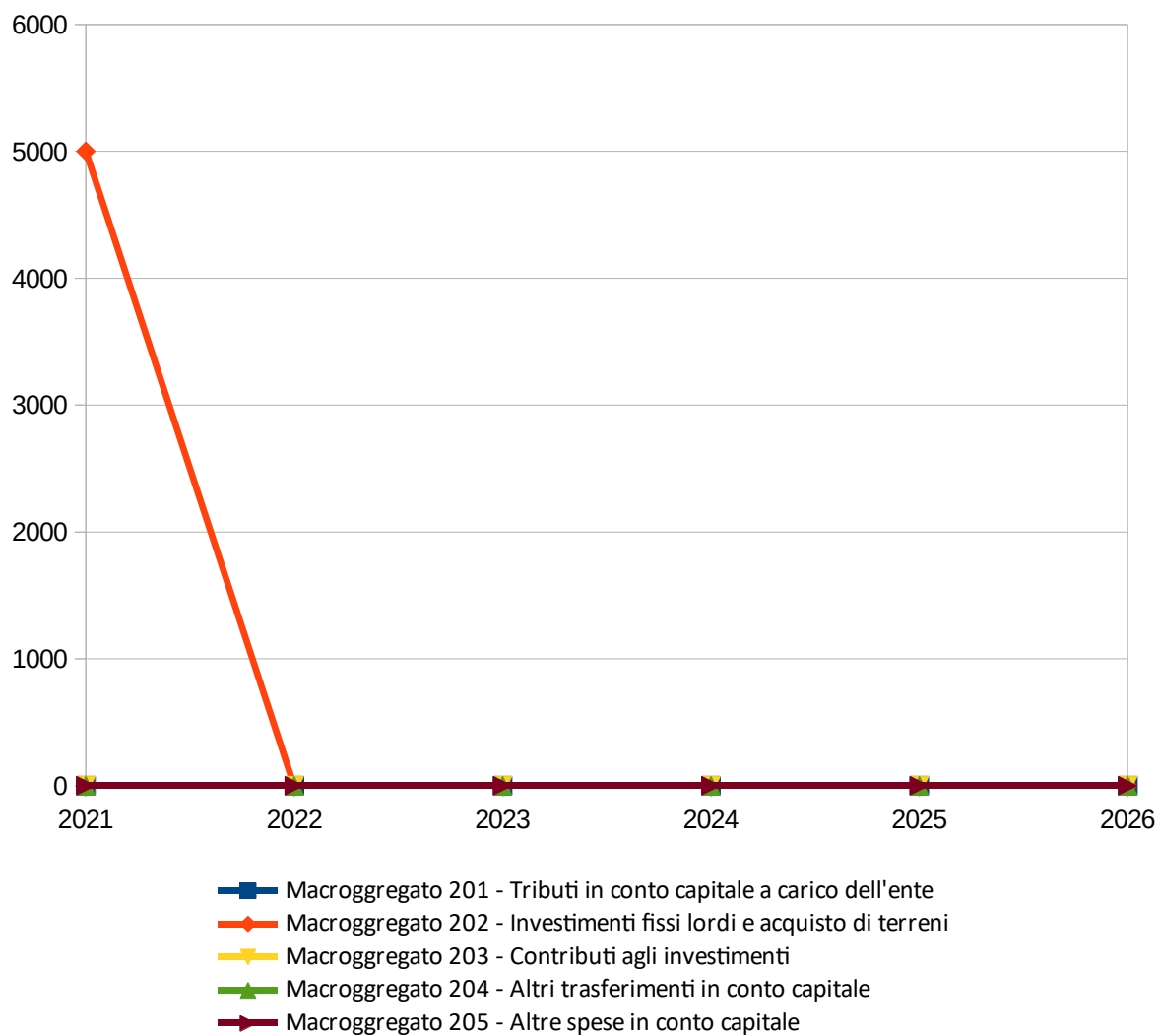
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
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	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 203 - Contributi agli investimenti	0,00	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	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Previsioni di competenza 2021

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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



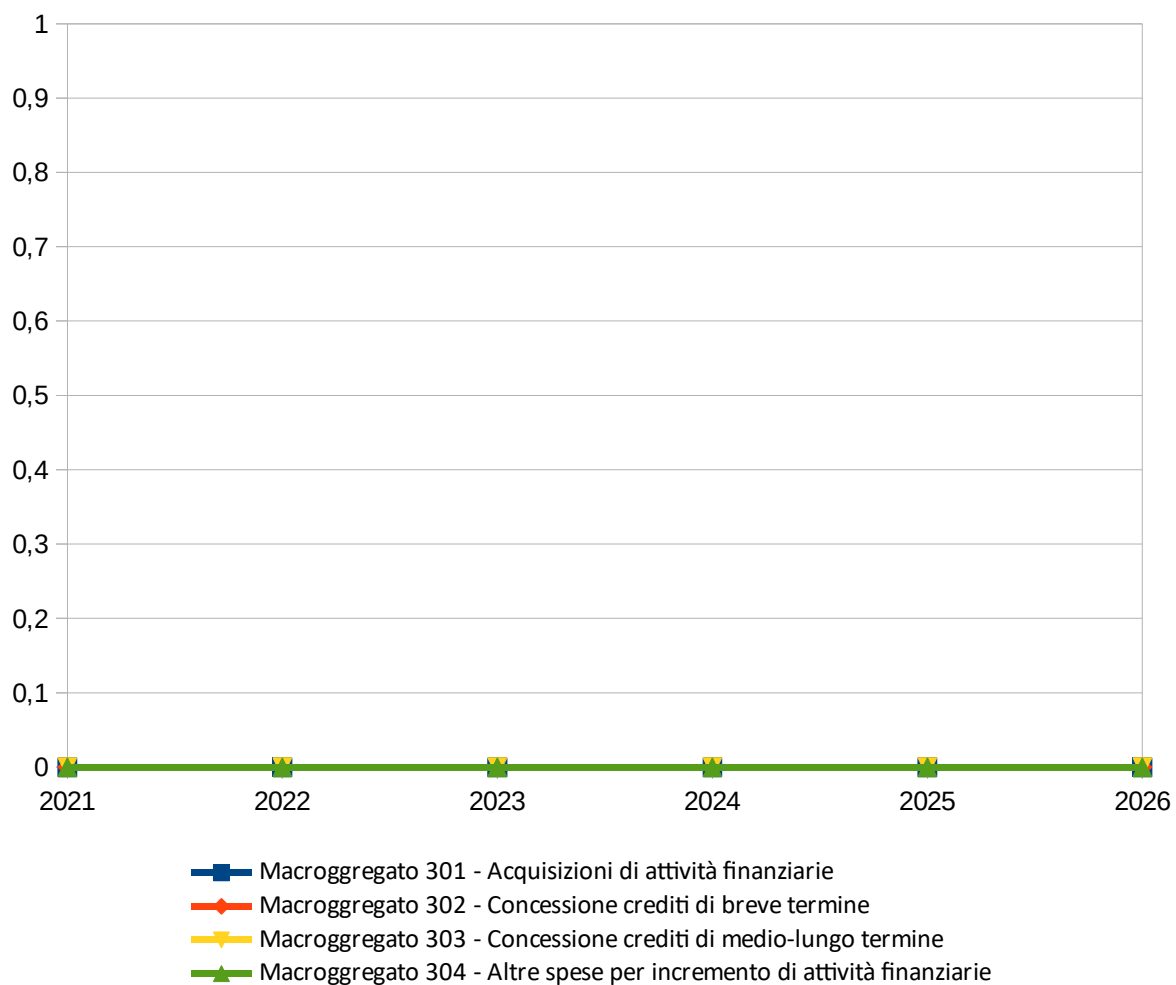
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>
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 2021

- Macrogregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie
- Macrogregato 302 - Concessione crediti di breve termine
- Macrogregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine
- Macrogregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



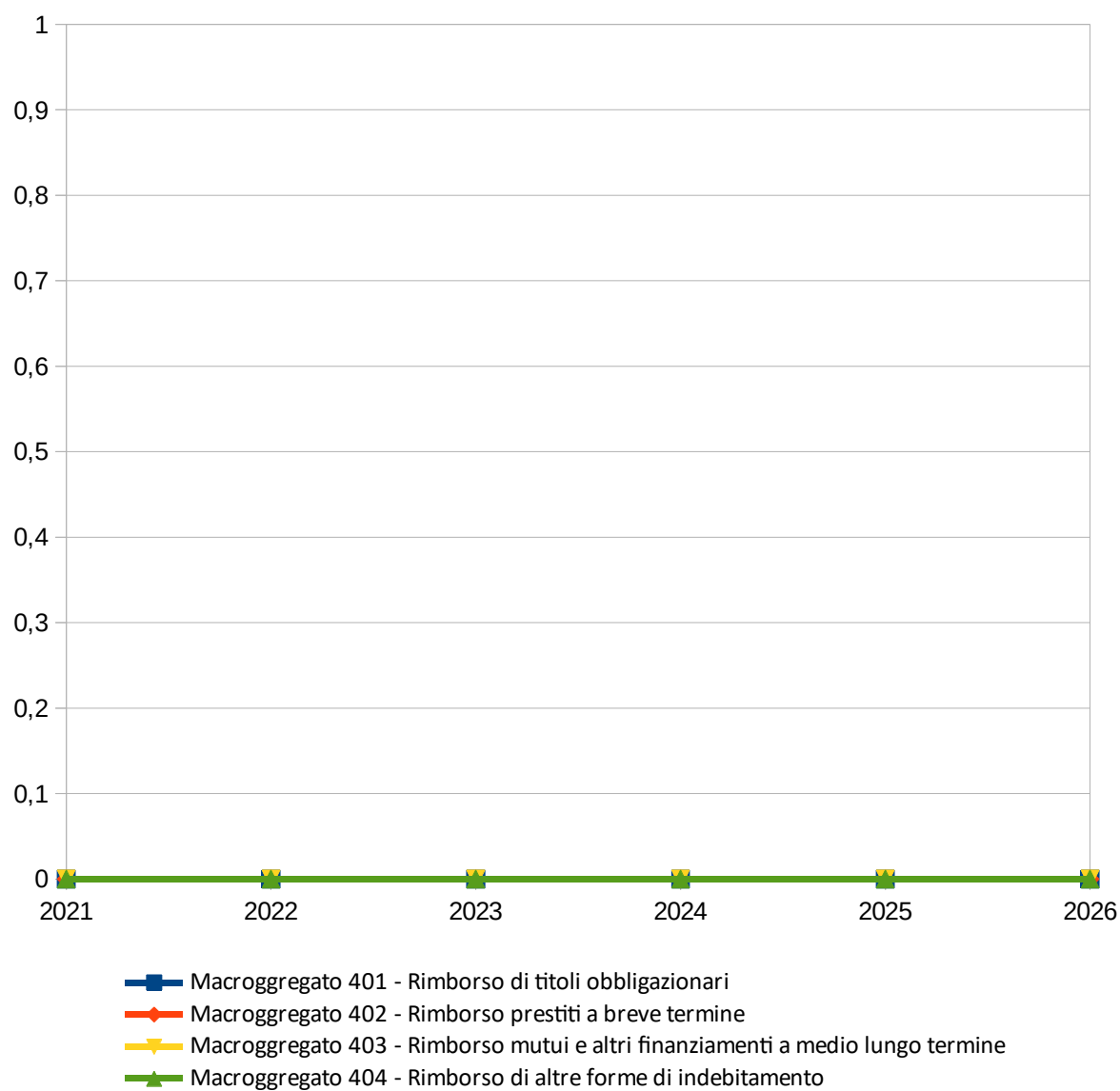
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
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 2021

- 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

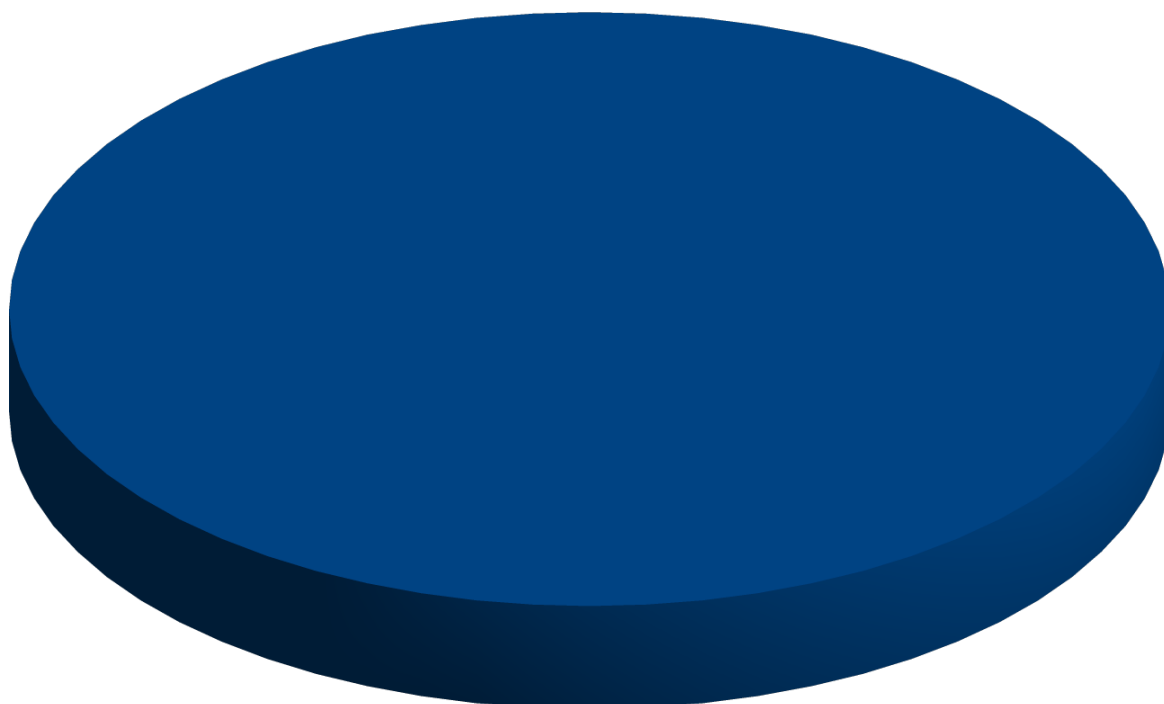
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

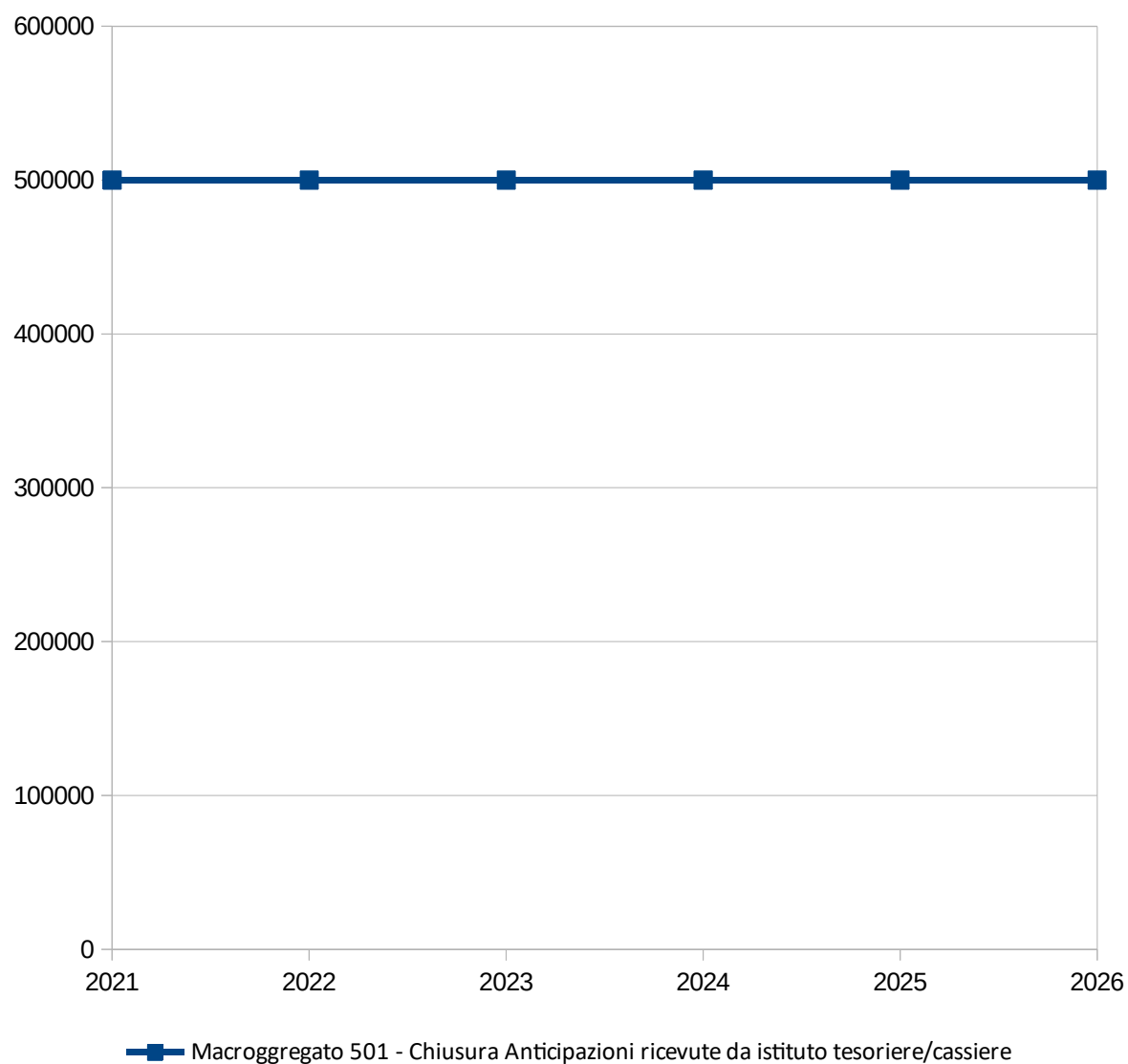
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Macrogregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00
TOTALE	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00

Previsioni di competenza 2021



■ Macrogregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere

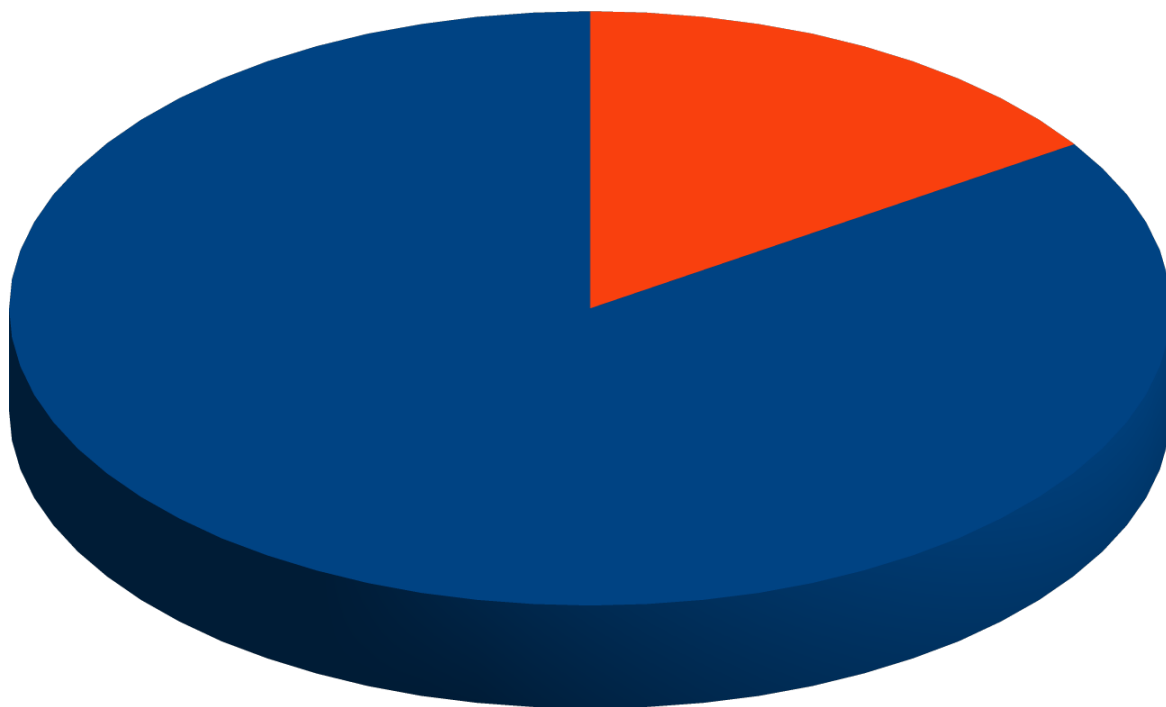
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

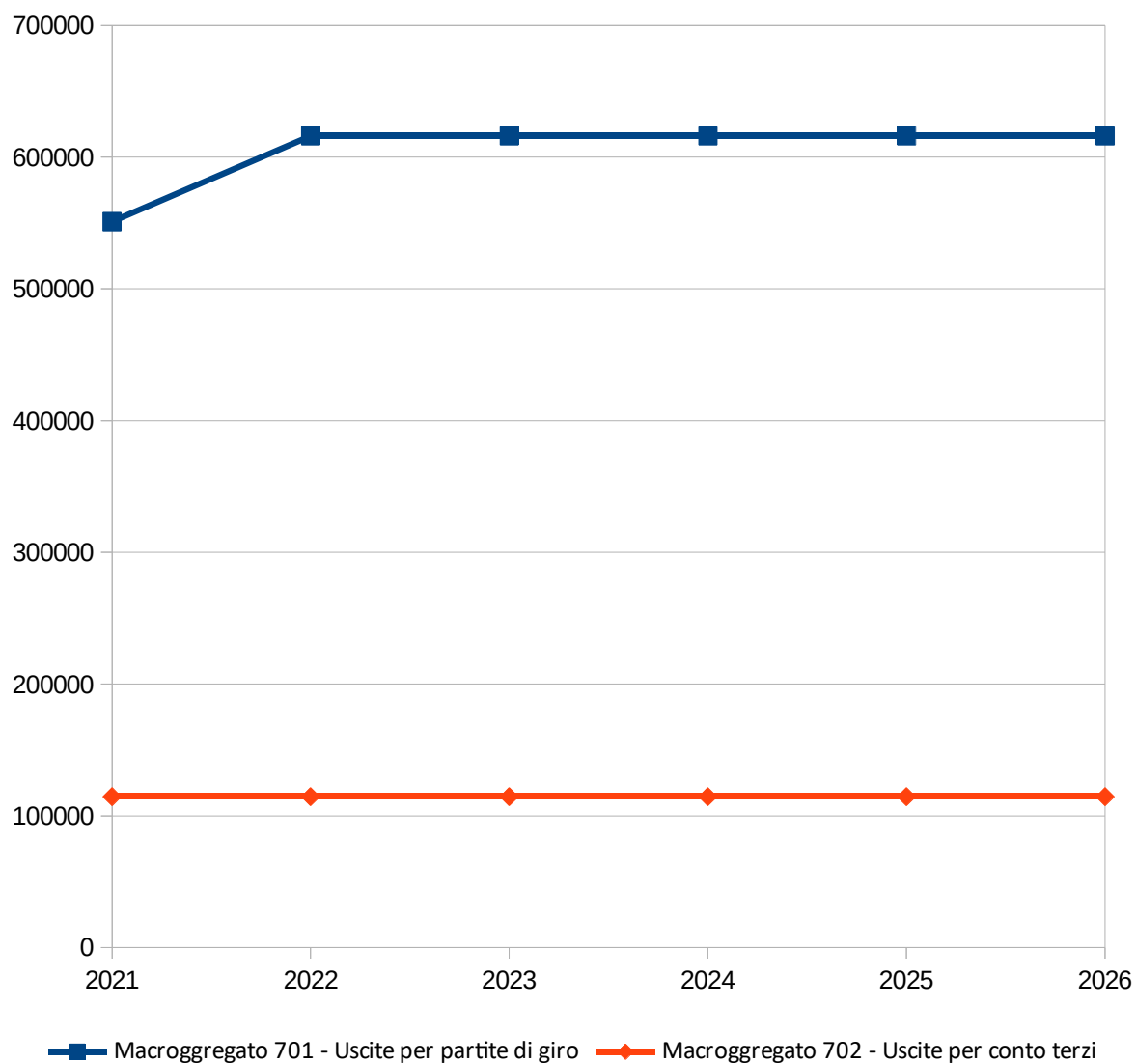
	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>
Macrogregato 701 - Uscite per partite di giro	551.000,00	616.000,00	616.000,00	616.000,00	616.000,00	616.000,00
Macrogregato 702 - Uscite per conto terzi	114.528,00	114.528,00	114.528,00	114.528,00	114.528,00	114.528,00
TOTALE	665.528,00	730.528,00	730.528,00	730.528,00	730.528,00	730.528,00

Previsioni di competenza 2021



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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Resp. di Servizio DIRETTORE						
Resp. di Capitolo GUARDABASCIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo PERINI DANIELA	0,00	113.159,51	113.159,51	113.159,51	113.159,51	113.159,51
Resp. di Capitolo DIRETTORE	3.900.249,34	2.631.446,60	1.736.668,70	1.736.668,70	1.736.668,70	1.736.668,70
Resp. di Capitolo ANNA MANFRINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo MARCO BATTAGLIA	3.626.123,00	3.604.017,40	3.604.017,40	3.604.017,40	3.604.017,40	3.604.017,40
Resp. di Capitolo ERICA MANTOAN	2.471.026,31	3.127.098,58	3.127.098,58	3.127.098,58	3.127.098,58	3.127.098,58
Resp. di Capitolo KATIA GASTALDI	214.632,23	352.542,65	170.463,10	170.463,10	170.463,10	170.463,10
Totale Resp. di Servizio DIRETTORE	10.212.030,88	9.828.264,74	8.751.407,29	8.751.407,29	8.751.407,29	8.751.407,29
Resp. di Servizio DIREZIONE						
Resp. di Capitolo DIRETTORE	40.000,00	107.403,00	107.403,00	107.403,00	107.403,00	107.403,00
Resp. di Capitolo MARCO BATTAGLIA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo ERICA MANTOAN	264.510,83	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
Totale Resp. di Servizio DIREZIONE	304.510,83	202.403,00	202.403,00	202.403,00	202.403,00	202.403,00
NESSUN RESP. DI SERVIZIO						
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	4.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	4.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE	10.520.541,71	10.040.667,74	8.963.810,29	8.963.810,29	8.963.810,29	8.963.810,29

3.2 - ANALISI DELLA SPESA

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Resp. di Servizio DIRETTORE						
Resp. di Capitolo PERINI DANIELA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo DIRETTORE	260.754,95	169.756,04	29.000,00	29.000,00	29.000,00	29.000,00
Resp. di Capitolo ANNA MANFRINO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo MARCO BATTAGLIA	3.299.145,69	3.269.108,05	3.259.063,90	3.259.063,90	3.259.063,90	3.259.063,90
Resp. di Capitolo ERICA MANTOAN	3.351.952,28	3.134.147,16	3.094.000,00	3.094.000,00	3.094.000,00	3.094.000,00
Resp. di Capitolo KATIA GASTALDI	1.971.223,29	1.674.426,29	1.587.514,79	1.587.514,79	1.587.514,79	1.587.514,79
Totale Resp. di Servizio DIRETTORE	8.883.076,21	8.247.437,54	7.969.578,69	7.969.578,69	7.969.578,69	7.969.578,69
Resp. di Servizio DIREZIONE						
Resp. di Capitolo DIRETTORE	524.442,24	524.442,24	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo MARCO BATTAGLIA	35.600,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
Resp. di Capitolo ELISABETTA BOGGE	174.440,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo ERICA MANTOAN	670.260,89	1.067.356,48	956.231,60	956.231,60	956.231,60	956.231,60
Resp. di Capitolo KATIA GASTALDI	81.651,48	163.431,48	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio DIREZIONE	1.486.394,61	1.773.230,20	974.231,60	974.231,60	974.231,60	974.231,60
Resp. di Servizio ELISABETTA BOGGE						

Resp. di Capitolo ERICA MANTOAN	142.070,89	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale Resp. di Servizio ELISABETTA BOGGE	142.070,89	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
NESSUN RESP. DI SERVIZIO						
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	9.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE	10.520.541,71	10.040.667,74	8.963.810,29	8.963.810,29	8.963.810,29	8.963.810,29

ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE

4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

4.1 - DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2021	+	3.669.631,85
Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2021	+	105.838,82
Entrate già accertate nell'esercizio 2021	+	6.481.167,60
Uscite già impegnate nell'esercizio 2021	-	7.447.074,07
Riduzioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2021	-	0,00
Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2021	+	179.470,69
Riduzioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2021	+	3.018,00
Risultato di amministrazione dell'esercizio 2021 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2022	=	2.992.052,89
Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2021	+	0,00
Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2021	-	0,00
Riduzione dei residui attivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2021	-	0,00
Incremento dei residui passivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2021	+	0,00
Riduzione dei residui passivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2021	+	0,00
Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2021	-	182.973,71
Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2021	=	2.809.079,18

4.2 - COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2021	24.788,53
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo Contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	1.690.265,51
Totale Parte Accantonata	1.715.054,04
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	711.804,19
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	0,00
Altri Vincoli	0,00
Totale Parte Vincolata	711.804,19
Totale Parte Destinata agli investimenti	0,00
Totale Parte Disponibile	382.220,95

4.3 - UTILIZZO QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

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

5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE

Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2021	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'eser. 2021 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'eser. 2021	Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2021 (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ 2021	Risorse accantonate presunte al 31/12/2021 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:						
	Totale Accantonamento - Fondo perdite società partecipate:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo contenzioso:						
	Totale Accantonamento - Fondo contenzioso:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo crediti di dubbia esigibilità:						
120.00/1.00	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	21.285,36	0,00	3.503,17	0,00	24.788,53	0,00
	Totale Accantonamento - Fondo crediti di dubbia esigibilità:	21.285,36	0,00	3.503,17	0,00	24.788,53	0,00
	Altri accantonamenti:						
	Salvaguardia degli equilibri di cassa	1.690.265,51	0,00	0,00	0,00	1.690.265,51	0,00
	Totale Accantonamento - Altri accantonamenti:	1.690.265,51	0,00	0,00	0,00	1.690.265,51	0,00
	TOTALE:	1.711.550,87	0,00	3.503,17	0,00	1.715.054,04	0,00

6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE

[illegible]

1.00/4.00	Avanzo presunto vincolato al fondo povertà	80.00/139.00	INTERVENTI VARI PER SERVIZIA A FAVORE DI BENEFICIARI RDC	524.442,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	524.442,24	0,00
1.00/4.00	Avanzo presunto vincolato al fondo povertà	97.00/1.00	TIROCINI RDC	7.405,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.405,61	0,00
1.00/4.00	Avanzo presunto vincolato al fondo povertà	100.00/9.00	IRAP TIROCINI REI/RDC - TEMPI DETERMINATI	10.044,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.044,15	0,00
1.00/40.00	Avanzo presunto DGR n.6-2307 del 20/11/2020 relativo alle misure di sostegno alle strutture semiresi	72.00/6.00	TRASFERIMENTO RISORSE REGIONALI A STRUTTURE SEMIRESIDENZIALI PER DISABILI CAUSA COVID	29.156,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	29.156,15	0,00
			Totale vincoli derivanti da trasferimenti:	711.804,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	711.804,19	0,00
			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:								
			Totale altri vincoli:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE:	711.804,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	711.804,19	0,00

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 ($l/1 = h/1 - i/1$)	0,00
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti ($l/2 = h/2 - i/2$)	711.804,19
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 ($l/5 = h/5 - i/5$)	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti ($l = h - i$) (1)	711.804,19

7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI

Capitolo di Entrata	Descrizione	Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 01/01/2021	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'eser. 2021 (dato presunto)	Impegni eser. 2021 finanziati da entrate destinate accertate nell'eser. o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	F.P.V. al 31/12/2021 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 31/12/2021	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2021 applicate al primo eser. Del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
			TOTALE:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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)						0,00	

8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO

	<i>F.P.V.</i>	<i>Utilizzo 2022</i>	<i>Utilizzo 2023</i>	<i>Utilizzo 2024</i>	<i>Utilizzo 2025</i>	<i>Utilizzo 2026</i>	<i>Utilizzi successivi</i>
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	62.960,96	62.960,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	120.012,75	120.012,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	182.973,71	182.973,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2021	182.973,71	182.973,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2023	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	0,00				0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	0,00				0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	0,00				0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2024	0,00				0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	0,00					0,00	0,00
Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	0,00					0,00	0,00
Totale Titolo 1	0,00					0,00	0,00
Totale FPV 2025	0,00					0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	0,00					0,00	0,00

Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	0,00					0,00	0,00
Totale Titolo 1	0,00					0,00	0,00
Totale FPV 2025	0,00					0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	0,00						0,00
Macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	0,00						0,00
Totale Titolo 1	0,00						0,00
Totale FPV 2026	0,00						0,00

9 -ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

	2022	2023	2024
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.807,00	1.807,00	1.807,00
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	291,20	291,20	291,20
Totale Titolo 3	2.098,20	2.098,20	2.098,20

	2022	2023	2024
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente	2.098,20	2.098,20	2.098,20
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	2.098,20	2.098,20	2.098,20

10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA

	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>
FONDO DI RISERVA	30.000,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00	27.500,00

11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
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		2022	2023	2024
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.738.043,82		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	182.973,71	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	(+)	7.915.361,84	7.733.282,29	7.733.282,29
<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	(-)	8.810.139,74	7.733.282,29	7.733.282,29
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		2.098,20	2.098,20	2.098,20
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</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-711.804,19	0,00	0,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	711.804,19		
<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	(+)	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 risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00		
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	(+)	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 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
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)	(-)	711.804,19		
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		-711.804,19	0,00	0,00

12.2 - PREVISIONE DI CASSA

	2022
<i>Fondo di cassa iniziale presunto</i>	1.738.043,82
<i>Previsioni Pagamenti</i>	12.550.035,31
<i>Previsioni Riscossioni</i>	11.625.187,44
<i>Fondo di cassa finale presunto</i>	813.195,95

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
	Senza conto evidenza	11.625.187,44	12.550.035,31

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		2022	2023	2024	2025	2026
Autonomia Finanziaria =	Entrate Tributarie + Extratributarie	6,360%	6,510%	6,510%	6,510%	6,510%
	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		2022	2023	2024	2025	2026
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie	5,83	5,83	5,83	5,83	5,83
	N.Abitanti					

INDICE		2022	2023	2024	2025	2026
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		2022	2023	2024	2025	2026
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	22,530%	21,120%	21,120%	21,120%	21,120%
	Entrate Correnti					

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

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

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

INDICE		2022	2023	2024	2025	2026
Rigidità per costo personale=	Spese Personale	22,470%	21,050%	21,050%	21,050%	21,050%
	Entrate Correnti					

INDICE		2022	2023	2024	2025	2026
Rigidità per indebitamento =	Rimborso mutui e interessi	0,060%	0,060%	0,060%	0,060%	0,060%
	Entrate Correnti					

13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE

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

INDICE		2022	2023	2024	2025	2026
Rigidità strutturale pro-capite =	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	20,66	18,91	18,91	18,91	18,91
	N.Abitanti					

INDICE		2022	2023	2024	2025	2026
Rigidità costo del personale pro-capite =	Spese Personale	20,60	18,85	18,85	18,85	18,85
	N.Abitanti					

INDICE		2022	2023	2024	2025	2026
Rigidità indebitamento pro-capite =	Rimborso mutui e interessi	0,06	0,06	0,06	0,06	0,06
	N.Abitanti					

13.5 - COSTO DEL PERSONALE

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

Il costo del personale può essere visto come:

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

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

INDICE		2022	2023	2024	2025	2026
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente =	Spesa Personale	20,190%	21,060%	21,060%	21,060%	21,060%
	Spese Correnti del titolo 1°					

INDICE		2022	2023	2024	2025	2026
Rigidità per costo personale pro-capite =	Spesa Personale	20,60	18,85	18,85	18,85	18,85
	N.Abitanti					

INDICE		2022	2023	2024	2025	2026
Rigidità per costo personale=	Spesa Personale	22,470%	21,050%	21,050%	21,050%	21,050%
	Entrate Correnti					

APPROFONDIMENTI

14 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

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	711.804,19							711.804,19
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente		182.973,71						182.973,71
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa								
2 - Trasferimenti correnti		7.411.761,84						7.411.761,84
3 - Entrate extratributarie		503.600,00						503.600,00
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							730.528,00	730.528,00
TOTALE ENTRATE	711.804,19	8.098.335,55				500.000,00	730.528,00	10.040.667,74
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		857.407,67						857.407,67
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		7.923.133,87						7.923.133,87
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		29.598,20						29.598,20
50 - Debito pubblico								
60 - Anticipazioni finanziarie						500.000,00		500.000,00
99 - Servizi per conto terzi							730.528,00	730.528,00
TOTALE SPESE		8.810.139,74				500.000,00	730.528,00	10.040.667,74

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		7.229.682,29						7.229.682,29
3 - Entrate extratributarie		503.600,00						503.600,00
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							730.528,00	730.528,00
TOTALE ENTRATE		7.733.282,29				500.000,00	730.528,00	8.963.810,29
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		847.363,52						847.363,52
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		6.856.320,57						6.856.320,57
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		29.598,20						29.598,20
50 - Debito pubblico								
60 - Anticipazioni finanziarie						500.000,00		500.000,00
99 - Servizi per conto terzi							730.528,00	730.528,00
TOTALE SPESE		7.733.282,29				500.000,00	730.528,00	8.963.810,29

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		7.229.682,29						7.229.682,29
3 - Entrate extratributarie		503.600,00						503.600,00
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							730.528,00	730.528,00
TOTALE ENTRATE		7.733.282,29				500.000,00	730.528,00	8.963.810,29
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		847.363,52						847.363,52
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		6.856.320,57						6.856.320,57
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		29.598,20						29.598,20
50 - Debito pubblico								
60 - Anticipazioni finanziarie						500.000,00		500.000,00
99 - Servizi per conto terzi							730.528,00	730.528,00
TOTALE SPESE		7.733.282,29				500.000,00	730.528,00	8.963.810,29

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025								
	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		7.229.682,29						7.229.682,29
3 - Entrate extratributarie		503.600,00						503.600,00
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							730.528,00	730.528,00
TOTALE ENTRATE		7.733.282,29				500.000,00	730.528,00	8.963.810,29
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		847.363,52						847.363,52
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		6.856.320,57						6.856.320,57
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		29.598,20						29.598,20
50 - Debito pubblico								
60 - Anticipazioni finanziarie						500.000,00		500.000,00
99 - Servizi per conto terzi							730.528,00	730.528,00
TOTALE SPESE		7.733.282,29				500.000,00	730.528,00	8.963.810,29

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2026								
	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		7.229.682,29						7.229.682,29
3 - Entrate extratributarie		503.600,00						503.600,00
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							730.528,00	730.528,00
TOTALE ENTRATE		7.733.282,29				500.000,00	730.528,00	8.963.810,29
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		847.363,52						847.363,52
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		6.856.320,57						6.856.320,57
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		29.598,20						29.598,20
50 - Debito pubblico								
60 - Anticipazioni finanziarie						500.000,00		500.000,00
99 - Servizi per conto terzi							730.528,00	730.528,00
TOTALE SPESE		7.733.282,29				500.000,00	730.528,00	8.963.810,29

15 - TRIBUTI E TARIFFE

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

<i>ALIQUOTE IMU</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Aliquota prima casa e pertinenze (Cat A1 - A8 -A9 e relative pertinenze)		
Aliquota altri fabbricati		
Aliquota terreni		
Aliquota aree fabbricabili		
Aliquota fabbricati strumentali		
Aliquota beni merce		

	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
Categoria 1010106 - Imposta municipale propria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)

	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
Categoria 1010176 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

<i>ALIQUOTE TARI UTENZE DOMESTICHE</i>				
	<i>2021</i>		<i>2022</i>	
Occupanti	Quota fissa TARIFFA €/MQ.	Quota variabile TARIFFA PER NUCLEO FAMILIARE	Quota fissa TARIFFA €/MQ.	Quota variabile TARIFFA PER NUCLEO FAMILIARE

ALIQUOTE TARI UTENZE NON DOMESTICHE					
2021			2022		
Categoria	Attività	Quota fissa TARIFFA €/MQ.	Quota variabile TARIFFA €/MQ.	Quota fissa TARIFFA €/MQ.	Quota variabile TARIFFA €/MQ.

	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
Categoria 1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	
Fascia di Reddito	Aliquota
Reddito fino a 15.000,00€	
Reddito da 15.000,01 a 28.000,00€	
Reddito da 28.000,01 a 55.000,00€	
Reddito da 55.000,01 a 75.000,00€	
Reddito oltre 75.000,01€	

	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
Categoria 1010116 - Addizionale comunale IRPEF	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (TOSAP)

	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
Categoria 1010152 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0	0	0	0	0	0

CANONE OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (COSAP)

	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
Piano finanziario E.3.01.03.01.002 - Canone occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0	0	0	0	0	0

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ

	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
Categoria 1010153 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0	0	0	0	0	0

CANONE UNICO PATRIMONIALE

CANONE UNICO PATRIMONIALE						
	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025
Categoria 1010152 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche		0	0,00	0,00	0,00	0,00
Piano 3.01.03.01.002 - Canone occupazione spazi e aree pubbliche		0	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1010153 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni		0	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

IMPOSTA DI SOGGIORNO

	ACCERTAMENTI 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026
Categoria 1010141 - Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

POLITICA TARIFFARIA DEI SERVIZI

Si rimanda all'apposita delibera inerente i servizi a 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

	2022	2023	2024	2025	2026
Titolo 2 - Trasferimenti correnti					
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	182.079,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 0101	182.079,55	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	182.079,55	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE	182.079,55	0,00	0,00	0,00	0,00

16.2 - SPESE STRAORDINARIE

	2022	2023	2024	2025	2026
Titolo 1 - Spese correnti					
103 - Acquisto di beni e servizi	48.079,55	0,00	0,00	0,00	0,00
104 - Trasferimenti correnti	134.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	182.079,55	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE STRAORDINARIE	182.079,55	0,00	0,00	0,00	0,00

17 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI

18 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO

18.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO

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

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

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
2026	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				
	2022	2023	2024	2025	2026
<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				
	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Interessi passivi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate Correnti</i>	7.432.128,32	7.805.766,03	7.915.361,84	7.733.282,29	7.733.282,29
% su Entrate Correnti	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%	0,000%
<i>Limite art. 204 TUEL</i>	10%	10%	10%	10%	10%

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

18.3 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE

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

	Competenza 2022	Competenza 2023	Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026
<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 2022	Competenza 2023	Competenza 2024	Competenza 2025	Competenza 2026
<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 31.12.2021	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026
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
---------------------------	------	-----------------------	--------------------	------------------------	----------------------------

L'Ente non detiene alcuna 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 Piano Programma.

C.I.S.S.A., 11 febbraio 2022

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
