



BRUSAPORTO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023

INTRODUZIONE

Signori Consiglieri,

in relazione a quanto previsto dall'art. 11 c. 1 e 3 del Decreto Legislativo 118 del 23.06.2011, dall'art. 151 c. 3 e dal vigente Regolamento di Contabilità, la Giunta Comunale predispone e presenta all'esame ed approvazione del Consiglio Comunale il bilancio di previsione per gli esercizi 2021/2023, corredato della presente "Nota integrativa al bilancio di previsione".

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) la presente nota integrativa al bilancio di previsione;
- f) 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.....	5
1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA.....	6
1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2020.....	6
1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021.....	7
1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022.....	9
1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2023.....	10
2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA.....	11
2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA.....	11
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA.....	11
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI.....	13
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.....	15
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	17
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	19
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI.....	19
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	19
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO.....	19
2.2 - ANALISI DELLA SPESA.....	20
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI.....	20
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE.....	22
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	24
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI.....	24
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	24
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.....	24
3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE.....	25
3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA.....	25
3.2 - ANALISI DELLA SPESA.....	25
ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE.....	26
4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO.....	27
5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE.....	29
6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE.....	30
7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI.....	33
8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO.....	34
9 - ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	36
10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA.....	37
11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI.....	38
12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA.....	39
12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO.....	39
12.2 - PREVISIONE DI CASSA.....	41
13 - INDICATORI ECONOMICI.....	42
13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA.....	42
13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE.....	43
13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO.....	43
13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE.....	44
13.5 - COSTO DEL PERSONALE.....	45
APPROFONDIMENTI.....	46
14 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE.....	47
15 - TRIBUTI E TARIFFE.....	53

16 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE.....	56
16.1 - ENTRATE STRAORDINARIE.....	56
16.2 - SPESE STRAORDINARIE.....	56
17 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO.....	57
17.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO.....	57
19 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI.....	58
19 - OPERE PUBBLICHE.....	59
19.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI.....	59
19.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI.....	59
20 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE.....	62
CONCLUSIONI.....	63

ANALISI DELLE PREVISIONI

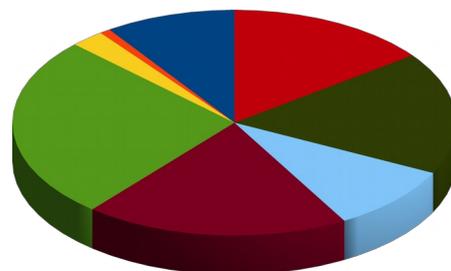
1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2020

	ENTRATA					SPESA			
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	695.248,84	9,531%	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	57.598,65	0,790%	0,00	0,000%					
F.P.V. in c/capitale	179.345,41	2,459%	0,00	0,000%					
Titolo 1	1.908.106,30	26,158%	2.410.654,95	32,203%	Titolo 1	4.089.605,03	56,064%	4.132.610,77	61,851%
Titolo 2	1.408.610,83	19,311%	1.686.369,97	22,528%					
Titolo 3	685.289,25	9,395%	868.935,55	11,608%					
Titolo 4	1.280.135,21	17,549%	1.422.935,21	19,009%	Titolo 2	2.124.729,46	29,128%	1.377.030,34	20,609%
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	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 9	1.080.164,57	14,808%	1.096.888,09	14,653%	Titolo 7	1.080.164,57	14,808%	1.171.933,34	17,540%
TOTALE	7.294.499,06	100,000%	7.485.783,77	100,000%	TOTALE	7.294.499,06	100,000%	6.681.574,45	100,000%

ENTRATA

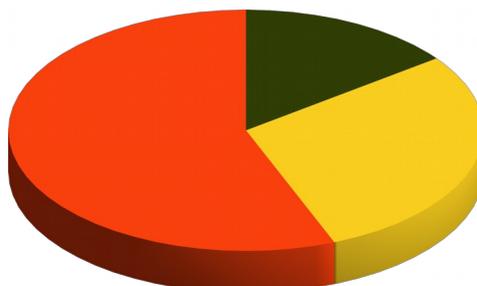
Previsioni Definitive di Competenza



- 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



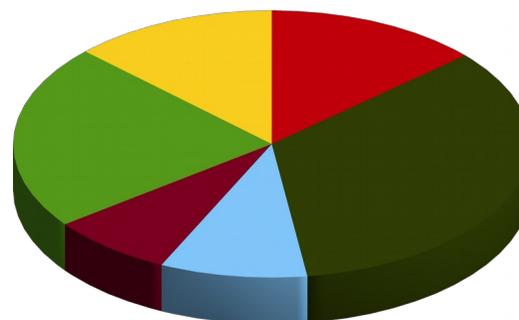
- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021

	ENTRATA						SPESA								
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2020	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2020	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale	
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	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	1.028.762,76	12,814%	0,00	0,000%	0,00	0,000%									
Titolo 1	1.802.000,00	22,445%	625.526,98	54,724%	2.427.526,98	29,811%	Titolo 1	3.162.542,85	39,391%	681.392,17	85,636%	18.718,72	100,000%	3.761.343,43	43,465%
Titolo 2	620.750,00	7,732%	7.063,43	0,618%	627.813,43	7,710%									
Titolo 3	739.792,85	9,214%	150.020,92	13,124%	889.813,77	10,927%									
Titolo 4	2.757.200,00	34,342%	346.256,92	30,292%	3.103.456,92	38,112%	Titolo 2	3.785.962,76	47,156%	28.240,79	3,549%	0,00	0,000%	3.726.270,94	43,059%
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	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 9	1.080.164,57	13,454%	14.198,64	1,242%	1.094.363,21	13,439%	Titolo 7	1.080.164,57	13,454%	86.047,75	10,814%	0,00	0,000%	1.166.212,32	13,476%
TOTALE	8.028.670,18	100,000%	1.143.066,89	100,000%	8.142.974,31	100,000%	TOTALE	8.028.670,18	100,000%	795.680,71	100,000%	18.718,72	100,000%	8.653.826,69	100,000%

ENTRATA

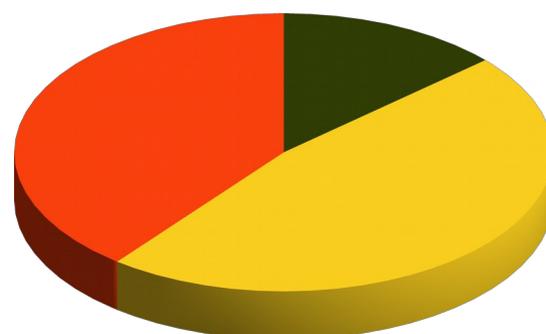
Previsioni di Competenza



- 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



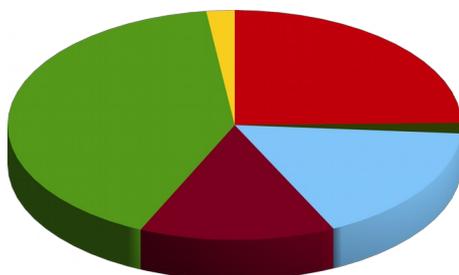
- Disav.di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022

ENTRATA			SPESA								
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale					
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,000%					
F.P.V. di parte corrente	0,00	0,000%									
F.P.V. in c/capitale	87.932,61	2,010%									
Titolo 1	1.802.000,00	41,188%					Titolo 1	3.142.272,45	71,822%	0,00	0,000%
Titolo 2	610.750,00	13,960%					Titolo 2	152.632,61	3,489%	0,00	0,000%
Titolo 3	729.522,45	16,675%					Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 4	64.700,00	1,479%					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	0,00	0,000%					Titolo 7	1.080.164,57	24,689%	0,00	0,000%
Titolo 9	1.080.164,57	24,689%					TOTALE	4.375.069,63	100,000%	0,00	100,000%
TOTALE	4.375.069,63	100,000%									

ENTRATA

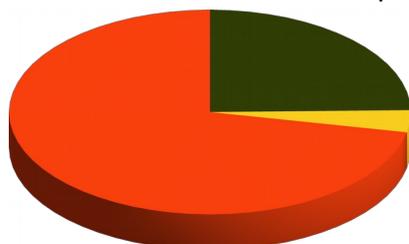
Previsioni di Competenza



- 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



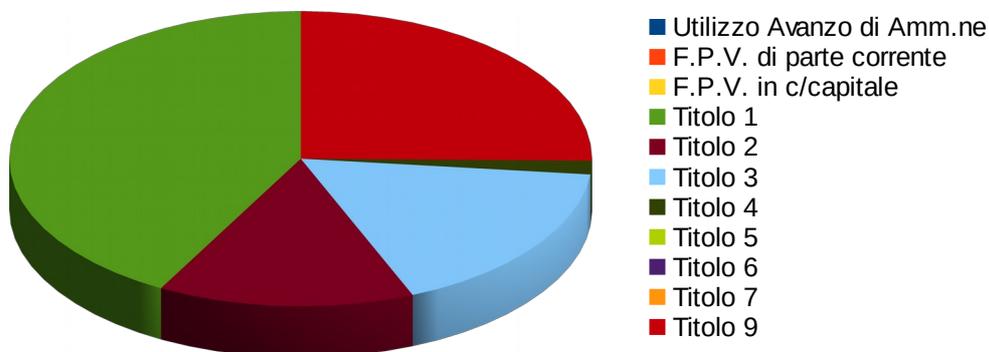
- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 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	1.802.000,00	42,033%	Titolo 1	3.142.272,45	73,295%	0,00	0,000%
Titolo 2	610.750,00	14,246%					
Titolo 3	729.522,45	17,017%					
Titolo 4	64.700,00	1,509%	Titolo 2	64.700,00	1,509%	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	0,00	0,000%	Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 9	1.080.164,57	25,195%	Titolo 7	1.080.164,57	25,195%	0,00	0,000%
TOTALE	4.287.137,02	100,000%	TOTALE	4.287.137,02	100,000%	0,00	100,000%

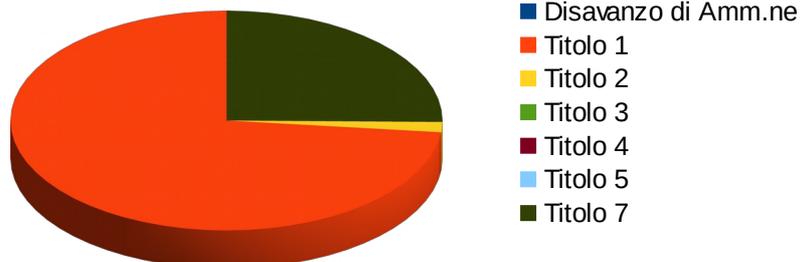
ENTRATA

Previsioni di Competenza



SPESA

Previsioni di Competenza



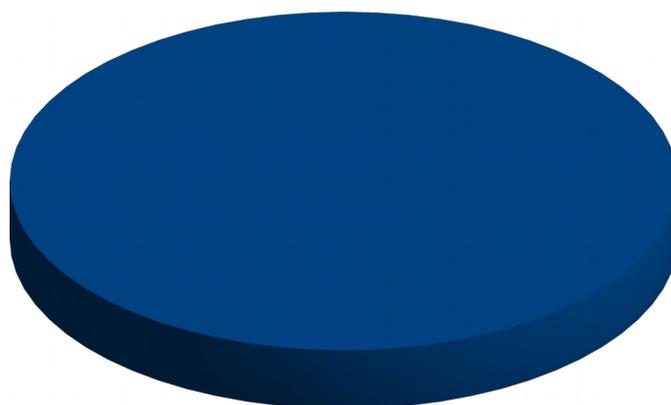
2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA

2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

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

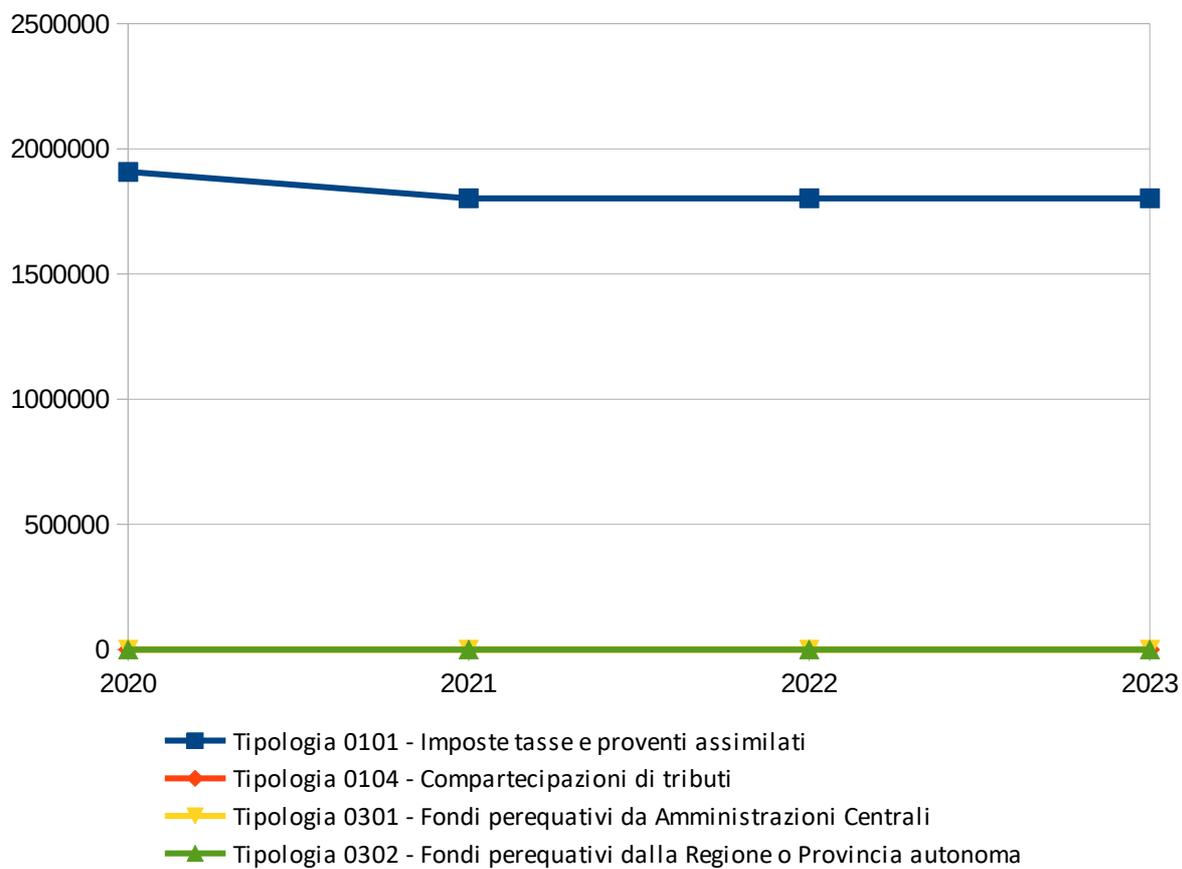
	2020	2021	2022	2023
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	1.908.106,30	1.802.000,00	1.802.000,00	1.802.000,00
Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.908.106,30	1.802.000,00	1.802.000,00	1.802.000,00

Previsioni di competenza 2020



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

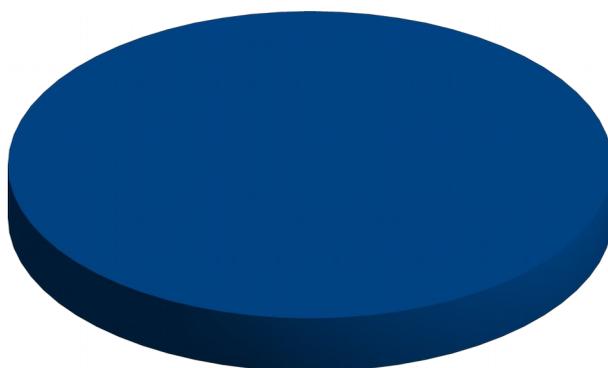
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

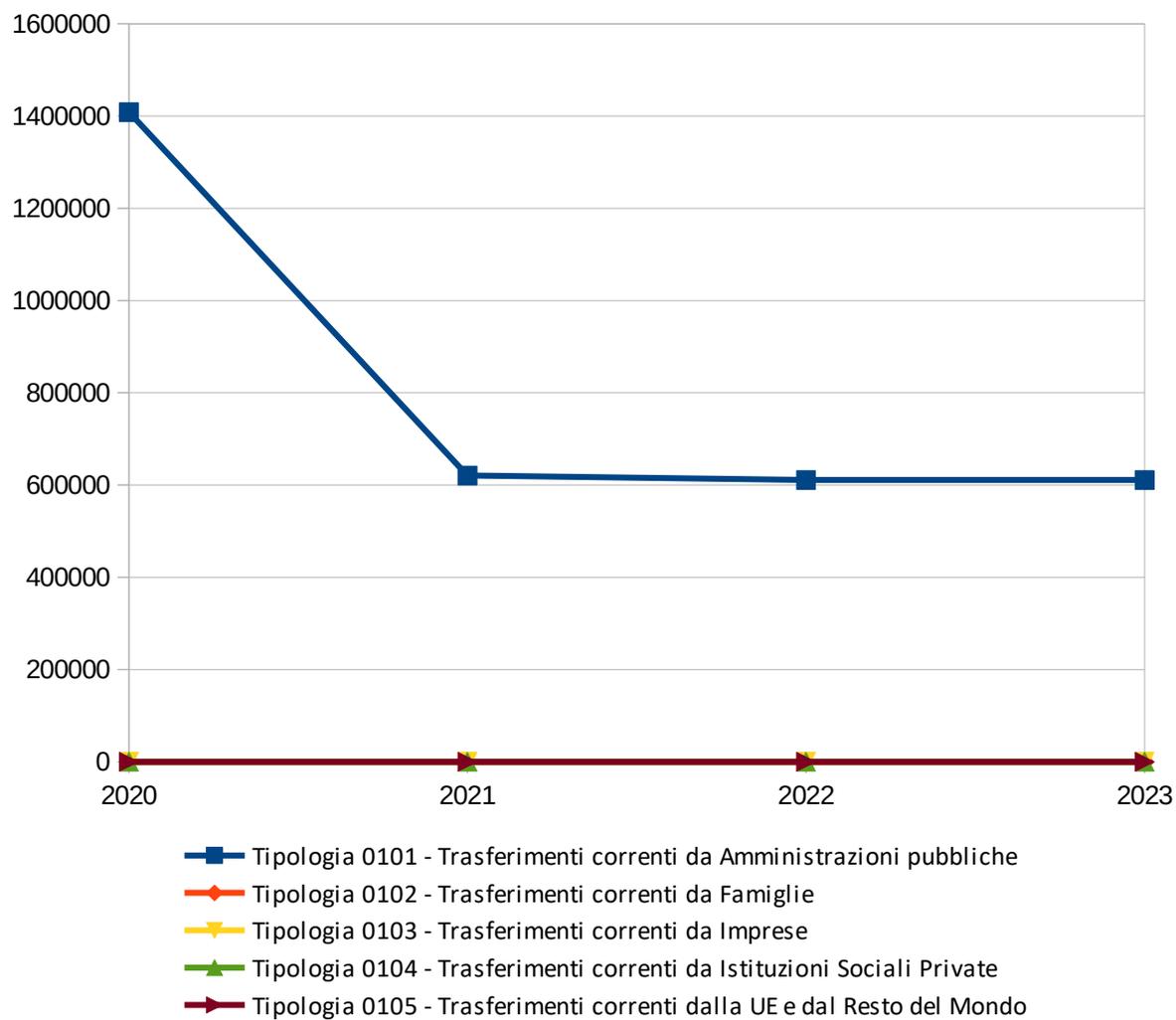
	2020	2021	2022	2023
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.408.610,83	620.750,00	610.750,00	610.750,00
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	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
TOTALE	1.408.610,83	620.750,00	610.750,00	610.750,00

Previsioni di competenza 2020



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

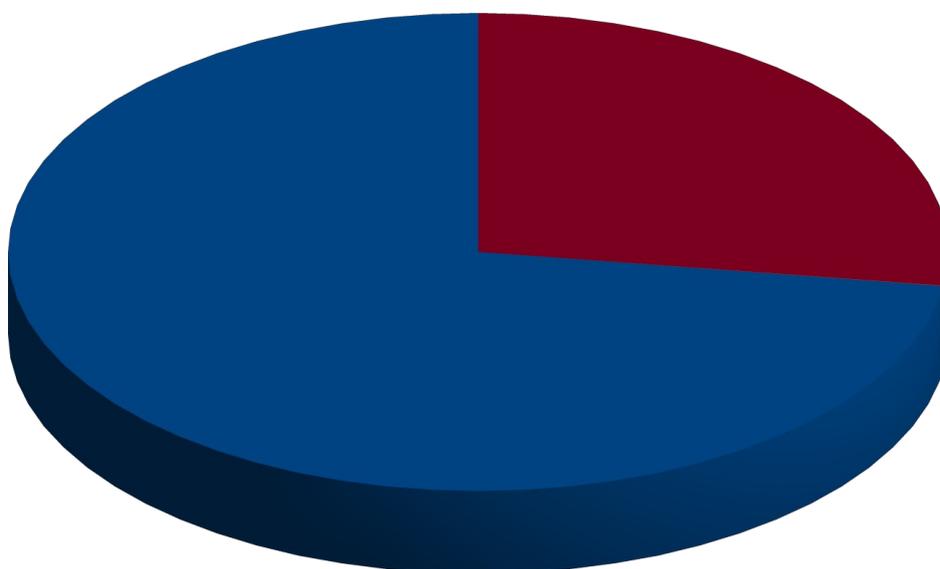
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



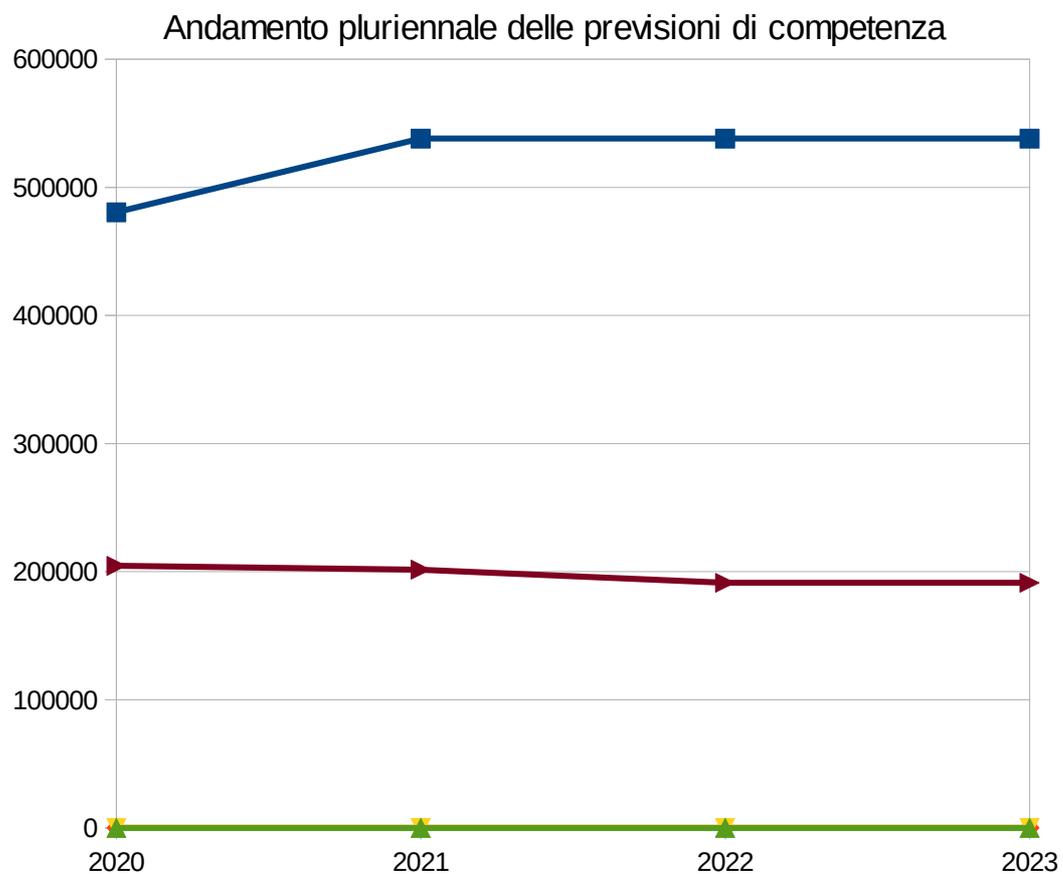
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	2020	2021	2022	2023
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	480.500,00	538.000,00	538.000,00	538.000,00
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	100,00	100,00	100,00	100,00
Tipologia 0300 - Interessi attivi	100,00	100,00	100,00	100,00
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	204.589,25	201.592,85	191.322,45	191.322,45
TOTALE	685.289,25	739.792,85	729.522,45	729.522,45

Previsioni di competenza 2020



- 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

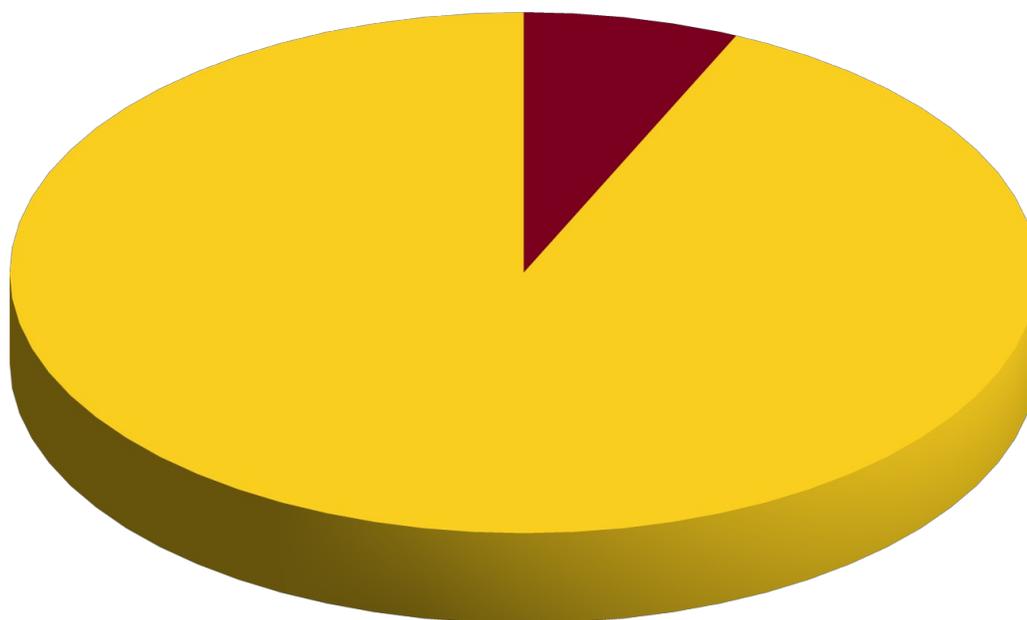


- Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
- ◆ Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
- ▼ Tipologia 0300 - Interessi attivi
- ▲ Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale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

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

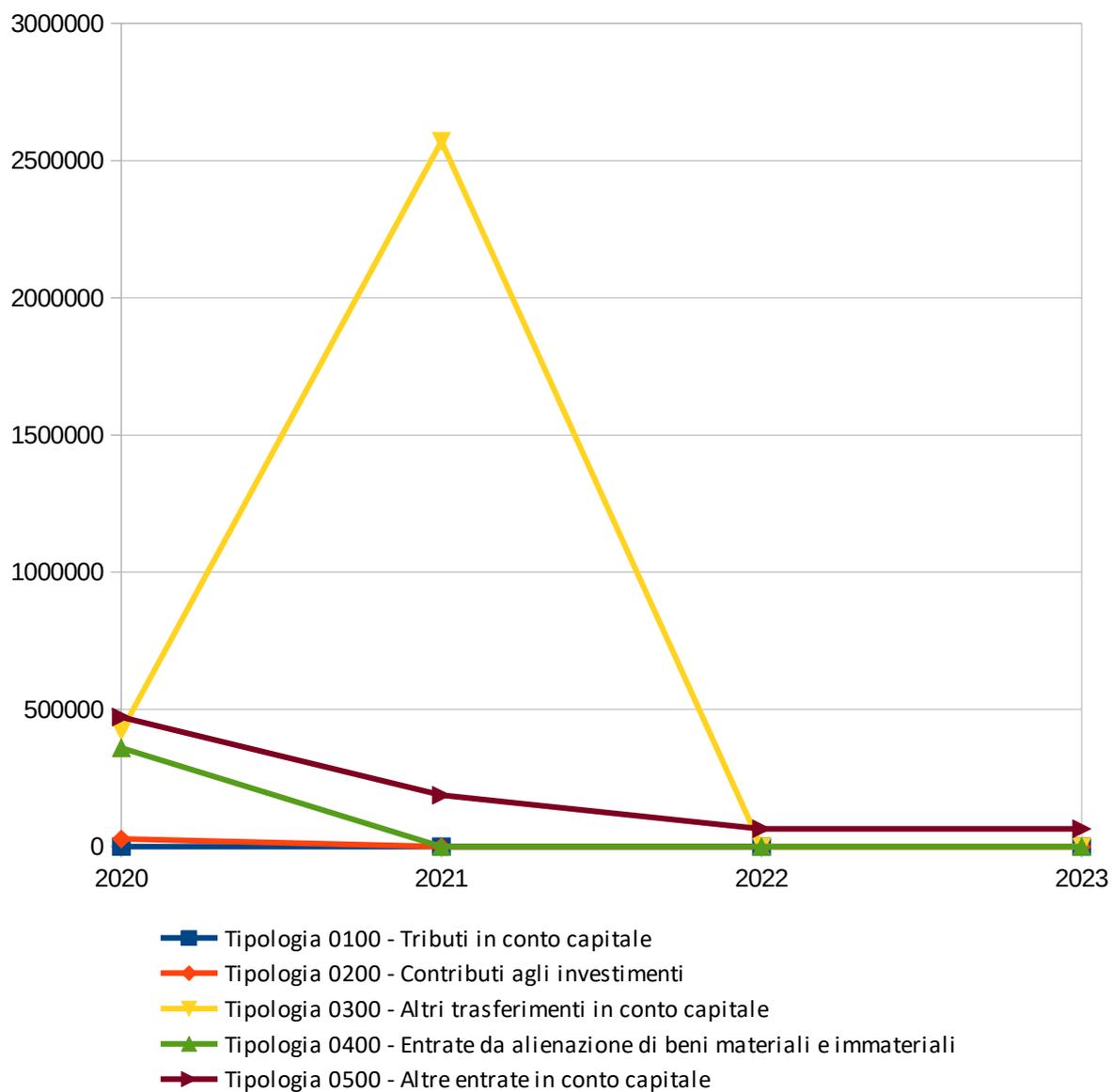
	2020	2021	2022	2023
Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti	28.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale	420.000,00	2.570.000,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	360.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale	472.135,21	187.200,00	64.700,00	64.700,00
TOTALE	1.280.135,21	2.757.200,00	64.700,00	64.700,00

Previsioni di competenza 2020



- Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale
- Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti
- Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale
- Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali
- Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Tipologia 0100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	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
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Accensione Prestiti a breve termine	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
Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

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

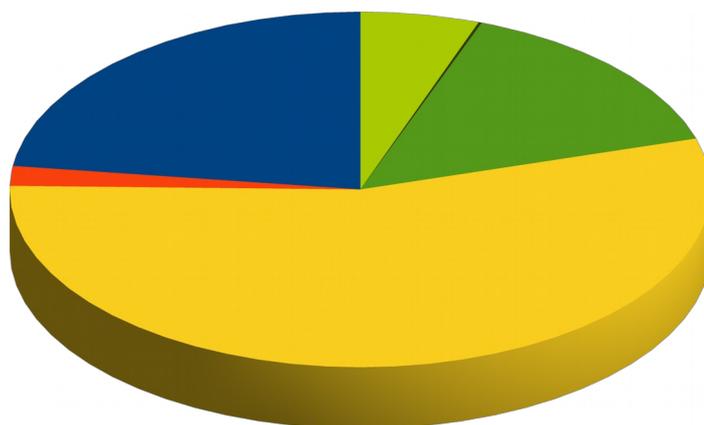
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro	565.164,57	565.164,57	565.164,57	565.164,57
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi	515.000,00	515.000,00	515.000,00	515.000,00
TOTALE	1.080.164,57	1.080.164,57	1.080.164,57	1.080.164,57

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

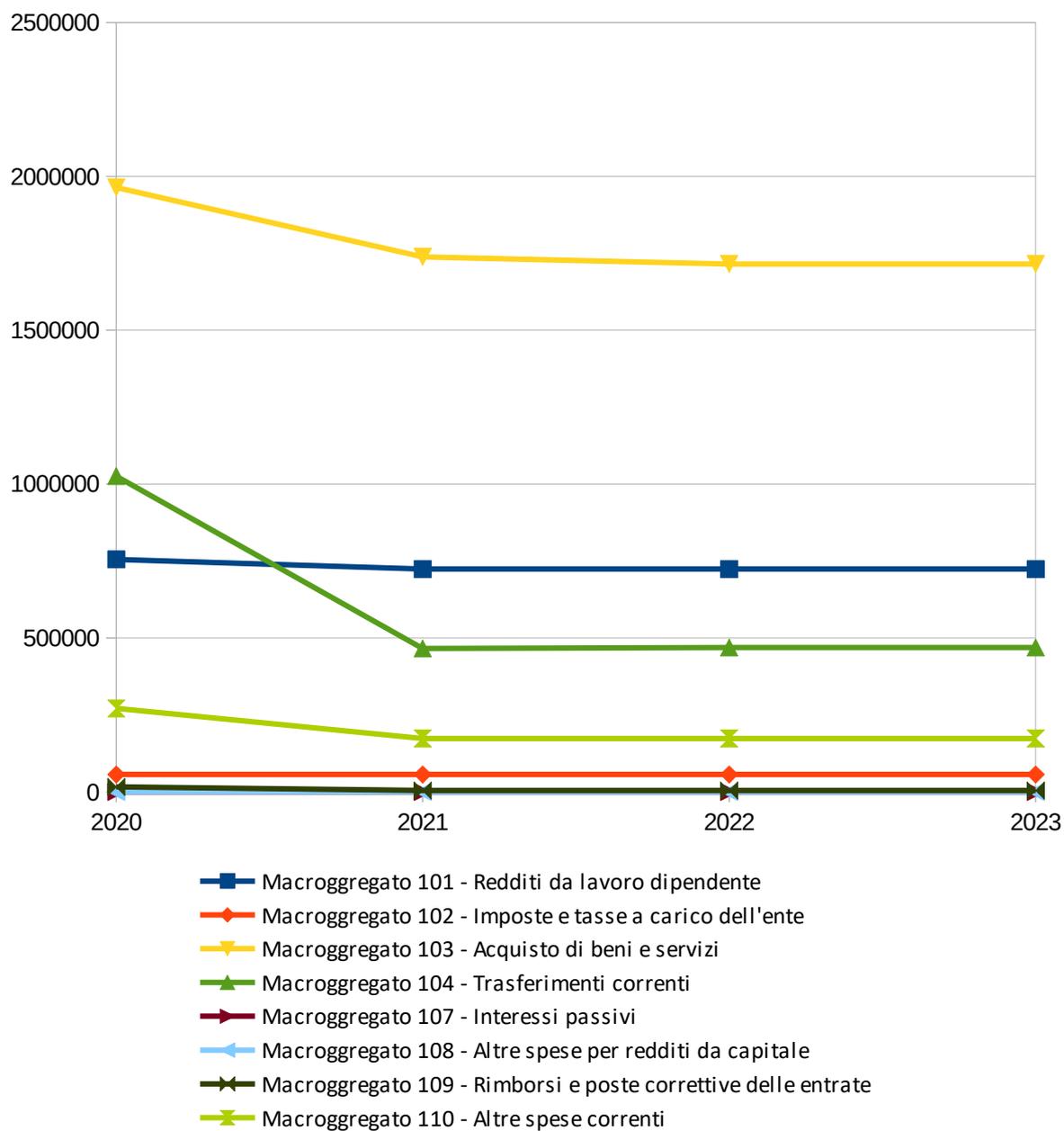
	2020	2021	2022	2023
Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	755.373,16	723.774,51	723.774,51	723.774,51
Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	56.549,01	56.597,00	56.597,00	56.597,00
Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi	1.963.901,57	1.738.430,40	1.715.160,00	1.715.160,00
Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti	1.026.173,24	465.901,44	468.901,44	468.901,44
Macrogregato 107 - Interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	16.300,00	4.300,00	4.300,00	4.300,00
Macrogregato 110 - Altre spese correnti	271.308,05	173.539,50	173.539,50	173.539,50
TOTALE	4.089.605,03	3.162.542,85	3.142.272,45	3.142.272,45

Previsioni di competenza 2020



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

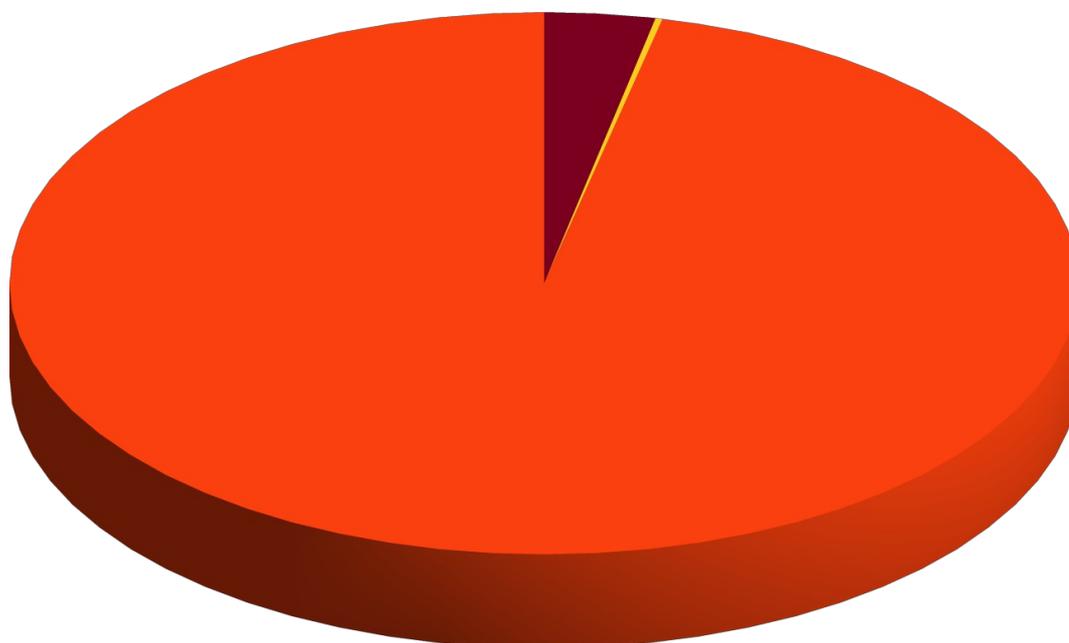
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

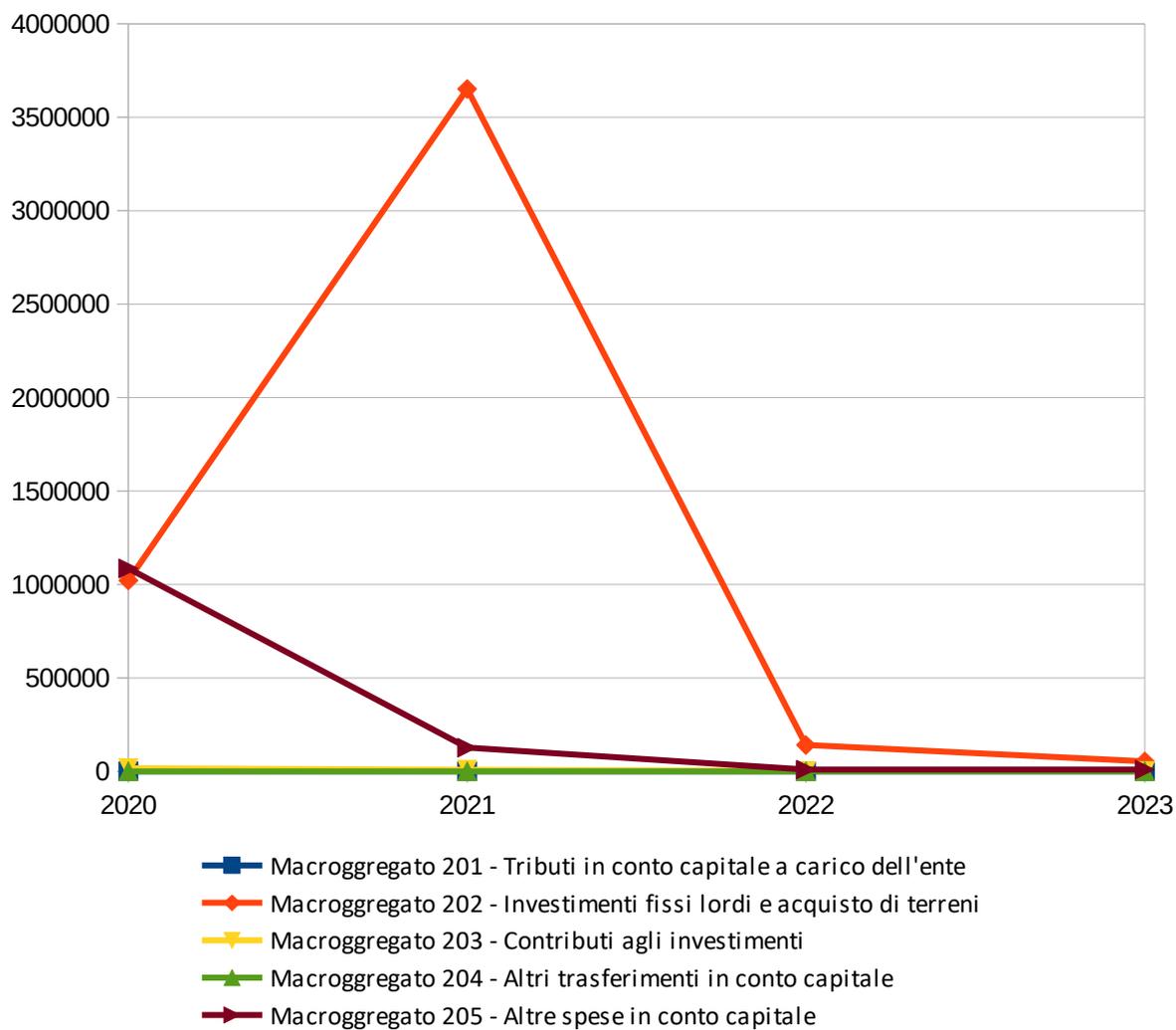
	2020	2021	2022	2023
Macroggregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.021.746,15	3.651.218,36	141.282,61	53.350,00
Macroggregato 203 - Contributi agli investimenti	17.220,55	8.079,45	2.000,00	2.000,00
Macroggregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 205 - Altre spese in conto capitale	1.085.762,76	126.664,95	9.350,00	9.350,00
TOTALE	2.124.729,46	3.785.962,76	152.632,61	64.700,00

Previsioni di competenza 2020



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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	2020	2021	2022	2023
Macrogregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 302 - Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine	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
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI

	2020	2021	2022	2023
Macrogregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine	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
Macrogregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

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

TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

	2020	2021	2022	2023
Macrogregato 701 - Uscite per partite di giro	565.164,57	565.164,57	565.164,57	565.164,57
Macrogregato 702 - Uscite per conto terzi	515.000,00	515.000,00	515.000,00	515.000,00
TOTALE	1.080.164,57	1.080.164,57	1.080.164,57	1.080.164,57

3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

	2020	2021	2022	2023
NESSUN RESP. DI SERVIZIO				
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio PIAZZALUNGA MONICA				
Resp. di Capitolo PIAZZALUNGA MONICA	5.839.783,31	7.239.370,18	3.718.269,63	3.630.337,02
Totale Resp. di Servizio PIAZZALUNGA MONICA	5.839.783,31	7.239.370,18	3.718.269,63	3.630.337,02
Resp. di Servizio BUA ROSARIO				
Resp. di Capitolo PIAZZALUNGA MONICA	114.000,00	104.000,00	104.000,00	104.000,00
Resp. di Capitolo BUA ROSARIO	327.480,54	322.000,00	327.000,00	327.000,00
Totale Resp. di Servizio BUA ROSARIO	441.480,54	426.000,00	431.000,00	431.000,00
Resp. di Servizio BREVI ANTONIO FEDERICO				
Resp. di Capitolo PIAZZALUNGA MONICA	10.100,00	10.100,00	10.100,00	10.100,00
Resp. di Capitolo BREVI ANTONIO FEDERICO	1.003.135,21	353.200,00	215.700,00	215.700,00
Totale Resp. di Servizio BREVI ANTONIO FEDERICO	1.013.235,21	363.300,00	225.800,00	225.800,00
TOTALE	7.294.499,06	8.028.670,18	4.375.069,63	4.287.137,02

3.2 - ANALISI DELLA SPESA

	2020	2021	2022	2023
NESSUN RESP. DI SERVIZIO				
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo BREVI ANTONIO FEDERICO	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio PIAZZALUNGA MONICA				
Resp. di Capitolo PIAZZALUNGA MONICA	2.165.710,29	1.806.040,18	1.806.040,18	1.806.040,18
Totale Resp. di Servizio PIAZZALUNGA MONICA	2.165.710,29	1.806.040,18	1.806.040,18	1.806.040,18
Resp. di Servizio BUA ROSARIO				
Resp. di Capitolo PIAZZALUNGA MONICA	241.964,41	229.035,40	229.035,40	229.035,40
Resp. di Capitolo BUA ROSARIO	1.467.692,71	1.067.911,44	1.067.911,44	1.067.911,44
Totale Resp. di Servizio BUA ROSARIO	1.709.657,12	1.296.946,84	1.296.946,84	1.296.946,84
Resp. di Servizio BREVI ANTONIO FEDERICO				
Resp. di Capitolo PIAZZALUNGA MONICA	268.000,00	268.000,00	268.000,00	268.000,00
Resp. di Capitolo BREVI ANTONIO FEDERICO	3.151.131,65	4.657.683,16	1.004.082,61	916.150,00
Totale Resp. di Servizio BREVI ANTONIO FEDERICO	3.419.131,65	4.925.683,16	1.272.082,61	1.184.150,00
TOTALE	7.294.499,06	8.028.670,18	4.375.069,63	4.287.137,02

ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE

4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

4.1 - DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	+	1.173.822,10
Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	+	236.944,06
Entrate già accertate nell'esercizio 2020	+	4.770.723,84
Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	-	4.184.102,17
Riduzioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	-	0,00
Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	+	96.694,51
Riduzioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020	+	0,00
Risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021	=	2.094.082,34
Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020	+	0,00
Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020	-	0,00
Riduzione dei residui attivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	-	0,00
Incremento dei residui passivi, presunto per il restante periodo dell'esercizio 2020	+	0,00
Riduzione dei residui passivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	+	0,00
Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020	-	1.028.762,76
Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	=	1.065.319,58

4.2 - COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2020	373.054,41
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo Contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	24.388,74
Totale Parte Accantonata	397.443,15
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	94.515,61
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	94.515,61
Totale Parte Destinata agli investimenti	0,00
Totale Parte Disponibile	573.360,82

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 01/01/2020	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'eser. 2020 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'eser. 2020	Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2020 (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	Risorse accantonate presunte al 31/12/2020 applicate al primo eser. del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
	Fondo anticipazioni di liquidità:						
	Totale Accantonamento - Fondo anticipazioni di liquidità:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo perdite società partecipate:						
	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:						
158/0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	210.590,70	0,00	0,00	0,00	210.590,70	0,00
159/0	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	0,00	0,00	162.463,71	0,00	162.463,71	0,00
	Totale Accantonamento - Fondo crediti di dubbia esigibilità:	210.590,70	0,00	162.463,71	0,00	373.054,41	0,00
	Altri accantonamenti:						
10/0	INDENNITA' DI CARICA AI MEMBRI DEL CONSIGLIO	1.016,54	0,00	2.258,98	0,00	3.275,52	0,00
2166/0	FONDO ARRETRATI CONTRATTO	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
3606/0	ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	4.541,24	0,00	6.571,98	0,00	11.113,22	0,00
3610/1	FONDO AREE VERDI (ART. 43 COMMA 2 BIS 1, L.R. 12/05)	19.931,36	-19.931,36	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Accantonamento - Altri accantonamenti:	35.489,14	-19.931,36	8.830,96	0,00	24.388,74	0,00
	TOTALE:	246.079,84	-19.931,36	171.294,67	0,00	397.443,15	0,00

6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE

Capitolo di Entrata	Descrizione	Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2020	Entrate vincolate accertate nell'eser. 2020 (dati presunti)	Impegni presunti eser. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'eser. o da quote vincolate del risultato di amm. (dati presunti)	F.P.V. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'eser. o da quote vincolate del risultato di amm. (dati presunti)	Cancellazione nell'eser. 2020 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amm. (+) e cancellazione nell'eser. 2020 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'eser. 2020 di impegni finanziati da F.P.V. dopo l'approvazione del rendiconto dell'eser. 2019 se non reimpegnati nell'eser. 2020 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	Risorse vincolate presunte al 31/12/ 2020 applicate al primo eser. del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)-(f)	(i)
			Vincoli derivanti dalla legge:								
5/1	AVANZO ACCANTONATO	3610/1	FONDO AREE VERDI (ART. 43 COMMA 2 BIS 1, L.R. 12/05	0,00	19.931,36	0,00	19.931,36	0,00	0,00	0,00	0,00
5/2	AVANZO VINCOLATO	206/	INTERVENTI FINANZIATI DA VENDITA ALLOGGI	0,00	87.117,18	0,00	0,00	0,00	0,00	87.117,18	0,00
5/2	AVANZO VINCOLATO	225/	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO SPORTIVO	0,00	17.400,00	15.140,42	0,00	0,00	0,00	2.259,58	0,00
5/2	AVANZO VINCOLATO	234/	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO COMUNALE	0,00	30.000,00	0,00	29.445,70	0,00	0,00	554,30	0,00
5/2	AVANZO VINCOLATO	235/	MANUTENZIONE	0,00	10.000,00	8.110,56	0,00	0,00	0,00	1.889,44	0,00

			STRAORDINARIA CIMITERO								
5/2	AVANZO VINCOLATO	249/0	REALIZZAZIONE NUOVI SPOGLIATOI PALESTRA COMUNALE	0,00	478.300,00	0,00	478.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5/2	AVANZO VINCOLATO	255/0	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SISTEMA INTEGRATO MENSA BIBLIOTECA	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
5/2	AVANZO VINCOLATO	257/0	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCO DEL MERCATO	0,00	35.000,00	19.820,39	14.984,50	0,00	0,00	195,11	0,00
5/2	AVANZO VINCOLATO	3610/1	FONDO AREE VERDI (ART. 43 COMMA 2 BIS 1, L.R. 12/05	0,00	8.800,98	0,00	8.800,98	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale vincoli derivanti dalla legge:	0,00	689.049,52	43.071,37	551.462,54	0,00	0,00	94.515,61	0,00
			Vincoli derivanti da trasferimenti:								
			Totale vincoli derivanti da trasferimenti:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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:	0,00	689.049,52	43.071,37	551.462,54	0,00	0,00	94.515,61	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)	94.515,61
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2 = h/2 - i/2)	0,00
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3 = h/3 - i/3)	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4 = h/4 - i/4)	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5 = h5 - i/5)	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l = h - i) (1)	94.515,61

7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI

Capitolo di Entrata	Descrizione	Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 01/01/2020	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'eser. 2020 (dato presunto)	Impegni eser. 2020 finanziati da entrate destinate accertate nell'eser. o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	F.P.V. al 31/12/2020 finanziato da entrate destinate accertate nell'eser. o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2020 applicate al primo eser. Del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
4355/0	ONERI DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA	251/	QUOTA ATES	0,00	41.883,85	41.883,85	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE:	0,00	41.883,85	41.883,85	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 2021</i>	<i>Utilizzo 2022</i>	<i>Utilizzo 2023</i>	<i>Utilizzo 2024</i>	<i>Utilizzo 2025</i>	<i>Utilizzi successivi</i>
Titolo 2 - Spese in conto capitale							
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	960.650,66	909.318,36	87.932,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 203 - Contributi agli investimenti	2.779,45	2.779,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 205 - Altre spese in conto capitale	28.732,34	28.732,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	992.162,45	940.830,15	87.932,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2020	992.162,45	940.830,15	87.932,61	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale							
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 203 - Contributi agli investimenti	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 205 - Altre spese in conto capitale	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2021	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale							
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 203 - Contributi agli investimenti	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 205 - Altre spese in conto capitale	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2022	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale							
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00				0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 203 - Contributi agli investimenti	0,00				0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 205 - Altre spese in conto capitale	0,00				0,00	0,00	0,00

Totale Titolo 2	0,00				0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2023	0,00				0,00	0,00	0,00

9 -ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

	2021	2022	2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa			
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	74.770,50	74.770,50	74.770,50
Totale Titolo 1	74.770,50	74.770,50	74.770,50
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.730,60	2.730,60	2.730,60
Totale Titolo 3	2.730,60	2.730,60	2.730,60

	2021	2022	2023
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente	77.501,10	77.501,10	77.501,10
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	77.501,10	77.501,10	77.501,10

10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA

	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
FONDO DI RISERVA	12.401,00	18.035,40	18.035,40	18.035,40

11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI

	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
160/1 - FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00
160/2 - ACCANTONAMENTO SPESE LEGALI	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
163/0 - FONDO A COPERTURA MINORI ENTRATE PER GARANTIRE I SERVIZI ESSENZIALI DEGLI ENTI - FINANZIATI DA ART 106 DL RILANCIO	28.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI	30.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA

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

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

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

12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		2021	2022	2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.746.696,16		
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	(+)	3.162.542,85	3.142.272,45	3.142.272,45
<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	(-)	3.162.542,85	3.142.272,45	3.142.272,45
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		77.501,10	77.501,10	77.501,10
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)		0,00	0,00	0,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	0,00		
<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	(+)	1.028.762,76	87.932,61	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.757.200,00	64.700,00	64.700,00
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	(-)	3.785.962,76	152.632,61	64.700,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>87.932,61</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:				
Equilibrio di parte corrente (O)	(+)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	0,00		
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		0,00	0,00	0,00

12.2 - PREVISIONE DI CASSA

	2021
<i>Fondo di cassa iniziale presunto</i>	1.746.696,16
<i>Previsioni Pagamenti</i>	8.653.826,69
<i>Previsioni Riscossioni</i>	8.142.974,31
<i>Fondo di cassa finale presunto</i>	1.235.843,78

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
LIBERO	LIBERO	4.216.027,10	1.273.948,46
VINCO	Sottoconto vincolato VINCO	2.780.000,00	415.476,95
	Senza conto evidenza	1.146.947,21	6.964.401,28

13 - INDICATORI ECONOMICI

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

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

13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

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

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

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

INDICE		2021	2022	2023	2024	2025
Autonomia Finanziaria =	Entrate Tributarie + Extratributarie	80,372%	80,563%	80,563%	N.D.	N.D.
	Entrate Correnti					

13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

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

INDICE		2021	2022	2023	2024	2025
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie	449,87	448,06	448,06	N.D.	N.D.
	N.Abitanti					

INDICE		2021	2022	2023	2024	2025
Pressione tributaria pro-capite =	Entrate Tributarie	318,94	318,94	318,94	N.D.	N.D.
	N.Abitanti					

13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

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

INDICE		2021	2022	2023	2024	2025
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	24,214%	24,370%	24,370%	N.D.	N.D.
	Entrate Correnti					

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

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

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

<i>INDICE</i>		<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Rigidità per costo personale=	Spese Personale	24,214%	24,370%	24,370%	N.D.	N.D.
	Entrate Correnti					

<i>INDICE</i>		<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Rigidità per indebitamento =	Rimborso mutui e interessi	0,000%	0,000%	0,000%	N.D.	N.D.
	Entrate Correnti					

13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE

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

<i>INDICE</i>		<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Rigidità strutturale pro-capite =	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	135,54	135,54	135,54	N.D.	N.D.
	N.Abitanti					

<i>INDICE</i>		<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Rigidità costo del personale pro-capite =	Spese Personale	135,54	135,54	135,54	N.D.	N.D.
	N.Abitanti					

<i>INDICE</i>		<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Rigidità indebitamento pro-capite =	Rimborso mutui e interessi	0,00	0,00	0,00	N.D.	N.D.
	N.Abitanti					

13.5 - COSTO DEL PERSONALE

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

Il costo del personale può essere visto come:

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

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

INDICE		2021	2022	2023	2024	2025
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente =	Spesa Personale	24,214%	24,370%	24,370%	N.D.	N.D.
	Spese Correnti del titolo 1°					

INDICE		2021	2022	2023	2024	2025
Rigidità per costo personale pro-capite =	Spesa Personale	135,54	135,54	135,54	N.D.	N.D.
	N.Abitanti					

INDICE		2021	2022	2023	2024	2025
Rigidità per costo personale=	Spesa Personale	24,214%	24,370%	24,370%	N.D.	N.D.
	Entrate Correnti					

APPROFONDIMENTI

14 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

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>			1.028.762,76					1.028.762,76
<i>1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa</i>		1.802.000,00						1.802.000,00
<i>2 - Trasferimenti correnti</i>		620.750,00						620.750,00
<i>3 - Entrate extratributarie</i>		739.792,85						739.792,85
<i>4 - Entrate in conto capitale</i>			2.757.200,00					2.757.200,00
<i>5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>								
<i>6 - Accensione di prestiti</i>								
<i>7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>								
<i>9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</i>							1.080.164,57	1.080.164,57
TOTALE ENTRATE		3.162.542,85	3.785.962,76				1.080.164,57	8.028.670,18
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
<i>00 - Disavanzo di Amministrazione</i>								
<i>01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>		1.145.424,91	357.625,15					1.503.050,06
<i>02 - Giustizia</i>								
<i>03 - Ordine pubblico e sicurezza</i>		141.000,00						141.000,00
<i>04 - Istruzione e diritto allo studio</i>		492.900,00	2.591.245,05					3.084.145,05
<i>05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>		75.051,44	140.000,00					215.051,44
<i>06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>		91.500,00	25.000,00					116.500,00
<i>07 - Turismo</i>								
<i>08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>		5.700,00	398.667,54					404.367,54
<i>09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>		622.150,00	14.985,26					637.135,26
<i>10 - Trasporti e diritto alla mobilità</i>		175.000,00	243.455,26					418.455,26
<i>11 - Soccorso civile</i>		500,00						500,00
<i>12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>		315.780,00						315.780,00
<i>13 - Tutela della salute</i>								
<i>14 - Sviluppo economico e competitività</i>			14.984,50					14.984,50

<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>		97.536,50						97.536,50
<i>50 - Debito pubblico</i>								
<i>60 - Anticipazioni finanziarie</i>								
<i>99 - Servizi per conto terzi</i>							1.080.164,57	1.080.164,57
TOTALE SPESE		3.162.542,85	3.785.962,76				1.080.164,57	8.028.670,18

<i>18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>								
<i>19 - Relazioni internazionali</i>								
<i>20 - Fondi e accantonamenti</i>		97.536,50						97.536,50
<i>50 - Debito pubblico</i>								
<i>60 - Anticipazioni finanziarie</i>								
<i>99 - Servizi per conto terzi</i>							1.080.164,57	1.080.164,57
TOTALE SPESE		3.142.272,45	152.632,61				1.080.164,57	4.375.069,63

<i>19 - Relazioni internazionali</i>								
<i>20 - Fondi e accantonamenti</i>		97.536,50						97.536,50
<i>50 - Debito pubblico</i>								
<i>60 - Anticipazioni finanziarie</i>								
<i>99 - Servizi per conto terzi</i>							1.080.164,57	1.080.164,57
TOTALE SPESE		3.142.272,45	64.700,00				1.080.164,57	4.287.137,02

15 - TRIBUTI E TARIFFE

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

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

ALIQUOTE IMU ANNO 2020	
Aliquota prima casa e pertinenze (Cat A1 - A8 -A9 e relative pertinenze)	5 per mille
Aliquota altri fabbricati	10,6 per mille
Aliquota terreni	10,6 per mille
Aliquota aree fabbricabili	10,6 per mille

	ACCERTAMENTI 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023
Categoria 1010106 - Imposta municipale propria	800.000,00	796.272,70	800.000,00	800.000,00	800.000,00

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

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

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

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

ALIQUOTE TARI ANNO 2020 - UTENZE DOMESTICHE		
Occupanti	Quota fissa TARIFFA €/MQ.	Quota variabile TARIFFA PER NUCLEO FAMILIARE
1	0,14198	51,24208
2	0,16683	92,23574
3	0,18635	97,35995
4	0,20233	112,73258
5	0,2183	148,60203
6	0,23072	174,22307

ALIQUOTE TARI ANNO 2020 - UTENZE NON DOMESTICHE

Categoria	Attività	Quota fissa TARIFFA €/MQ.	Quota variabile TARIFFA €/MQ.
1	MUSEI, BIBLIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI DI CULTO	0,23497	0,63799
2	CINEMATOGRAFI E TEATRI	0,17623	0,48628
3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA VENDITA DIRETTA	0,29958	0,81694
4	CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI, IMPIANTI SPORTIVI	0,44644	1,21569
5	STABILIMENTI BALNEARI	0,22322	0,60298
6	ESPOSIZIONI, AUTOSALONI	0,19972	0,54852
7	ALBERGHI CON RISTORANTE	0,7049	1,91592
8	ALBERGHI SENZA RISTORANTE	0,55805	1,5094
9	CASE DI CURA E RIPOSO	0,58742	1,59498
10	OSPEDALI	0,62854	1,71363
11	UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI	0,62854	1,7078
12	BANCHE E ISTITUTI DI CREDITO	0,32308	0,8753
13	NEGOZI DI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIE, CARTOLERIE, FERRAMENTA ED ALTRI BENI DUREVOLI	0,58155	1,58526
14	EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE	0,65204	1,76615
15	NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATERIA, TENDE E TESSUTI, TAPPETI, CAPPELLI ED OMBRELLI, ANTIQUARIATO	0,35245	0,95699
17	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: PARRUCCHIERE, BARBIERE, ESTETISTA	0,64029	1,74086
18	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: FALEGNAME, IDRAULICO, FABBRO, ELETTRICISTA	0,48168	1,31489
19	CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO	0,64029	1,74086
20	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	0,22322	0,60882
21	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	0,32308	0,8753
22	RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE, PUB	3,27193	8,88327
23	MENSE, BIRRERIE, AMBURGHERIE	2,84899	7,73761
24	BAR, CAFFE', PASTICCERIA	2,32618	6,3099
25	SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORMAGGI, GENERI ALIMENTARI	1,18659	3,21914
26	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	0,90463	2,45083

27	ORTOFRUTTA, PESCHERIE, FIORI E PIANTE, PIZZA AL TAGLIO	4,2118	11,42941
28	IPERMERCATI DI GENERI MISTI	0,91638	2,49362
30	DISCOTECHES, NIGHT CLUB	0,61092	1,66501

	ACCERTAMENTI 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023
Categoria 1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	57.243,92	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Categoria 1010161 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	437.912,17	465.726,00	445.000,00	445.000,00	445.000,00

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

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

	ACCERTAMENTI 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023
Categoria 1010116 - Addizionale comunale IRPEF	520.000,00	530.000,00	530.000,00	530.000,00	530.000,00

POLITICA TARIFFARIA DEI SERVIZI

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

16 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE

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

16.1 - ENTRATE STRAORDINARIE

	2021	2022	2023
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa			
 Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati			
1010108 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	7.000,00	7.000,00	7.000,00
1010161 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
 Totale Tipologia 0101	32.000,00	32.000,00	32.000,00
 Totale Titolo 1	32.000,00	32.000,00	32.000,00
TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE	32.000,00	32.000,00	32.000,00

16.2 - SPESE STRAORDINARIE

	2021	2022	2023
Titolo 1 - Spese correnti			
101 - Redditi da lavoro dipendente	8.500,00	8.500,00	8.500,00
103 - Acquisto di beni e servizi	12.600,00	12.600,00	12.600,00
 Totale Titolo 1	21.100,00	21.100,00	21.100,00
TOTALE SPESE STRAORDINARIE	21.100,00	21.100,00	21.100,00

17 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO

17.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO

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

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

2019	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2020	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2021	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2022	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2023	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio

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

19 - OPERE PUBBLICHE

19.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI

19.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI

		RESIDUI AL 31.12.2020	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
Cap. 203/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE	4.461,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 206/0	MANUTENZIONE IMMOBILI COMUNALI CON PROVENTI VENDITA CASE COMUNALI	1.830,00	88.947,48	0,00	0,00	0,00
Cap. 218/0	VARIANTI AL PGT	3,73	3.755,97	8.247,20	0,00	0,00
Cap. 220/0	INTERVENTI FINANZIATI DA VENDITA AREE	0,00	360.000,00	15.000,00	0,00	0,00
Cap. 225/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO SPORTIVO COMUNALE	463,60	17.400,00	25.000,00	0,00	0,00
Cap. 225/1	INTERVENTI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO E SVILUPPO SOSTENIBILE FINANZIATI DA TRASFERIMENTO MINISTERIALE	0,00	22.000,00	148.000,00	0,00	0,00
Cap. 232/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PLESSO SCOLASTICO	611,50	12.500,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 234/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO COMUNALE	0,00	20.554,30	29.445,70	0,00	0,00
Cap. 238/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI	12.888,30	273.876,74	95.455,26	0,00	0,00
Cap. 244/0	AMPLIAMENTO PALESTRA COMUNALE	61,63	2.766,87	11.884,51	0,00	0,00
Cap. 244/1	INCARICO PROGETTAZIONE E DIREZIONE LAVORI AMPLIAMENTO PALESTRA COMUNALE	0,00	11.568,28	1.060,54	0,00	0,00
Cap. 245/0	RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO PALESTRA SCUOLA MEDIA (COMPRESO ANTISISMICA)	0,01	43.762,04	0,00	0,00	0,00
Cap. 249/0	REALIZZAZIONE NUOVI SPOGLIATOI PALESTRA COMUNALE	0,00	0,00	390.367,39	87.932,61	0,00
Cap. 251/0	QUOTA AMMORTAMENTO INTERVENTI ATEs	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Cap. 252/0	SPESE TECNICHE PER REALIZZAZIONE NUOVA ROTATORIA VIA PER SERIATE (PROGETTAZIONE E	1.959,60	0,00	0,00	0,00	0,00

	FRAZIONAMENTI)					
Cap. 253/0	REALIZZAZIONE NUOVA ROTATORIA VIA PER SERIATE	1.149,59	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 254/0	ASFALFI E OPERE STRADALI FINANZIATI DA TRASFERIMENTO REGIONALE ART. 1 L.R. 9 DEL 4/5/2020	0,00	13.312,00	336.688,00	0,00	0,00
Cap. 257/0	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCO DEL MERCATO	0,00	20.015,50	14.984,50	0,00	0,00
Cap. 258/0	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU AREE VERDI COMUNALI	0,00	14,74	14.985,26	0,00	0,00
Cap. 400/0	CONSOLIDAMENTO MURA DELLA ROCCA COMUNALE DI VIA FONTANELLI - FINANZIATO DA TRASFERIMENTI DA MINISTERO	0,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00
Cap. 401/0	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DELLA SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO "ALDO MORO*VIA TOGNOLI - FINANZIATO DA TRASFERIMENTI DA MINISTERO	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00
Cap. 402/0	ADEGUAMENTO SISMICO PER MESSA IN SICUREZZA DELLA SCUOLA SECONDARIA DI I GRADO "ALDO MORO"VIA TOGNOLI - FINANZIATO DA TRASFERIMENTI DA MINISTERO	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00
Cap. 403/0	ADEGUAMENTO SISMICO DELLA PALESTRA POSTA NEL CAMPUS SCOLASTICO DI VIA TOGNOLI - FINANZIATO DA TRASFERIMENTI DA MINISTERO	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
Cap. 404/0	ADEGUAMENTO SISMICO DELLA PALESTRA POSTA NEL CAMPUS SCOLASTICO DI VIA TOGNOLI - FINANZIATO DA TRASFERIMENTI DA MINISTERO	0,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00

Cap. 405/0	ADEGUAMENTO SISMICO DEL MUNICIPIO*PIAZZA VITTORIO VENETO- FINANZIATO DA TRASFERIMENTI DA MINISTERO	0,00	0,00	260.000,00	0,00	0,00
Cap. 3605/0	REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE	4.811,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3606/0	ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE	0,00	30.772,23	10.100,00	3.350,00	3.350,00
	TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI	28.240,79	981.246,15	3.651.218,36	141.282,61	53.350,00

20 - 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
A.T.E.S. Srl Azienda Territoriale Energia e Servizi	05064840696	VIA ROMA 1 TREZZO SULL'ADDA MILANO	WWW.ATESENERGIA.IT			1,16%
Aqualis Spa	00226790160	Via Malpaga 22 Ghisalba	WWW.AQUALISBG.IT			2,54%
Servizi Comunali Spa	02546290160	Via Suardo 14/A Sarnico	www.servizicomunali.it			0,26%
Uniacque Spa	03299640163	Via delle Canovine 21 Bergamo	www.uniacque.bg.it			0,41%
Zerra Spa	95004630166	VIA DL CAMPO NUOVO 1 BAGNATICA	WWW.ZERRA.IT			0,00%

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.

BRUSAPORTO,

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
