

COMUNE DI CAVE

PROVINCIA DI ROMA

Nota Integrativa al Bilancio di Previsione

2021 - 2023

RELIGATO ALLA DELIBERAZIONE

2021 n. 17 del 18/02/2021
Il Sindaco



F.to

Segretario Generale
Dot.ssa Giada De Francesco

PREMESSA.....	3
Criteri di Valutazione.....	6
Quote Vincolate.....	8
Riepilogo Generale.....	10
Equilibri di Bilancio.....	16
Equilibrio di parte Corrente.....	18
Equilibri di Entrate e Spese Correnti Una Tantum.....	20
Equilibrio di Parte Capitale.....	27
Equilibrio di Cassa.....	29
Fondo Pluriennale Vincolato.....	31
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.....	37
Entrate per Titoli, Tipologie e Categorie.....	47
Entrate Tributarie.....	47
Entrate da trasferimenti correnti.....	49
Entrate extratributarie.....	51
Spese per Titoli e Macroaggregati.....	54
Entrate in conto capitale.....	62
Limite d'Indebitamento.....	71
Elenco Enti e Organismi strumentali.....	73
Elenco partecipazioni.....	73

PREMESSA

Il Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 e ss.mm.ii. ha introdotto un nuovo sistema contabile cosiddetto armonizzato avente la finalità di rendere i bilanci degli enti territoriali omogenei fra loro, anche ai fini del consolidamento con i bilanci delle amministrazioni pubbliche.

Le principali innovazioni introdotte dal nuovo sistema contabile sono:

- 1°) nuovi schemi di bilancio con una diversa struttura delle entrate e delle spese;
- 2°) previsione delle entrate e delle spese in termini di cassa per il primo esercizio di riferimento;
- 3°) diverse attribuzioni in termini di variazioni di bilancio;
- 4°) nuovi principi contabili, tra i quali quello della competenza finanziaria potenziata che comporta, tra l'altro, la costituzione obbligatoria secondo specifiche regole del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE, ex Fondo Svalutazione Crediti) e del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV);
- 5°) previsione di nuovi piani dei conti integrati sia a livello finanziario che a livello economico-patrimoniale;
- 6°) nuovo Documento Unico di Programmazione DUP in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica.

Tutte le predette innovazioni sono contenute nei nuovi principi contabili. In nuovi principi, consultabili sul sito appositamente predisposto dalla Ragioneria Generale dello Stato:

<http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/ARCONET/>

I principi sono in continua evoluzione e modifica.

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (Allegato 4/1) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della Nota Integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

La Nota integrativa vuole arricchire il bilancio di previsione di informazioni, integrandolo con dati quantitativi o esplicativi al fine di rendere maggiormente chiara e comprensiva la lettura dello stesso.

La Nota integrativa analizza alcuni dati illustrando le ipotesi assunte ed in particolare i criteri adottati nella determinazione dei valori del bilancio di previsione.

La nota integrativa al bilancio di previsione, presenta almeno i seguenti contenuti:

1. i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
2. l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
3. l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
4. l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
5. nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
6. l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
7. gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
8. l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;
9. l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;

10. altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Il progetto di bilancio 2021/2023 è stato redatto in base a quanto stabilito dal D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., utilizzando gli schemi di bilancio previsti dall'Allegato n. 9 del suddetto decreto.

Criteri di Valutazione

Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, gli accantonamenti per le spese potenziali e il fondo crediti di dubbia esigibilità

In merito alla formulazione delle previsioni è da tenere conto della ricaduta negativa conseguente alla pandemia Covid 19. La formulazione delle previsioni è stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, adottando il criterio dello zero-base budgeting, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti. Per la parte entrata, l'osservazione delle risultanze dell'esercizio 2020 è stata alla base delle previsioni ovviamente tenendo conto delle possibili variazioni e di quelle conseguenti dalla manovra di bilancio. Al Bilancio di previsione 2021-2023 sono stati applicati i principi generali sanciti dal D.LGS. 118/2011 che per comodità di elencano sinteticamente: In merito

1. Principio dell'annualità
2. Principio dell'unità
3. Principio dell'universalità
4. Principio dell'integrità
5. Principio della veridicità, attendibilità, correttezza, e comprensibilità
6. Principio della significatività e rilevanza
7. Principio della flessibilità
8. Principio della congruità
9. Principio della prudenza
10. Principio della coerenza
11. Principio della continuità e della costanza
12. Principio della comparabilità e della verificabilità
13. Principio della neutralità
14. Principio della pubblicità
15. Principio dell'equilibrio di bilancio
16. Principio della competenza finanziaria
17. Principio della competenza economica
18. Principio della prevalenza della sostanza sulla forma

Tra le spese potenziali rientrano le spese derivanti da contenzioso ed in generale quelle derivanti da rischi di restituzione somme ottenute a seguito di procedimenti giudiziari per i quali non si è ancora concluso il giudizio e il fondo spese per indennità di fine mandato.

Per quanto riguarda la casistica esaminata è da riferire che gli accantonamenti effettuati sono i seguenti:

1. accantonamenti per spese legali pari ad € 20.000,00; trattasi di uno stanziamento per memoria e minimale destinato eventualmente a modificarsi per effetto della ricognizione effettuata sistematicamente;

2. Un ulteriore accantonamento è relativo alle spese per indennità di fine mandato, che costituiscono una spesa potenziale dell'ente, in considerazione della quale, si ritiene opportuno prevedere tra le spese del bilancio di previsione, un apposito accantonamento di € 1.422,32, denominato "fondo spese per indennità di fine mandato". Su tale accantonamento non è possibile impegnare e pagare e, a fine esercizio, l'economia di bilancio confluisce nella quota accantonata del risultato di amministrazione, immediatamente utilizzabile.
3. Una quota di 10.293,27 per il triennio è stata prevista per affrontare le eventuali spese derivanti dalla sottoscrizione del nuovo CCNL; è utile a tal proposito rammentare che gli oneri per rinnovi contrattuali sono a carico dei bilanci degli enti locali.

Le entrate, in linea generale, comprese quelle tributarie, vengono accertate per l'intero importo del credito, al lordo delle entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale.

A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione una apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Lo stanziamento di bilancio riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità è pari al 100% dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio di previsione.

In relazione al nostro ente le categorie di entrate stanziare che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione sono diverse. Si elencano di seguito le principali:

1. Imposte, tasse e proventi assimilati (TARI, ICI e IMU partite arretrate);
2. Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità (Sanzioni relative al codice della strada competenza);

L'ente si è avvalso nel bilancio di previsione 2021/23, della facoltà (art. 107 bis DL 18/2020) di effettuare il calcolo quinquennio sulla base dei dati del 2019 e non del 2020 prevista

Sempre con riferimento a questi esercizi armonizzati gli enti hanno facoltà di determinare il rapporto tra incassi di competenza e relativi accertamenti, considerando anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo, in conto residui a valere su accertamenti dell'anno precedente e facendo slittare il quinquennio di riferimento per il calcolo della media indietro di un anno.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al completamento a 100 delle medie ottenute dalle serie storiche.

Quote Vincolate

Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

In occasione della predisposizione del bilancio di previsione è necessario procedere alla determinazione del risultato di amministrazione presunto, che consiste in una previsione ragionevole del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione.

Costituiscono quota vincolata del risultato di amministrazione le entrate accertate e le corrispondenti economie di bilancio:

- a) nei casi in cui la legge o i principi contabili generali e applicati della contabilità finanziaria individuano un vincolo di specifica destinazione dell'entrata alla spesa;
- b) derivanti da mutui e finanziamenti contratti per il finanziamento di investimenti determinati;
- c) derivanti da trasferimenti erogati a favore dell'ente per una specifica destinazione;
- d) derivanti da entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, accertate e riscosse cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione.

La quota accantonata del risultato di amministrazione è costituita da:

1. l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (principio 3.3);
2. gli accantonamenti per le passività potenziali (fondi spese e rischi).

Si riporta la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto allegato al bilancio di previsione aggiornato secondo le modalità previste dalla contabilità armonizzata.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:		
+	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	5.837.280,86
+	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	1.275.879,78
+	Entrate già accertate nell'esercizio 2020	20.198.634,30
-	Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	18.804.136,91
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	12.208,30
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	1.311,03
+	Riduzione 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	8.496.760,76
+	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 attivi 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	191.868,39
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	8.304.892,37
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020 :		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	9.109.078,17
	Fondo anticipazioni liquidità	3.790.146,56
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contezioso	75.815,31
	Altri accantonamenti	2.422,32
	B) Totale parte accantonata	12.977.462,36
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti dalla legge	0,00
	Vincoli derivanti da Trasferimenti	471.305,38
	Vincoli derivanti da finanziamenti	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	64.597,97
	Altri vincoli	77.329,65
	C) Totale parte vincolata	613.233,00
Parte destinata agli investimenti		0,00
	D) Totale destinata agli investimenti	0,00
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	-5.285.802,99
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020 (6) :		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	194.303,15
	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	194.303,15

Il disavanzo presunto al 31 dicembre è migliorato rispetto a quello risultante nell'esercizio precedente di un importo almeno pari a quello iscritto in via definitiva nel precedente bilancio di previsione alla voce "Disavanzo di amministrazione.

ANALISI DEL DISAVANZO PRESUNTO	ALLA DATA DI RIFERIMENTO DEL RENDICONTO DEL PENULTIMO ESERCIZIO PRECEDENTE (a)	DISAVANZO PRESUNTO (b)	DISAVANZO RIPIANATO NEL PRECEDENTE ESERCIZIO (c) =(a)-(b)	QUOTA DEL DISAVANZO DA RIPIANARE NELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (d)	RIPIANO DISAVANZO NON EFFETTUATO NELL'ESERCIZIO PRECEDENTE (e)=(d)-(c)
Disavanzo da debito autorizzato e non contratto N-1 (solo per le regioni e le Province autonome)					
Disavanzo al 31.12.2014 da ripianare con piano di rientro di cui alla delibera....					
Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui					
Disavanzo tecnico al 31 Dicembre....					
Disavanzo da costituzione del fondo anticipazioni di liquidità ex DL35/2013	3.289.599,01	3.185.501,97	104.097,04	104.097,04	0,00
Disavanzo da ripianare secondo le procedure di cui all'art 243-bis TUEL					
Disavanzo da abbandono metodo semplificato Fondo crediti di dubbia esigibilità	2.181.493,50	2.100.301,01	81.192,49		- 81.192,49
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio.....da ripianare con piano di rientro di cui alla delibera....					
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio precedente					
TOTALE	5.471.092,51	5.285.802,98	185.289,53	104.097,04	- 81.192,49

MODALITA' DI COPERTURA DEL DISAVANZO PRESUNTO	COMPOSIZIONE DISAVANZO PRESUNTO	COPERTURA DEL DISAVANZO PRESUNTO PER ESERCIZIO			
		ESERCIZIO N	ESERCIZIO N+1	ESERCIZIO N+2	ESERCIZI SUCCESSIVI
Disavanzo da debito autorizzato e non contratto N-1 (solo per le regioni e le Province autonome)					
Disavanzo al 31.12.2014 da ripianare con piano di rientro di cui alla delibera....					
Disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui					
Disavanzo tecnico al 31 Dicembre....					
Disavanzo da costituzione del fondo anticipazioni di liquidità ex DL35/2013	3.185.501,97	106.972,29	109.936,88	112.993,63	2.855.599,17
Disavanzo da ripianare secondo le procedure di cui all'art 243-bis TUEL					
Disavanzo da abbandono metodo semplificato Fondo crediti di dubbia esigibilità	2.100.301,01	145.432,90	145.432,90	145.432,90	1.664.002,31
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio.....da ripianare con piano di rientro di cui alla delibera....					
Disavanzo derivante dalla gestione dell'esercizio precedente					
TOTALE	5.285.802,98	252.405,19	255.369,78	258.426,53	4.519.601,48

L'Ente iscrive nella parte spesa la quota di rientro del disavanzo da riaccertamento straordinario euro 70.502,98.

Riepilogo Generale

Il bilancio di previsione espone separatamente l'andamento delle entrate e delle spese riferite ad un orizzonte temporale di almeno un triennio, definito in base alla legislazione statale e regionale vigente e al documento di programmazione dell'ente, ed è elaborato in termini di competenza finanziaria e di cassa con riferimento al primo esercizio e in termini di competenza finanziaria per gli esercizi successivi.

Le entrate del bilancio di previsione sono classificate in titoli e tipologie, secondo le modalità individuate dal glossario del piano dei conti per le voci corrispondenti.

Le spese del bilancio di previsione sono classificate in missioni e programmi secondo le modalità individuate dal glossario delle missioni e dei programmi.

I titoli e le tipologie, le missioni e i programmi che presentano importi pari a 0 possono non essere indicati nel bilancio.

I programmi di spesa sono articolati nei seguenti titoli di spesa che, se presentano importo pari a 0, possono non essere indicati nel bilancio:

<i>TITOLO 1</i>	<i>SPESE CORRENTI</i>
<i>TITOLO 2</i>	<i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>
<i>TITOLO 3</i>	<i>SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>
<i>TITOLO 4</i>	<i>RIMBORSO DI PRESTITI.</i>

Solo per la missione 60 "Anticipazioni finanziarie" e per la missione 99 "Servizi per conto terzi", possono essere previsti anche i seguenti titoli:

<i>TITOLO 5</i>	<i>CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE</i>
<i>TITOLO 7</i>	<i>SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.</i>

Per ciascuna unità di voto, costituita dalla tipologia di entrata e dal programma di spesa, il bilancio di previsione indica:

- l'ammontare presunto dei residui attivi o passivi alla chiusura dell'esercizio precedente a quello del triennio cui il bilancio si riferisce;
- l'importo definitivo delle previsioni di competenza e di cassa dell'anno precedente il triennio cui si riferisce il bilancio, risultanti alla data di elaborazione del bilancio di previsione.
- l'ammontare delle entrate che si prevede di accertare o delle spese di cui autorizza l'impegno in ciascuno degli esercizi cui il bilancio si riferisce;
- l'ammontare delle entrate che si prevede di riscuotere e delle spese di cui si autorizza il pagamento nel primo esercizio del triennio, senza distinzioni tra riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui.

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTUALI TERMINE DEL 2020	previsione di competenza	previsione di competenza	PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2020	PREVISIONI DELL'ANNO		
						2021	2022	2023
TITOLO 1	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)	12.737.425,52	previsione di competenza	30.000,00	6.193.264,63	6.469.252,92	6.733.472,59	6.802.222,57
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsione di competenza	1.245.879,78	6.586.818,49	7.828.657,53		
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	3.462.861,08				
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente (2)		previsione di competenza	0,00				
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		previsione di cassa	0,00				
TITOLO 2	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	630.438,76	previsione di competenza	1.704.292,63	1.704.292,63	937.513,94	686.730,41	645.134,21
TITOLO 3	TRASFERIMENTI CORRENTI	1.205.183,12	previsione di competenza	2.437.833,28	2.437.833,28	1.567.952,70	996.616,83	996.616,83
TITOLO 4	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	2.773.145,64	previsione di competenza	5.973.133,09	5.973.133,09	1.874.589,88	853.635,52	220.628,82
TITOLO 5	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza	6.307.368,01	6.307.368,01	4.617.392,05	0,00	0,00
TITOLO 6	ACCENSIONE PRESTITI	2.593,58	previsione di competenza	501.382,52	501.382,52	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza	5.852.203,64	5.852.203,64	2.202.622,12	2.202.622,12	2.202.622,12
TITOLO 9	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARITTE DI GIRO	546.064,43	previsione di competenza	5.210.533,37	5.210.533,37	5.210.533,37	5.210.533,37	5.210.533,37
TOTALE TITOLI		17.894.851,05	previsione di competenza	5.447.119,19	5.447.119,19	5.755.687,80	16.683.610,84	16.077.757,92
TOT. GEN. ENTRATE		17.894.851,05	previsione di competenza	28.695.567,59	28.695.567,59	21.797.799,16	16.716.920,84	16.111.667,92
			previsione di cassa	29.000.519,75	29.000.519,75	23.597.310,70	16.716.920,84	16.111.667,92
			previsione di competenza	28.695.567,59	28.695.567,59	21.797.799,16	16.716.920,84	16.111.667,92

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2020	PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021		PREVISIONI DELL'ANNO 2022		PREVISIONI DELL'ANNO 2023	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
TITOLO 1	SPESE CORRENTI	4.304.815,79	8.499.846,45	8.087.167,10	7.911.634,87	7.929.353,78	12.580,20	33.310,00	215.935,88
	previsione di competenza di cui già impegnato *		8.499.846,45	8.087.167,10	7.911.634,87	7.929.353,78	12.580,20	33.310,00	215.935,88
	di cui fondo pluriennale vincolato		34.808,32	1.054.455,57	589.154,28	12.580,20			
	previsione di cassa		8.929.394,90	8.774.284,68	33.310,00	33.310,00			
TITOLO 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	3.069.447,20	5.317.986,78	1.959.029,79	872.495,87	239.489,17	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato *		5.317.986,78	1.959.029,79	872.495,87	239.489,17	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		191.868,39	1.499.654,56	633.006,70	0,00			
	previsione di cassa		6.533.995,65	5.028.476,99	0,00	0,00			
TITOLO 3	INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato *		0,00	0,00	0,00	0,00			
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00			
	previsione di cassa		0,00	0,00	0,00	0,00			
TITOLO 4	Rimborso di prestiti	7.349,81	3.945.349,49	4.015.538,61	303.698,73	313.133,60	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato *		3.945.349,49	4.015.538,61	303.698,73	313.133,60	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00			
	previsione di cassa		171.740,24	339.714,15	0,00	0,00			
TITOLO 5	ISTITUTO CASSA DI RISERVA ASSIEME - CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA	1.322.185,74	5.852.203,64	2.202.622,12	2.202.622,12	2.202.622,12	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato *		5.852.203,64	2.202.622,12	2.202.622,12	2.202.622,12	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00			
	previsione di cassa		7.441.635,65	3.524.807,86	0,00	0,00			
TITOLO 7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	701.165,34	5.210.533,37	5.210.533,37	5.210.533,37	5.210.533,37	0,00	0,00	0,00
	previsione di competenza di cui già impegnato *		5.210.533,37	5.210.533,37	5.210.533,37	5.210.533,37	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00	0,00			
	previsione di cassa		5.601.664,12	5.910.788,71	0,00	0,00			
TOTALE TITOLI									
	previsione di competenza	9.404.963,88	28.825.919,73	21.474.890,99	16.500.984,96	15.895.132,04	12.580,20	33.310,00	215.935,88
	di cui già impegnato *		28.825.919,73	21.474.890,99	16.500.984,96	15.895.132,04	12.580,20	33.310,00	215.935,88
	di cui fondo pluriennale vincolato		226.676,71	2.554.110,13	1.222.160,98	12.580,20			
	previsione di cassa		28.678.430,56	23.578.072,39	33.310,00	33.310,00			
TOTALE GENERALE DELLE SPESE									
	previsione di competenza	9.404.963,88	29.000.519,75	21.797.799,16	16.716.920,84	16.111.067,92	12.580,20	33.310,00	215.935,88
	di cui già impegnato *		29.000.519,75	21.797.799,16	16.716.920,84	16.111.067,92	12.580,20	33.310,00	215.935,88
	di cui fondo pluriennale vincolato		226.676,71	2.554.110,13	1.222.160,98	12.580,20			
	previsione di cassa		28.678.430,56	23.578.072,39	33.310,00	33.310,00			

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO TRIENNIO 2021 - 2023

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	2022	2023	SPESA	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	2022	2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	0,00				Disavanzo di amministrazione (1)		322.908,17	215.935,88	215.935,88
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		3.984.449,71	0,00	0,00					
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		3.790.146,56	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		191.868,39	33.310,00	33.310,00	Titolo 1 - Spese correnti	8.774.384,68	8.087.167,10	7.911.634,87	7.929.353,78
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria	7.828.657,33	6.469.352,92	6.733.472,59	6.802.222,57	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	33.310,00	33.310,00	33.310,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	1.567.932,70	937.513,94	686.730,41	645.134,21					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.622.404,92	926.968,83	996.616,83	996.616,83	Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.028.476,99	1.959.029,79	872.495,87	239.489,17
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.617.392,05	1.874.589,88	853.635,52	220.628,82	- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	15.636.407,20	10.208.323,57	9.270.455,35	8.664.602,43	- di cui fondo pluriennale vincolato	13.802.761,67	10.046.196,89	8.784.130,74	8.168.842,95
Titolo 6 - Accensione di prestiti	2.593,58	0,00	0,00	0,00	Totale spese finali	339.714,15	4.015.538,61	303.698,73	313.133,60
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.202.622,12	2.202.622,12	2.202.622,12	2.202.622,12	di cui Fondo anticipazioni di liquidità	0,00	3.683.774,27	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	5.755.687,80	5.210.533,37	5.210.533,37	5.210.533,37	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.324.807,86	2.202.622,12	2.202.622,12	2.202.622,12
Totale	23.597.310,70	17.621.481,06	16.683.610,84	16.077.757,92	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	5.910.788,71	5.210.533,37	5.210.533,37	5.210.533,37
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	23.597.310,70	21.797.799,16	16.716.920,84	16.111.067,92	Totale	23.578.072,39	21.474.890,99	16.500.984,96	15.895.132,04
Fondo di cassa finale presunto	19.238,31				TOTALE COMPLESSIVO SPESE	23.578.072,39	21.797.799,16	16.716.920,84	16.111.067,92

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio

Equilibri di Bilancio

Il prospetto degli equilibri di bilancio consente di verificare gli equilibri interni al bilancio di previsione per ciascuno degli esercizi in cui è articolato.

Infatti, il bilancio di previsione, oltre ad essere deliberato in pareggio finanziario di competenza tra tutte le entrate e le spese, comprensivo dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione o del recupero del disavanzo di amministrazione e degli utilizzi del fondo pluriennale vincolato, e a garantire un fondo di cassa finale non negativo, deve prevedere i seguenti equilibri fondamentali:

l'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria tra le spese correnti incrementate dalle spese per trasferimenti in c/capitale e dalle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, e le entrate correnti, costituite dai primi tre titoli dell'entrata, incrementate dai contributi destinati al rimborso dei prestiti, dal fondo pluriennale vincolato di parte corrente e dall'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente. All'equilibrio di parte corrente concorrono anche le entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili e l'eventuale saldo negativo delle partite finanziarie. Al riguardo si segnala che l'equilibrio delle partite finanziarie, determinato dalle operazioni di acquisto/alienazione di titoli obbligazionari e di concessione/riscossione crediti, a seguito dell'adozione del cd. principio della competenza finanziaria potenziata non è più automaticamente garantito. Nel caso di concessioni di crediti o altri incrementi delle attività finanziarie di importo superiore rispetto alle riduzioni di attività finanziarie esigibili nel medesimo esercizio, il saldo negativo deve essere finanziato da risorse correnti. Pertanto, il saldo negativo delle partite finanziarie concorre all'equilibrio di parte corrente. Invece, l'eventuale saldo positivo delle attività finanziarie, è destinato al rimborso anticipato dei prestiti e al finanziamento degli investimenti, determinando, per la quota destinata agli investimenti, necessariamente un saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente. Considerato che le concessioni crediti degli enti locali sono costituite solo da anticipazioni di liquidità che, per loro natura sono chiuse entro l'anno, il problema dell'equilibrio delle partite finanziarie riguarda soprattutto le regioni che concedono crediti per finanziare investimenti, il cui prospetto degli equilibri dedica un'apposita sezione anche alle partite finanziarie. **In occasione di variazioni di bilancio che modificano la previsione del margine corrente è possibile variare anche il prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione, al fine di consentire le attestazioni di copertura finanziaria di provvedimenti che comportano impegni per investimenti.**

l'equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria, tra le spese di investimento e tutte le risorse acquisite per il loro finanziamento, costituite dalle entrate in conto capitale, dall'accensione di prestiti, dal fondo pluriennale vincolato in c/capitale, dall'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale, e da quelle risorse di parte corrente destinate agli investimenti dalla legge o dai principi contabili.

Equilibrio di parte Corrente

L'Equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria è l'equilibrio tra le spese correnti incrementate dalle spese per trasferimenti in c/capitale e dalle quote di capitale delle rate di ammortamento dei mutui e degli altri prestiti, con l'esclusione dei rimborsi anticipati, e le entrate correnti, costituite dai primi tre titoli dell'entrata, incrementate dai contributi destinati al rimborso dei prestiti, dal fondo pluriennale vincolato di parte corrente e dall'utilizzo dell'avanzo di competenza di parte corrente. All'equilibrio di parte corrente concorrono anche le entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili e l'eventuale saldo negativo delle partite finanziarie. Al riguardo si segnala che l'equilibrio delle partite finanziarie, determinato dalle operazioni di acquisto/alienazione di titoli obbligazionari e di concessione/riscossione crediti, a seguito dell'adozione del cd. principio della competenza finanziaria potenziata non è più automaticamente garantito. Nel caso di concessioni di crediti o altri incrementi delle attività finanziarie di importo superiore rispetto alle riduzioni di attività finanziarie esigibili nel medesimo esercizio, il saldo negativo deve essere finanziato da risorse correnti. Pertanto, il saldo negativo delle partite finanziarie concorre all'equilibrio di parte corrente. Invece, l'eventuale saldo positivo delle attività finanziarie, è destinato al rimborso anticipato dei prestiti e al finanziamento degli investimenti, determinando, per la quota destinata agli investimenti, necessariamente un saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente. Considerato che le concessioni crediti degli enti locali sono costituite solo da anticipazioni di liquidità che, per loro natura sono chiuse entro l'anno, il problema dell'equilibrio delle partite finanziarie riguarda soprattutto le regioni che concedono crediti per finanziare investimenti, il cui prospetto degli equilibri dedica un'apposita sezione anche alle partite finanziarie. **In occasione di variazioni di bilancio che modificano la previsione del margine corrente è possibile variare anche il prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione, al fine di consentire le attestazioni di copertura finanziaria di provvedimenti che comportano impegni per investimenti.**

EQUILIBRI DI BILANCIO Parte Corrente

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZ A ANNO DI RIFERIMENT O DEL BILANCIO 2021	COMPETENZ A ANNO 2022	COMPETENZ A ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	33.310,00	33.310,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	322.908,17	215.935,88	215.935,88
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	8.333.735,69	8.416.819,83	8.443.973,61
<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	(-)	8.087.167,10	7.911.634,87	7.929.353,78
di cui:				
- fondo pluriennale vincolato		33.310,00	33.310,00	33.310,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		1.582.259,02	1.582.259,02	1.582.259,02
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	(-)	4.015.538,61	303.698,73	313.133,60
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		3.683.174,27	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-4.091.878,19	18.860,35	18.860,35
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e rimborso dei prestiti (2)	(+)	3.984.449,71		
<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	(+)	223.372,67	94.583,84	94.583,84
<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	(-)	113.444,19	113.444,19	71.847,99
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) O=G+H+I-L+M		2.500,00	0,00	41.596,20

Equilibri di Entrate e Spese Correnti Una Tantum

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196 distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

È definita "a regime" un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo.

Tutti i trasferimenti in conto capitale sono non ricorrenti a meno che non siano espressamente definiti "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

È opportuno includere tra le entrate "non ricorrenti" anche le entrate presenti "a regime" nei bilanci dell'ente, quando presentano importi superiori alla media riscontrata nei cinque esercizi precedenti.

In questo caso le entrate devono essere considerate ricorrenti fino a quando superano tale importo e devono essere invece considerate non ricorrenti quando tale importo viene superato.

Le entrate da concessioni pluriennali che non garantiscono accertamenti costanti negli esercizi e costituiscono entrate straordinarie non ricorrenti sono destinate al finanziamento di interventi di investimento. (vedi punto 3.10 del principio contabile applicato 4/2)

Nel bilancio sono previste nei primi tre titoli le seguenti entrate e nel titolo I le seguenti spese non ricorrenti (indicare solo l'importo che, come riportato nel commento, supera la media dei cinque anni precedenti).

EQUILIBRIO ENTRATE E SPESE CORRENTI DI CARATTERE NON RIPETITIVO

ENTRATE	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
CAP. 1 / 10: Avanzo Amm.ne Vincolato agevolazioni tari fondo esercizio funzionali fondamentali	0,00	0,00	0,00
CAP. 1 / 20: Avanzo Amm.ne Vincolato residuo fondo esercizio funzioni fondamentali per minori entrate	0,00	0,00	0,00
CAP. 1 / 1010: Avanzo Amm.ne Vincolato agevolazioni tari fondo esercizio funzionali fondamentali	96.675,08	0,00	0,00
CAP. 2 / 5000: FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C/CAPITALE	191.868,39	0,00	0,00
CAP. 8 / 5: Accertamenti tasi	0,00	0,00	0,00
CAP. 8 / 10: Oneri della riscossione e recupero spese di notifica coattivo imu	40.094,27	40.094,27	40.094,27
CAP. 35 / 0: Recupero tarsu anni pregressi	100.000,00	100.000,00	100.000,00
CAP. 44 / 1: accertamenti tosap	0,00	0,00	0,00
CAP. 76 / 10: Trasferimento anpr supporto ai comuni per il subentro	0,00	0,00	0,00
CAP. 76 / 11: contributo statale per centri estivi	0,00	0,00	0,00
CAP. 76 / 12: CONTRIBUTO STATALE PER DISINFEZIONE E SANIFICAZIONE	0,00	0,00	0,00
CAP. 76 / 13: Contributo per finanziamento lavoro straordinario della polizia locale emergenza covid	1.240,87	0,00	0,00
CAP. 76 / 14: Trasferimenti correnti da Ministeri	76.614,20	0,00	0,00
CAP. 76 / 15: Integrazione fondo esercizio funzioni fondamentali art. 1 comma 822 legge bilancio 2021	49.022,37	0,00	0,00
CAP. 76 / 20: Misure urgenti di solidarietà alimentare* di cui all'articolo 2 del decreto	0,00	0,00	0,00
CAP. 76 / 50: Contributo per indennità di ordine pubblico	7.429,98	0,00	0,00
CAP. 76 / 60: Fondo per l'innovazione tecnologica	7.950,00	0,00	0,00
CAP. 76 / 70: Fondo per il funzionamento dei piccoli musei	10.000,00	0,00	0,00
CAP. 97 / 1: contributo per Venerdì Santo	7.000,00	0,00	0,00
CAP. 110 / 0: Contributo alle biblioteche per acquisto libri. Sostegno all'editoria libraria	0,00	0,00	0,00
CAP. 120 / 1: Trasferimenti regione lazio alunni disabili del trasporto scolastico	0,00	0,00	0,00
CAP. 124 / 5: Contributo REGIONE LAZIO PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	0,00	0,00	0,00
CAP. 124 / 6: Fondo per il consolidamento finanziario e perequazione fiscale dei Comuni del Lazio	0,00	0,00	0,00
CAP. 124 / 7: Consiglio dei Giovani: concessione contributo Regione Lazio	0,00	0,00	0,00
CAP. 124 / 10: Contributo regionale per progetto natale da illuminare...	0,00	0,00	0,00
CAP. 140 / 3: CONTRIBUTO REGIONE LAZIO PER CENTRO ANZIANI	0,00	0,00	0,00
CAP. 140 / 7: Contributo asilo nido anno scolastico settembre 2017. luglio 2018	0,00	0,00	0,00
CAP. 140 / 20: Contributo regione per piani di emergenza comunale	0,00	0,00	0,00
CAP. 140 / 30: Contributo regionale per assistenza alle famiglie per emergenza COVID	0,00	0,00	0,00
CAP. 140 / 40: Contributo regionale per colonnine cariche elettriche	5.000,00	0,00	0,00
CAP. 140 / 50: Contributo integrazione disabili diritto allo studio	2.713,00	0,00	0,00
CAP. 181 / 2: Contributo Città Metropolitana per discariche abusive	0,00	0,00	0,00
CAP. 181 / 3: Contributo per progetto cardioprotetto	0,00	0,00	0,00
CAP. 181 / 4: Contributo citta' metropolitana per abbandono mozziconi	0,00	0,00	0,00
CAP. 181 / 5: Contributo citta' metropolitana per sprechi alimentari	50.000,00	0,00	0,00
CAP. 181 / 10: Contributo citta metropolitana per protezione civile	0,00	0,00	0,00
CAP. 181 / 20: Contributo per acquisto cestini da installare nei luoghi del paese	20.000,00	0,00	0,00
CAP. 204 / 0: Trasferimento comune capofila distretto sanitario fondi affido familiare 2016,2017,2018	0,00	0,00	0,00
CAP. 204 / 1: Trasferimento comune capofila distretto sanitario minori in struttura 2017/2018	13.813,11	0,00	0,00
CAP. 205 / 0: Trasferimento da Comune capofila per centro diurno	0,00	0,00	0,00
CAP. 510 / 0: Contributo Ministero interno	997.578,00	322.798,53	0,00
CAP. 510 / 1: Contributo ai comuni per interventi di efficientamento energetico e sviluppo territoriale	0,00	0,00	0,00
CAP. 510 / 2: Contributo Ministero dell'istruzione e dell'università e della ricerca	0,00	0,00	0,00
CAP. 510 / 3: Contributo ministeriale per interventifranosi	0,00	0,00	0,00
CAP. 510 / 10: CONTRIBUTO MINISTERO DELL'ISTRUZIONE PER INTERVENTI DI	0,00	0,00	0,00
CAP. 510 / 20: Contributo Decreto Ministeriale 30.08.2020 "Fondi progettazione 2020"	0,00	0,00	0,00
CAP. 510 / 30: Contributo Ministero interno per completamento dissesto località Fossato	0,00	0,00	0,00
CAP. 510 / 40: Contributo Ministero interno per consolidamento versante tra Via Prenestina Vecchia	0,00	0,00	0,00
CAP. 547 / 0: Finanziamento regionale Via Cima (CICLODROMO)	0,00	0,00	0,00
CAP. 555 / 0: Contributi Regionali perfinanz.spese d'investimen.	0,00	0,00	0,00
CAP. 555 / 11: Contributo Regionale per miglioramento viabilità rurale	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ENTRATE E SPESE CORRENTI DI CARATTERE NON RIPETITIVO

CAP. 555 / 12: Contributo regionale per le verifiche tecniche	310.208,17	310.208,17	0,00
CAP. 555 / 13: Contributo Regionale per via viabilità	0,00	0,00	0,00
CAP. 555 / 14: finanziamento regionale per risanamento dell'aria	0,00	0,00	0,00
CAP. 555 / 15: Finanziamento regionale per il tramite del Gal	0,00	0,00	0,00
CAP. 555 / 20: contributo città metropolitana per abbandono mozziconi	0,00	0,00	0,00
CAP. 555 / 21: Contributo città metropolitana per bonifica discariche	0,00	0,00	0,00
CAP. 555 / 30: Risanamento dell'aria	0,00	0,00	0,00
CAP. 555 / 40: Accordo operativo MIBACT/REGIONE LAZIO interventi di valorizzazione e messa in	0,00	0,00	0,00
CAP. 555 / 50: Contributo regionale per sistemazione movimento franso in località Potano	0,00	0,00	0,00
CAP. 567 / 0: CONTRIBUTI MIUR	0,00	0,00	0,00
CAP. 603 / 0: Anticipazione di liquidità concessa ai sensi della legge di stabilità 2019	0,00	0,00	0,00
CAP. 603 / 1: Anticipazione di liquidità ai sensi dell'articolo 116 D.L. 34.2020	0,00	0,00	0,00
CAP. 610 / 1: Contributo regionale per asilo nido	0,00	0,00	0,00
CAP. 616 / 2: Contributo regionale per svincolo area artigianale	0,00	0,00	0,00
CAP. 700 / 0: PROVENTI CONCESSIONI EDILIZIE PER LAVORI DA PROGRAMMA OOPP	0,00	0,00	0,00
CAP. 736 / 0: Sponsor recupero Santa Anatolia	0,00	0,00	0,00
CAP. 736 / 2: Capitale privato area artigianale	0,00	0,00	0,00
CAP. 736 / 3: sponsor per via cima	0,00	0,00	0,00
CAP. 736 / 4: Capitale privato via speciano	0,00	0,00	0,00
CAP. 736 / 7: Introito somma per acquisizione di spazi per esposizione logo Regione lazio asilo nido	0,00	0,00	0,00
CAP. 880 / 2: Contributo Castelli della Sapienza per ex convento agostiniani	0,00	0,00	0,00
Totale ENTRATE non ripetitive	1.987.207,44	773.100,97	140.094,27

USCITE	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
CAP. 43 / 2: Progetto ANPR supporto ai comuni	0,00	0,00	0,00
CAP. 59 / 10: Fondo per lavoro straordinario polizia locale emergenza covid	1.240,87	0,00	0,00
CAP. 59 / 20: Indennità di ordine pubblico covid	7.429,98	0,00	0,00
CAP. 119 / 1: Destinazione fondo per l'innovazione tecnologica	7.950,00	0,00	0,00
CAP. 130 / 1: Interessi anticipazione di liquidità legge di stabilità 2019	0,00	0,00	0,00
CAP. 172 / 1: Oneri straordinari della gestione corrente	0,00	0,00	0,00
CAP. 195 / 2: Acquisto mascherine e dispositivi emergenza covid	2.000,00	0,00	0,00
CAP. 199 / 0: Incarico per responsabile della prevenzione sicurezza ai sensi 626/94	7.000,00	7.000,00	7.000,00
CAP. 199 / 1: Emergenza Covid integrazione piani della sicurezza	0,00	0,00	0,00
CAP. 201 / 0: fondo adeguamento strutture - acquisto dispositivi	0,00	0,00	0,00
CAP. 201 / 1: Intervento per disinfezione e sanificazione	0,00	0,00	0,00
CAP. 201 / 3: Interventi per la disinfezione e sanificazione covid	4.000,00	0,00	0,00
CAP. 204 / 0: AGGIORNAMENTO PIANO EMERGENZA	0,00	0,00	0,00
CAP. 392 / 3: Spesa di procedura ripetibili per la notifica delle ingiunzioni e o intimazioni	18.532,50	18.532,50	18.532,50
CAP. 531 / 2: Interventi per emergenza covid	2.000,00	0,00	0,00
CAP. 621 / 1: Interventi adeguamento strutture scolastiche emergenza covid	10.000,00	0,00	0,00
CAP. 621 / 2: derattizzazione scuola emergenza covid	0,00	0,00	0,00
CAP. 692 / 1: Emergenza Covid acquisto beni istituto comprensivo	0,00	0,00	0,00
CAP. 808 / 1: Fondo per ESEZIONE MENSA SCOLASTICA (n.81 bambini x 3 pasti x 32 settimane)	16.002,66	16.002,66	16.002,66
CAP. 808 / 2: Trasferimenti alunni disabili utenti trasporto scolastico	0,00	0,00	0,00
CAP. 808 / 3: Attivazione servizio prescuola per gestione afflusso scuola per emergenza Covi - as	0,00	0,00	0,00
CAP. 812 / 1: Servizi aggiuntivi trasporto scolastico emergenza covid	76.614,20	0,00	0,00
CAP. 820 / 0: Destinazione contributo integrazione disabili diritto allo studio	2.713,00	0,00	0,00
CAP. 930 / 2: Destinazione contributo statale piccoli musei	10.000,00	0,00	0,00

CAP. 936 / 1: Fondo solidarieta' alimentare	0,00	0,00	0,00
CAP. 936 / 11: Assistenza alle famiglie per emergenza COVID	0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ENTRATE E SPESE CORRENTI DI CARATTERE NON RIPETITIVO

CAP. 936 / 12: Assistenza alle famiglie emergenza covid	10.000,00	0,00	0,00
CAP. 936 / 20: stampa buoni spesa di prima necessità	0,00	0,00	0,00
CAP. 1038 / 5: Destinazione contributo alle biblioteche per acquisto libri. Sostegno all'editoria libraria	0,00	0,00	0,00
CAP. 1045 / 0: centenario Ferrovie vicinali-Passaggio per Cave	0,00	0,00	0,00
CAP. 1350 / 0: Destinazione contributo regionale per ricariche auto elettriche	5.000,00	0,00	0,00
CAP. 1572 / 0: agevolazioni tari 2020 covid	30.171,57	0,00	0,00
CAP. 1574 / 6: Progetto abbandono mozziconi	0,00	0,00	0,00
CAP. 1574 / 7: Progetto riduzione sprechi alimentari	50.000,00	0,00	0,00
CAP. 1574 / 20: destinazione contributo città metropolitana per acquisto cestini	20.000,00	0,00	0,00
CAP. 1574 / 30: Raccolta particolareggiata utenti in quarantena Covid 19	18.522,37	0,00	0,00
CAP. 1580 / 0: Personale adibito al servizio di gestione rsu	28.675,09	22.940,30	32.112,80
CAP. 1582 / 0: Irap	2.466,92	1.989,13	2.784,51
CAP. 1674 / 2: destinazione contributo statale centri estivi	0,00	0,00	0,00
CAP. 1731 / 2: Contributo per contrasto fenomeno discriche abusive	0,00	0,00	0,00
CAP. 1889 / 3: FONDO PER EMERGENZE SOCIALI	0,00	0,00	0,00
CAP. 1893 / 0: Decreto legislativo 13 aprile 2017, n.65. Destinazione delle risorse per l'annualità 2020	0,00	0,00	0,00
CAP. 1899 / 10: Progettotecentroanziani	0,00	0,00	0,00
CAP. 2021 / 0: Destinazione fondi ex art. 106 del D.L. 34.2020	0,00	0,00	0,00
CAP. 2100 / 1: Attivazione piattaforma e-commerce come sostegno attività commerciali	0,00	0,00	0,00
CAP. 2101 / 0: Fondo incentivo alle attività produttive (agevolazioni canone unico patrimoniale)	15.379,26	0,00	0,00
CAP. 2483 / 1: FONDO ACCANTONAMENTO CONTENZIOSI	20.000,00	20.000,00	20.000,00
CAP. 2483 / 2: Fondo ex art. 34 D.L. 104/2020 acconto	0,00	0,00	0,00
CAP. 2483 / 3: Fondo ex art. 106 del D.L. 34.2020	0,00	0,00	0,00
CAP. 2483 / 4: Fondo garanzia debiti commerciali art.1 comma 862 Legge 145/2018	66.966,03	66.966,03	66.966,03
CAP. 2502 / 0: Acquisto computer emergenza covid	2.500,00	0,00	0,00
CAP. 2630 / 0: Istruzione primaria: Costr.ecc. di beni immobili ed interventi patrimonio comunale	0,00	0,00	0,00
CAP. 2630 / 2: DESTINAZIONE CONTRIBUTO PER INTERVENTI DI ADATTAMENTO DELLE SCUOLE	0,00	0,00	0,00
CAP. 2639 / 0: Interventi lavori scuola media	0,00	0,00	0,00
CAP. 2665 / 0: ALLESTIMENTO BENI E SERVIZI CULTURALI	0,00	0,00	0,00
CAP. 2700 / 0: Interventi di valorizzazione e messa in sicurezza della Via Francigena del Sud	141.819,39	0,00	0,00
CAP. 2700 / 5000: FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - interventi di valorizzazione e messa in	0,00	0,00	0,00
CAP. 2730 / 0: INTERVENTI MANUTENTIVI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	0,00	0,00	0,00
CAP. 2731 / 0: VERIFICHE TECNICHE E INTERVENTI MIGLIORAMENTO SISMICO	310.208,17	310.208,17	0,00
CAP. 2731 / 5000: FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - VERIFICHE TECNICHE E INTERVENTI	0,00	0,00	0,00
CAP. 2764 / 3: Progetto abbandono mozziconi	0,00	0,00	0,00
CAP. 2764 / 4: PROGETTO BONIFICA DISCARICHE	0,00	0,00	0,00
CAP. 2775 / 2: Interventi di manutenzione asilo nido	0,00	0,00	0,00
CAP. 2787 / 2: Interventi per il sostegno al castagno	0,00	0,00	0,00
CAP. 2789 / 1: interventi di efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile	0,00	0,00	0,00
CAP. 2789 / 2: Sistemazione deimmovimenti franosi	50.049,00	0,00	0,00
CAP. 2789 / 5002: FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - Sistemazione deimmovimenti franosi	0,00	0,00	0,00
CAP. 2797 / 0: INTERVENTI IMPIANTI SPORTIVI COMUNALI	0,00	0,00	0,00
CAP. 2800 / 0: PROGETTAZIONE LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE PALAZZO LEONCELLI	0,00	0,00	0,00
CAP. 2819 / 0: Accantonamento riparto contributo esercizio funzionali fondamentali	0,00	0,00	0,00
CAP. 2823 / 0: Lavori di restauro allachiesa e al convento diSan Carlo	0,00	0,00	0,00
CAP. 2828 / 0: REALIZZAZIONE TENSOSTRUTTURA GEODEDICA POLIFUNZIONALE	0,00	0,00	0,00
CAP. 2841 / 2: Arredo urbano eriqualficazione di alcuniuoghi del territorio finanziato con contributo	0,00	0,00	0,00
CAP. 2843 / 10: Accantonamento fondo ex art. 34 DL. 104/2020 acconto	0,00	0,00	0,00
CAP. 2846 / 0: MANUTENZIONE STRADE	0,00	0,00	0,00
CAP. 2849 / 0: COLLEGAMENTO STRADA STATALE 155 CON STRADA DI PRG	0,00	0,00	0,00
CAP. 2849 / 2: REALIZZAZIONE COLLEGAMENTO FALCONE BORSELLINO E VIA SPECIANO	0,00	0,00	0,00

CAP. 2849 / 3: MESSA IN SICUREZZA VERSANTE PROSPICIENTE VIA POTANO	588.000,00	196.000,00	0,00
CAP. 2849 / 4: MESSA IN SICUREZZA VERSANTE LOCALITA' FOSSATO	409.578,00	126.798,53	0,00

EQUILIBRIO ENTRATE E SPESE CORRENTI DI CARATTERE NON RIPETITIVO

CAP. 2849 / 5003: FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - MESSA IN SICUREZZA VERSANTE	0,00	0,00	0,00
CAP. 2849 / 5004: FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - MESSA IN SICUREZZA VERSANTE	0,00	0,00	0,00
CAP. 2850 / 0: REALIZZAZIONE IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE SU STRADE COMUNALI	0,00	0,00	0,00
CAP. 2850 / 1: Realizzazione pensiline	0,00	0,00	0,00
CAP. 2852 / 0: RIPRISTINO E MIGLIORAMENTO DELLA VIABILITA' RURALE E DELLE	0,00	0,00	0,00
CAP. 2892 / 3: Progettazione completamento Fossatoe e consolidamento costone	0,00	0,00	0,00
CAP. 2900 / 0: RECUPERO E RIQUALIFICAZIONE DELLE AREE DEL CENTRO STORICO	0,00	0,00	0,00
CAP. 2914 / 0: LAVORI DI RESTAURO ALLA CHIESA DI SANTA ANATOLIA	0,00	0,00	0,00
CAP. 2918 / 0: Recupero e risanamento igienico sanitario dell'exospedale Mattei	0,00	0,00	0,00
CAP. 2924 / 0: Acquisto pc emergenza covid	0,00	0,00	0,00
CAP. 2925 / 0: COMPLETAMENTO DELLE OPERE DI RECUPERO DI VILLETTA ORTENSIA	0,00	0,00	0,00
CAP. 2950 / 0: Restituzione anticipazione di liquidità concessa dalla Cassa DD.PP. ai sensi della	0,00	0,00	0,00
CAP. 2990 / 1: Consolidamento versante tra Via Prenestina Vecchia e Nuova	0,00	0,00	0,00
CAP. 2990 / 2: Sistemazione movimento franoso in località Potano	0,00	0,00	0,00
CAP. 2995 / 0: Completamento dissesto località Fossato	0,00	0,00	0,00
CAP. 3020 / 0: Realizzazione interventi di risanamento della qualità dell'aria nei comuni del Lazio	0,00	0,00	0,00
CAP. 6000 / 0: Versamenti fondo ammortamento titoli	22.050,00	0,00	0,00
CAP. 7000 / 0: Fondo rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale SPESE non ripetitive	1.956.869,01	756.437,32	163.398,50

SQUILIBRIO	-30.338,43	13.336,35	23.304,23
-------------------	-------------------	------------------	------------------

Equilibrio di Parte Capitale

L'equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria è l'equilibrio tra le spese di investimento e tutte le risorse acquisite per il loro finanziamento, costituite dalle entrate in conto capitale, dall'accensione di prestiti, dal fondo pluriennale vincolato in c/capitale, dall'utilizzo dell'avanzo di competenza in c/capitale, e da quelle risorse di parte corrente destinate agli investimenti dalla legge o dai principi contabili.

EQUILIBRI DI BILANCIO Parte Capitale

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZ A ANNO DI RIFERIMENT O DEL BILANCIO 2021	COMPETENZ A ANNO 2022	COMPETENZ A ANNO 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		191.868,39	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		1.874.589,88	853.635,52	220.628,82
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) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		223.372,67	94.583,84	94.583,84
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di 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	(+)		113.444,19	113.444,19	71.847,99
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	(-)		1.959.029,79	872.495,87	239.489,17
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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			-2.500,00	0,00	-41.596,20

Equilibrio di Cassa

Gli equilibri di bilancio di cassa trovano fondamento normativo nell'articolo 193 del Tuel che testualmente recita: «Gli enti locali rispettano durante la gestione e nelle variazioni di bilancio il pareggio finanziario e tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e per il finanziamento degli investimenti, secondo le norme contabili recate dal presente testo unico, con particolare riferimento agli equilibri di competenza e di cassa di cui all'art.162,comma6». Seguendo il quadro normativo richiamato, l'articolo 162 del Tuel – Principi di bilancio – al comma sesto evidenzia, in ambito di cassa, che il bilancio di previsione, e il saldo prospettico valutato in sede di equilibri di bilancio, dovrà garantire un saldo di cassa finale almeno non negativo.

In merito alla scomposizione che deve avere questo saldo di cassa finale, l'unico riferimento normativo di riferimento lo si individua nell'articolo 9 della legge n. 243/2012 che testualmente recita: «I bilanci delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e di Bolzano si considerano in equilibrio quando, sia nella fase di previsione che di rendiconto, registrano:

- a) un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali e le spese finali;
- b) un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate correnti e le spese correnti, incluse le quote di capitale delle rate di ammortamento dei prestiti».

Se si segue quanto prospettato anche il saldo di cassa deve rispondere a dei sub totali rilevanti così quantificabili:

Incassi entrate corrente (T I, II, III) > Pagamenti (T I, IV)

Incassi entrate finali (T I, II, III, IV, V) > Pagamenti finali (T I, II)

A livello del prospetto da produrre in sede di ricognizione degli equilibri di bilancio il fondo di cassa iniziale entra nel computo nel suo complesso poiché concorre alla formazione del fondo di cassa finale.

EQUILIBRIO DI CASSA

ENTRATA / USCITA	RESIDUI PRESUNTI (A)	PREV. DI COMPETENZA (B) 2021	TOTALE (C=A+B)	PREV. DI CASSA (D) 2021	DIFFERENZA/ MARGINE DI AUMENTO (E=C-D)
ENTRATA					
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	191.868,39	0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di Amministrazione	0,00	3.984.449,71	0,00	0,00	0,00
Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	4.176.318,10	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	12.737.425,52	6.469.252,92	19.206.678,44	7.828.657,53	11.378.020,91
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	630.438,76	937.513,94	1.567.952,70	1.567.952,70	0,00
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	1.205.183,12	926.968,83	2.132.151,95	1.622.404,92	509.747,03
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.773.145,84	1.874.589,88	4.647.735,52	4.617.392,05	30.343,47
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6 - ACCENSIONE PRESTITI	2.593,58	0,00	2.593,58	2.593,58	0,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	2.202.622,12	2.202.622,12	2.202.622,12	0,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	546.064,43	5.210.533,37	5.756.597,80	5.755.687,80	910,00
TOTALE TITOLI ENTRATE	17.894.851,05	17.621.481,06	35.516.332,11	23.597.310,70	11.919.021,41
USCITA					
DISAVANZO	0,00	322.908,17	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI AL NETTO DI FPV E F.DI	4.304.815,79	6.336.567,17	10.641.382,96	8.734.712,68	1.906.670,28
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE AL NETTO DI FPV E F.DI	3.069.447,20	1.959.029,79	5.028.476,99	5.028.476,99	0,00
TITOLO 3 - INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	7.349,81	332.364,34	339.714,15	339.714,15	0,00
TITOLO 5 - CHIUSURA DI ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	1.322.185,74	2.202.622,12	3.524.807,86	3.524.807,86	0,00
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	701.165,34	5.210.533,37	5.911.698,71	5.910.788,71	910,00
TOTALE TITOLI USCITA AL NETTO DI FPV E F.DI	9.404.963,88	16.364.024,96	25.768.988,84	23.538.500,39	2.230.488,45
FONDO DI RISERVA DI CASSA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SALDO CASSA				58.810,31	

Fondo Pluriennale Vincolato

Il fondo pluriennale vincolato (FPV) è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate e destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Nel bilancio di previsione, il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è composto da due quote distinte:

- la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio ma che devono essere imputate agli esercizi successivi in base al criterio delle esigibilità; tale quota iscritta a bilancio nella parte spesa, contestualmente e per il medesimo valore del Fondo Pluriennale Vincolato in entrata;
- le risorse che si prevede di accertare nel corso di un esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dello stesso con imputazione agli esercizi successivi; questa fattispecie è quella prevista nel bilancio di previsione 2018-2020, sfalsata di un anno tra spesa (anno n) ed entrata (anno n+1) ed è desumibile dal cronoprogramma degli stati di avanzamento dei lavori relativi agli interventi di spesa di investimento programmati.

Nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi riguardano.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

ENTRATA	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	33.310,00	33.310,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	191.868,39	0,00	0,00
TOTALE	191.868,39	33.310,00	33.310,00

USCITA	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
Spese correnti - di cui Fondo pluriennale vincolato	33.310,00	33.310,00	33.310,00
Spese in conto capitale - di cui Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
TOTALE	33.310,00	33.310,00	33.310,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato all'esercizio 2021	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi	Spese che si prevedono di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	
				2022	2023	Anni successivi	Imputazione non ancora definita		
									(d)
TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	(c) = (a) - (b)	0,00	33.310,00	0,00	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)	33.310,00
TOTALE MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	141.819,39	141.819,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	50.049,00	50.049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	191.868,39	191.868,39	0,00	0,00	0,00	33.310,00	0,00	0,00	33.310,00

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022	Quota del fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	
				2023		2024			Imputazione non ancora definita
				(d)	(e)	(f)	(g)		
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)	
TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	33.310,00	0,00	33.310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.310,00	
TOTALE MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
TOTALE	33.310,00	0,00	33.310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.310,00	

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2023 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO*

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2023	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2023 e rinviata all'esercizio 2024 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio N, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:					Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023
				2024	2025	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	(f)	
TOTALE MISSIONE 1 Servizi istituzionali e generali e di gestione	33.310,00	0,00	33.310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.310,00
TOTALE MISSIONE 4 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	33.310,00	0,00	33.310,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	33.310,00

Fondo Pluriennale Vincolato di Parte Corrente

Entrata	2021	2022	2023
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese Correnti	0,00	33.310,00	33.310,00

Uscita	Codici BL/PDC	2021	2022	2023
CAPITOLO 59 / 0 / Fondo trattamento economico accessorio	01.11.1 / U.1.01.01.01.004	0,00	33.310,00	33.310,00
TOTALE USCITA		0,00	33.310,00	33.310,00
SALDO		0,00	0,00	0,00

Fondo Pluriennale Vincolato di Parte Capitale

Entrata	2021	2022	2023
Fondo Pluriennale Vincolato per Spese in C\Capitale	191.868,39	0,00	0,00

Uscita	Codici BL/PDC	2021	2022	2023
CAPITOLO 2700 / 0 / interventi di valorizzazione e messa in sicurezza della Via Francigena del Sud	08.01.2 / U.2.02.01.09.013	141.819,39	0,00	0,00
CAPITOLO 2789 / 2 / Sistemazione deimmovimenti franosi	09.01.2 / U.2.02.02.01.999	50.049,00	0,00	0,00
TOTALE USCITA		191.868,39	0,00	0,00
SALDO		0,00	0,00	0,00

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità

Il principio applicato 4/2, punto 3.3. prevede che le entrate di dubbia e difficile esazione siano accertate per l'intero importo del credito anche, per le quali non è certa la riscossione integrale, quali le sanzioni amministrative al codice della strada, le rette per servizi pubblici a domanda, i proventi derivanti dalla lotta all'evasione, ecc..

Per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità. A tal fine è stanziata nel bilancio di previsione un' apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto d'impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata. Ciò al fine di evitare che tali entrate siano utilizzate per il finanziamento di spese esigibili nel corso del medesimo esercizio.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità dell'esercizio 2021-203 è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al completamento a 100 delle medie ottenute dalle serie storiche.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità, pur confluendo in un unico piano finanziario incluso nella missione 20 programma 2, deve essere articolato distintamente in considerazione della differente natura dei crediti, come di seguito riportato.

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio 2021

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)(c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA E CONTRIBUTIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	5.298.634,89			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	5.298.634,89	1.556.862,27	1.556.862,27	29,38
	8/0 - LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO I.C.I. ANNI 1997 E SUCCESSIVI	0,00			
	8/4 - ACCERTAMENTI IMU ANNI PREGRESSI	1.000.000,00	467.600,00	467.600,00	
	8/5 - Accertamenti tasi	0,00			
	35/0 - Recupero tarsi anni pregressi	100.000,00	140.280,00	140.280,00	
	35/1 - Sanzioni innesso pagamento tarsi relativo anni pregressi	200.000,00			
	36/0 - TARI	2.029.474,48	948.982,27	948.982,27	
	52/0 - Tassa smaltimento rifiuti	0,00			
	52/1 - Tassa smaltimento rifiuti ruoli suppletivi	0,00			
	53/0 - ACCERTAMENTO TARSU 1994/1995/1996	0,00			
	55/0 - TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SERVIZI IN DEROGA TARSU AI SENSI D.L. 102/2013.	0,00			
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00			
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.170.618,03			
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00			
1000000	TOTALE TITOLO 1	6.469.252,92	1.556.862,27	1.556.862,27	24,07
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	932.513,94			
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00			
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	5.000,00			
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00			
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00			
2000000	TOTALE TITOLO 2	937.513,94			
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	771.444,98	17.468,27	17.468,27	2,26
	382/0 - Fitti reali di fabbricati	11.837,70	7.954,93	7.954,93	
	382/1 - Fitti fabbricati immobili federalismo demaniale	14.156,76	9.513,34	9.513,34	
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti da attività di controllo e repressione irreg. e illeciti	28.429,32	7.928,48	7.928,48	27,89
	344/0 - Proventi contravvenzionali in materia di circolazione stradale	21.429,32	7.251,68	7.251,68	
	344/2 - Proventi contravvenzionali in materia di circolazione stradale a carico delle Amministrazioni pubbliche	1.000,00	338,40	338,40	
	344/3 - Proventi contravvenzionali in materia di circolazione stradale a carico delle imprese	1.000,00	338,40	338,40	
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00			
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00			
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	127.094,53			
3000000	TOTALE TITOLO 3	926.968,83	25.396,75	25.396,75	2,74
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00			
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.525.172,23			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.507.172,23			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da U	18.000,00			
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in c/capitale al netto dei trasf. da PA e da UE	0,00			

4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	104.619,00			
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	244.798,65			
4000000	TOTALE TITOLO 4	1.874.589,88			
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00			
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00			
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00			
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00			
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00			
	TOTALE GENERALE (***)	10.208.325,57	1.582.259,02	1.582.259,02	15,50
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	8.333.735,69	1.582.259,02	1.582.259,02	18,99
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	1.874.589,88			

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio 2022

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA E CONTRIBUTIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	5.562.854,56			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	5.562.854,56	1.556.862,27	1.556.862,27	27,99
	8/0 - LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO L.C.I. ANNI 1997 E SUCCESSIVI	0,00			
	8/4 - ACCERTAMENTI IMU ANNI PREGRESSI	1.000.000,00	467.600,00	467.600,00	
	8/5 - Accertamenti tasi	0,00			
	35/0 - Recupero tarsu anni pregressi	100.000,00	140.280,00	140.280,00	
	35/1 - Sanzioni onneso pagamento tarsu relativo anni pregressi	200.000,00			
	36/0 - TARI	2.029.474,48	948.982,27	948.982,27	
	52/0 - Tassa smaltimento rifiuti	0,00			
	52/1 - Tassa smaltimento rifiuti ruoli supplativi	0,00			
	53/0 - ACCERTAMENTO TARSU 1994/1995/1996	0,00			
	55/0 - TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SERVIZI IN DEROGA TARSU AI SENSI D.L. 102/2013.	0,00			
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00			
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.170.618,03			
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00			
1000000	TOTALE TITOLO 1	6.733.472,59	1.556.862,27	1.556.862,27	23,12
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	681.730,41			
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00			
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	5.000,00			
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00			
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00			
2000000	TOTALE TITOLO 2	686.730,41			
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	821.092,98	17.468,27	17.468,27	2,13
	382/0 - Fitti reali di fabbricati	11.837,70	7.954,93	7.954,93	
	382/1 - Fitti fabbricati immobili federalismo derogante	14.156,76	9.513,34	9.513,34	
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti da attività di controllo e repressione irreg. e illeciti	28.429,32	7.928,48	7.928,48	27,89
	344/0 - Proventi contravvenzionali in materia di circolazione stradale	21.429,32	7.251,68	7.251,68	
	344/2 - Proventi contravvenzionali in materia di circolazione stradale a carico delle Amministrazioni pubbliche	1.000,00	338,40	338,40	
	344/3 - Proventi contravvenzionali in materia di circolazione stradale a carico delle imprese	1.000,00	338,40	338,40	
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00			
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00			
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	147.094,53			
3000000	TOTALE TITOLO 3	996.616,83	25.396,75	25.396,75	2,55
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00			
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	633.006,70			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	633.006,70			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da U	0,00			
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in c/capitale al netto dei trasf. da PA e da UE	0,00			

4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00			
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	220.628,82			
4000000	TOTALE TITOLO 4	853.635,52			
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00			
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00			
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00			
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00			
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00			
	TOTALE GENERALE (***)	9.270.455,35	1.582.259,02	1.582.259,02	17,07
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	8.416.819,83	1.582.259,02	1.582.259,02	18,80
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	853.635,52			

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

Esercizio 2023

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (**)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA E CONTRIBUTIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	5.631.604,54			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	5.631.604,54	1.556.862,27	1.556.862,27	27,65
	8/0 - LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO I.C.I. ANNI 1997 E SUCCESSIVI	0,00			
	8/4 - ACCERTAMENTI IMU ANNI PREGRESSI	1.000.000,00	467.600,00	467.600,00	
	8/5 - Accertamenti fasi	0,00			
	35/0 - Recupero tasse anni pregressi	100.000,00	140.280,00	140.280,00	
	35/1 - Sanzioni omesso pagamento tasse relativo anni pregressi	200.000,00			
	36/0 - TARI	2.029.474,48	948.982,27	948.982,27	
	52/0 - Tassa smaltimento rifiuti	0,00			
	52/1 - Tassa smaltimento rifiuti ruoli suppletivi	0,00			
	53/0 - ACCERTAMENTO TARSU 1994/1995/1996	0,00			
	55/0 - TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SERVIZI IN DEROGA TARSU AI SENSI D.L. 102/2013.	0,00			
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00			
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.170.618,03			
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00			
1000000	TOTALE TITOLO 1	6.802.222,57	1.556.862,27	1.556.862,27	22,89
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	640.134,21			
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00			
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	5.000,00			
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00			
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00			
2000000	TOTALE TITOLO 2	645.134,21			
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	821.092,98	17.468,27	17.468,27	2,13
	382/0 - Fitti reali di fabbricati	11.837,70	7.954,93	7.954,93	
	382/1 - Fitti fabbricati immobili federalismo demaniale	14.156,76	9.513,34	9.513,34	
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti da attività di controllo e repressione irreg. e illeciti	28.429,32	7.928,48	7.928,48	27,89
	344/0 - Proventi contravvenzionali in materia di circolazione stradale	21.429,32	7.251,68	7.251,68	
	344/2 - Proventi contravvenzionali in materia di circolazione stradale a carico delle Amministrazioni pubbliche	1.000,00	338,40	338,40	
	344/3 - Proventi contravvenzionali in materia di circolazione stradale a carico delle imprese	1.000,00	338,40	338,40	
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00			
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00			
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	147.094,53			
3000000	TOTALE TITOLO 3	996.616,83	25.396,75	25.396,75	2,55
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00			
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da U	0,00			
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in c/capitale al netto dei trasf. da PA e da UE	0,00			

4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00			
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	220.628,82			
4000000	TOTALE TITOLO 4	220.628,82			
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00			
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00			
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00			
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00			
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00			
	TOTALE GENERALE (***)	8.664.602,43	1.582.259,02	1.582.259,02	18,26
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	8.443.973,61	1.582.259,02	1.582.259,02	18,74
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	220.628,82			

Riepilogo FCDE per Capitoli - Anno 2021

Capitolo	Articolo	Cod. Bilancio	Descrizione	Stanziamiento	Fondo Acc. Obbl.	Fondo Effettivo
8	0	10101	LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO I.C.I. ANNI 1997 E SUCCESSIVI	0,00	0,00	0,00
8	4	10101	ACCERTAMENTI IMU ANNI PREGRESSI	1.000.000,00	467.600,00	467.600,00
8	5	10101	Accertamenti tasi	0,00	0,00	0,00
35	0	10101	Recupero tarsu anni pregressi	100.000,00	140.280,00	140.280,00
35	1	10101	Sanzioni omesso pagamento tarsu relativo anni pregressi	200.000,00	0,00	0,00
36	0	10101	TARI	2.029.474,48	948.982,27	948.982,27
52	0	10101	Tassa smaltimento rifiuti	0,00	0,00	0,00
52	1	10101	Tassa smaltimento rifiuti ruoli suppletivi	0,00	0,00	0,00
53	0	10101	ACCERTAMENTO TARSU 1994/1995/1996	0,00	0,00	0,00
55	0	10101	TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SERVIZI IN DEROGA TARSU AI SENSI D.L. 102/2013.	0,00	0,00	0,00
382	0	30100	Fitti reali di fabbricati	11.837,70	7.954,93	7.954,93
382	1	30100	Fitti fabbricati immobili federalismo demaniale	14.156,76	9.513,34	9.513,34
344	0	30200	Proventi contravvenzionali in materia di circolazione stradale	21.429,32	7.251,68	7.251,68
344	2	30200	Proventi contravvenzionali in materia di circolazione stradale a carico delle Amministrazioni pubbliche	1.000,00	338,40	338,40
344	3	30200	Proventi contravvenzionali in materia di circolazione stradale a carico delle imprese	1.000,00	338,40	338,40
			TOTALE	3.378.898,26	1.582.259,02	1.582.259,02

Riepilogo FCDE per Capitoli - Anno 2022

Capitolo	Articolo	Cod. Bilancio	Descrizione	Stanziamiento	Fondo Acc. Obbl.	Fondo Effettivo
8	0	10101	LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO I.C.I. ANNI 1997 E SUCCESSIVI	0,00	0,00	0,00
8	4	10101	ACCERTAMENTI IMU ANNI PREGRESSI	467.600,00	467.600,00	467.600,00
8	5	10101	Accertamenti tasi	0,00	0,00	0,00
35	0	10101	Recupero tarsu anni pregressi	140.280,00	140.280,00	140.280,00
35	1	10101	Sanzioni omesso pagamento tarsu relativo anni pregressi	0,00	0,00	0,00
36	0	10101	TARI	948.982,27	948.982,27	948.982,27
52	0	10101	Tassa smaltimento rifiuti	0,00	0,00	0,00
52	1	10101	Tassa smaltimento rifiuti ruoli suppletivi	0,00	0,00	0,00
53	0	10101	ACCERTAMENTO TARSU 1994/1995/1996	0,00	0,00	0,00
55	0	10101	TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SERVIZI IN DEROGA TARSU AI SENSI D.L. 102/2013.	0,00	0,00	0,00
382	0	30100	Fitti reali di fabbricati	7.954,93	7.954,93	7.954,93
382	1	30100	Fitti fabbricati immobili federalismo demaniale	9.513,34	9.513,34	9.513,34
344	0	30200	Proventi contravvenzionali in materia di circolazione stradale	7.251,68	7.251,68	7.251,68
344	2	30200	Proventi contravvenzionali in materia di circolazione stradale a carico delle Amministrazioni pubbliche	338,40	338,40	338,40
344	3	30200	Proventi contravvenzionali in materia di circolazione stradale a carico delle imprese	338,40	338,40	338,40
			TOTALE	0,00	1.582.259,02	1.582.259,02

Riepilogo FCDE per Capitoli - Anno 2023

Capitolo	Articolo	Cod. Bilancio	Descrizione	Stanziamiento	Fondo Acc. Obbl.	Fondo Effettivo
8	0	10101	LIQUIDAZIONE E ACCERTAMENTO I.C.I. ANNI 1997 E SUCCESSIVI	0,00	0,00	0,00
8	4	10101	ACCERTAMENTI IMU ANNI PREGRESSI	467.600,00	467.600,00	467.600,00
8	5	10101	Accertamenti tasi	0,00	0,00	0,00
35	0	10101	Recupero tarsu anni pregressi	140.280,00	140.280,00	140.280,00
35	1	10101	Sanzioni omesso pagamento tarsu relativo anni pregressi	0,00	0,00	0,00
36	0	10101	TARI	948.982,27	948.982,27	948.982,27
52	0	10101	Tassa smaltimento rifiuti	0,00	0,00	0,00
52	1	10101	Tassa smaltimento rifiuti ruoli suppletivi	0,00	0,00	0,00
53	0	10101	ACCERTAMENTO TARSU 1994/1995/1996	0,00	0,00	0,00
55	0	10101	TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SERVIZI IN DEROGA TARSU AI SENSI D.L. 102/2013.	0,00	0,00	0,00
382	0	30100	Fitti reali di fabbricati	7.954,93	7.954,93	7.954,93
382	1	30100	Fitti fabbricati immobili federalismo demaniale	9.513,34	9.513,34	9.513,34
344	0	30200	Proventi contravvenzionali in materia di circolazione stradale	7.251,68	7.251,68	7.251,68
344	2	30200	Proventi contravvenzionali in materia di circolazione stradale a carico delle Amministrazioni pubbliche	338,40	338,40	338,40
344	3	30200	Proventi contravvenzionali in materia di circolazione stradale a carico delle imprese	338,40	338,40	338,40
			TOTALE	0,00	1.582.259,02	1.582.259,02

Entrate per Titoli, Tipologie e Categorie

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2017-2019, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Entrate Tributarie

TARI

L'ente ha previsto nel bilancio 2021, la somma di euro 2.029.474,48 per la tassa sui rifiuti.

La tariffa è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.

La modalità di commisurazione della tariffa è stata fatta sulla base del criterio medio- ordinario (ovvero in base alla quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte) e non sull'effettiva quantità di rifiuti prodotti.

La quota di gettito atteso che rimarrà a carico dell'ente per effetto delle riduzioni/esenzioni del tributo ammonta ad euro 30.171,57.

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

Tributo	Accertamento 2020	Residuo 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
ICI					
IMU	944.700	944.629	1.000.000	1.000.000	1.000.000
TASI					
ADDIZIONALE IRPEF					
TARI	185.157,67	185.157,67	300.000	300.000	300.000
TOSAP					
IMPOSTA PUBBLICITA'					
ALTRI TRIBUTI					
Totale	1.129.857,67	1.129.786,67	1.300.000,00	1.300.000,00	1.300.000,00
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' (FCDE)	437.199	437.199	607.880	607.880	607.880

La quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2021/2023 appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

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

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1010100	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	5.298.634,89	140.894,27	5.562.854,56	140.894,27	5.631.604,51	140.894,27
1010106	Imposta municipale propria	2.185.927,28	40.894,27	2.150.146,95	40.894,27	2.518.896,93	40.894,27
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010116	Addizionale comunale IRPEF	754.150,55	0,00	754.150,55	0,00	754.150,55	0,00
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.358.557,06	100.000,00	2.358.557,06	100.000,00	2.358.557,06	100.000,00
1010132	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010176	Tassa sui servizi comunali (TASI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.170.618,03	0,00	1.170.618,03	0,00	1.170.618,03	0,00
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	1.170.618,03	0,00	1.170.618,03	0,00	1.170.618,03	0,00
1000000	Totale TITOLO 1	6.469.351,92	140.894,27	6.733.472,59	140.894,27	6.802.322,57	140.894,27

Entrate da trasferimenti correnti

PREVISIONI DI COMPETENZA - TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
201000	TRASFERIMENTI CORRENTI	932.513,94	250.785,53	681.730,41	0,00	640.134,21	0,00
201010	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	339.882,43	152.257,42	187.635,01	0,00	146.078,81	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni CENTRALI	392.631,51	98.526,11	494.105,40	0,00	494.105,40	0,00
2010300	Trasferimenti correnti da Amministrazioni LOCALI	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
2000000	Totale TITOLO 2	937.513,94	250.785,53	686.730,41	0,00	645.134,21	0,00

Entrate extratributarie

Proventi dei servizi pubblici

Il dettaglio delle previsioni di proventi e costi dei servizi dell'ente dei servizi a domanda individuale è il seguente:

Servizio	Entrate/proventi Previsione 2021	Spese/costi Previsione 2021	% copertura 2021
MENSA SCOLASTICA	321.510,48	389.399,53	82,56
ASILO NIDO	31.795	31.795	100
MUSEO CIVICO	12.000	13.293,12	90,27
Totale	365.305,48	434.487,65	84,07

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono così previsti:

	Accertamenti 2019	Prev. Def. 2020	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
sanzioni ex art.208 co 1 cds	99.204,32	30.000,00	23.429,32	23.429,32	23.429,32
sanzioni ex art.142 co 12 cds			0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE	99.204,32	0,00	23.429,32	23.429,32	23.429,32
FCDE	57.138,06	9.723,20	7.928,48	7.928,48	7.928,48
Perc. fondo (%)	57,59	32,41	33,84	33,84	33,84

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti. La somma da assoggettare a vincoli è così distinta:

- euro 15.500,84 per sanzioni ex art. 208 comma 1 del codice della strada;
- euro 0 per sanzioni ex art.142, comma 12 del codice della strada.

PREVISIONI DI COMPETENZA - TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE						
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	771.444,98	0,00	821.092,98	0,00	821.092,98	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	437.273,88	0,00	477.273,88	0,00	477.273,88	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	334.171,10	0,00	343.819,10	0,00	343.819,10	0,00
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	28.429,32	0,00	28.429,32	0,00	28.429,32	0,00
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	24.429,32	0,00	24.429,32	0,00	24.429,32	0,00
3020300	Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	127.094,53	0,00	147.094,53	0,00	147.094,53	0,00
3050100	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	127.094,53	0,00	147.094,53	0,00	147.094,53	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3100000	Totale TITOLO 3	916.908,83	0,00	996.616,83	0,00	996.616,83	0,00

Spese per Titoli e Macroaggregati

Contestualmente all'approvazione del bilancio da parte del Consiglio, la Giunta approva la ripartizione delle tipologie in categorie, capitoli e, eventualmente, in articoli, e dei programmi in macroaggregati, capitoli e, eventualmente, in articoli, per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio, che costituisce il Piano esecutivo di gestione, cui è allegato il prospetto concernente la ripartizione delle tipologie in categorie e dei programmi in macroaggregati.

Per "contestualmente" si intende la prima seduta di giunta successiva all'approvazione del bilancio da parte del Consiglio.

I capitoli e gli eventuali articoli sono raccordati al quarto livello del piano dei conti finanziario.

I Macroaggregati costituiscono un'articolazione dei Programmi, secondo la natura economica della spesa, rappresentati nel PEG.

Si raggruppano in Titoli e, ai fini della gestione, sono ripartiti in Capitoli ed in Articoli. I capitoli e gli articoli, ove previsti, si raccordano con il livello minimo di articolazione del piano dei conti integrato.

In base alla struttura definita attraverso il piano dei conti sono individuati i Titoli della spesa, che corrispondono al primo livello del piano stesso, e i Macroaggregati, che corrispondono al secondo livello.

Si tratta di 6 titoli di spesa validi per gli enti territoriali (1-5. 7), in quanto il titolo VI "Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione", non è attivo per gli enti territoriali.

SPESA CORRENTE PER MISSIONE, PROGRAMMA E MACROAGGREGATO

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DEL 2020	PREVISIONI DEFINITIVE DEL 2020	PREVISIONI DELL'ANNO 2021		PREVISIONI DELL'ANNO 2022		PREVISIONI DELL'ANNO 2023	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE									
TOTALE MISSIONE 1	174.600,02	868.420,55	2.271.771,14	322.908,17	215.935,88	215.935,88	215.935,88	215.935,88	215.935,88
	1.922.428,67	1.922.428,67	2.047.887,04	2.047.887,04	2.047.887,04	2.047.887,04	2.047.887,04	2.047.887,04	2.047.887,04
	228.836,60	228.836,60	97.070,60	97.070,60	97.070,60	97.070,60	97.070,60	97.070,60	97.070,60
	34.808,32	34.808,32	33.310,00	33.310,00	33.310,00	33.310,00	33.310,00	33.310,00	33.310,00
	2.744.718,67	2.744.718,67	2.645.665,11	2.645.665,11	2.645.665,11	2.645.665,11	2.645.665,11	2.645.665,11	2.645.665,11
TOTALE MISSIONE 3	259.414,73	35.355,64	259.414,73	263.753,92	262.971,49	262.971,49	262.971,49	262.971,49	262.971,49
	1.052,00	1.052,00	1.052,00	1.052,00	1.052,00	1.052,00	1.052,00	1.052,00	1.052,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	301.115,42	455.011,22	301.115,42	299.109,56	299.109,56	299.109,56	299.109,56	299.109,56	299.109,56
TOTALE MISSIONE 4	583.524,33	455.011,22	583.524,33	816.413,49	726.148,17	726.148,17	726.148,17	726.148,17	726.148,17
	644.628,56	644.628,56	644.628,56	440.290,56	440.290,56	440.290,56	440.290,56	440.290,56	440.290,56
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	954.597,21	42.140,22	954.597,21	826.179,59	826.179,59	826.179,59	826.179,59	826.179,59	826.179,59
TOTALE MISSIONE 5	86.428,54	42.140,22	86.428,54	56.148,07	38.652,42	38.652,42	38.652,42	38.652,42	38.652,42
	13.293,12	13.293,12	13.293,12	13.293,12	13.293,12	13.293,12	13.293,12	13.293,12	13.293,12
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	88.276,35	9.013,00	88.276,35	98.288,29	14.188,23	14.188,23	14.188,23	14.188,23	14.188,23
TOTALE MISSIONE 6	22.767,23	9.013,00	22.767,23	14.233,76	700,00	700,00	700,00	700,00	700,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	40.890,63	600,00	40.890,63	23.266,76	53.706,64	53.706,64	53.706,64	53.706,64	53.706,64
TOTALE MISSIONE 8	54.472,07	600,00	54.472,07	55.857,58	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00
	141.819,39	141.819,39	141.819,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	54.472,07	54.472,07	54.472,07	56.457,58	56.457,58	56.457,58	56.457,58	56.457,58	56.457,58
TOTALE MISSIONE 9	2.273.768,84	1.663.782,26	2.273.768,84	2.171.023,93	2.039.118,17	2.039.118,17	2.039.118,17	2.039.118,17	2.039.118,17
	38.095,89	38.095,89	38.095,89	38.095,89	38.095,89	38.095,89	38.095,89	38.095,89	38.095,89
	50.049,00	50.049,00	50.049,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	2.380.794,34	387.692,04	2.380.794,34	2.540.011,14	2.540.011,14	2.540.011,14	2.540.011,14	2.540.011,14	2.540.011,14
TOTALE MISSIONE 10	382.019,91	387.692,04	382.019,91	410.360,39	384.566,83	384.566,83	384.566,83	384.566,83	384.566,83
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	873.418,89	873.418,89	873.418,89	798.052,43	798.052,43	798.052,43	798.052,43	798.052,43	798.052,43

SPESE CORRENTI PER MISSIONE, PROGRAMMA E MACROAGGREGATO

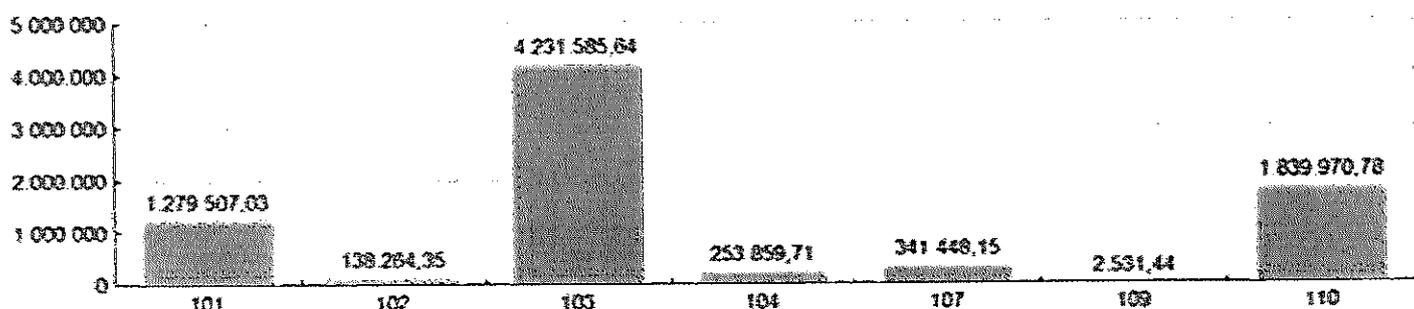
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	839.990,56	previsione di	1.144.424,48	632.828,12	614.341,37	613.419,25
	di cui già impegnato *				118.549,40	30.048,00	0,00
	di cui fondo pluriennale		0,00		0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.445.949,38		1.418.062,68			
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	1.950,00	previsione di	5.550,00	15.379,26	0,00	0,00
	di cui già impegnato *				0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale		0,00		0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	10.263,64		17.329,26			
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di	1.411.705,18	1.717.289,93	1.726.054,51	1.726.612,15
	di cui già impegnato *				0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale		0,00		0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	30.000,00		39.572,00			
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato *				0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale		0,00		0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		0,00			
	TOTALE MISSIONI	4.304.815,79	previsione di	8.499.846,45	8.087.167,10	7.911.634,87	7.929.353,78
	di cui già impegnato *				1.054.455,57	589.154,28	12.580,20
	di cui fondo pluriennale		226.676,71	33.310,00		33.310,00	33.310,00
	previsione di cassa	8.929.394,90		8.774.284,68			
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	4.304.815,79	previsione di	8.674.446,47	8.410.075,27	8.127.570,75	8.145.289,66
	di cui già impegnato *				1.054.455,57	589.154,28	12.580,20
	di cui fondo pluriennale		226.676,71	33.310,00		33.310,00	33.310,00
	previsione di cassa	8.929.394,90		8.774.284,68			

Il Totale generale comprende anche la quota del disavanzo.

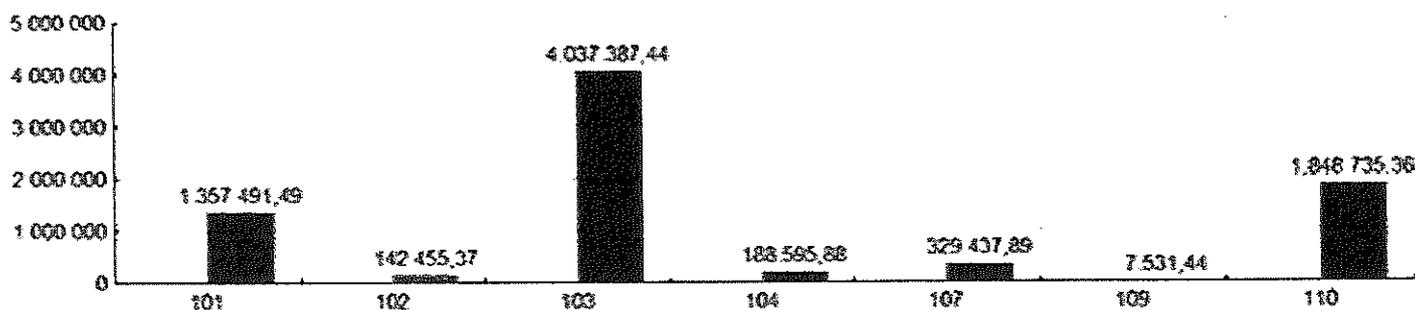
SPESE CORRENTI PER TITOLO E MACROAGGREGATO

TOTALI MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
		Totale	- di cui spese non ricorrenti	Totale	- di cui spese non ricorrenti	Totale	- di cui spese non ricorrenti
TITOLO 1 - Spese correnti							
101	Redditi da lavoro dipendente	1.279.507,03	37.345,94	1.357.491,49	22.940,30	1.383.395,88	32.112,80
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	138.264,35	2.466,92	142.455,37	1.989,13	144.225,88	2.784,51
103	Acquisto di beni e servizi	4.231.585,64	231.619,07	4.037.387,44	25.532,50	4.037.387,44	25.532,50
104	Trasferimenti correnti	253.859,71	74.266,49	188.595,88	16.002,66	188.595,88	16.002,66
107	Interessi passivi	341.448,15	0,00	329.437,89	0,00	318.924,26	0,00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.531,44	0,00	7.531,44	0,00	7.531,44	0,00
110	Altre spese correnti	1.839.970,78	86.966,03	1.848.735,36	86.966,03	1.849.293,00	86.966,03
TOTALE TITOLO 1		8.087.167,10	432.664,45	7.911.634,87	153.430,62	7.929.353,78	163.398,50
TOTALE		8.087.167,10	432.664,45	7.911.634,87	153.430,62	7.929.353,78	163.398,50

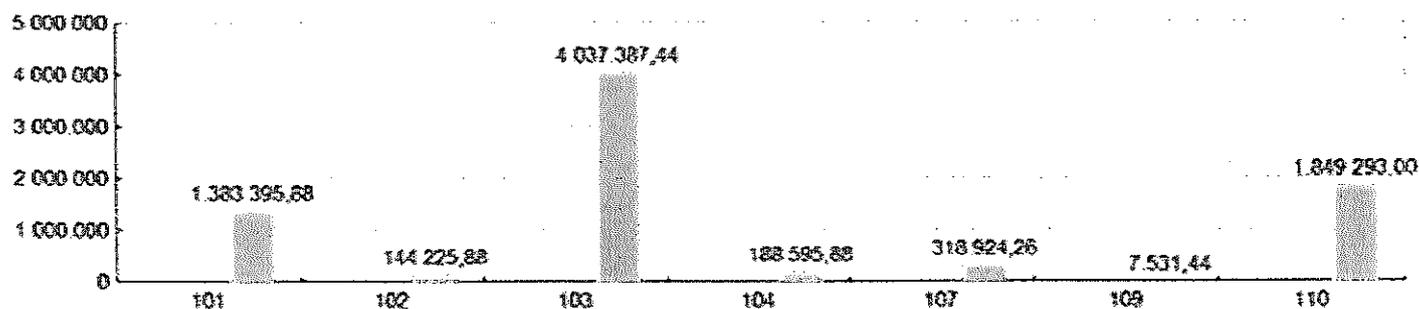
Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2021



Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2022



Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2023



SPESE CORRENTI PER MISSIONE E MACROAGGREGATO

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	Totale
Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	Fondi perequativi (solo per le Regioni)	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale	
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	967.891,41	119.289,54	551.496,17	100,00	0,00	0,00	158.439,26	0,00	2.531,44	122.680,85	1.922.428,67
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	226.943,06	14.310,86	22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	263.753,92
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	766.053,59	18.715,66	0,00	0,00	31.644,24	0,00	0,00	0,00	816.413,49
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	23.293,12	12.000,00	0,00	0,00	20.854,95	0,00	0,00	0,00	56.148,07
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	11.800,00	0,00	0,00	0,00	2.453,76	0,00	0,00	0,00	14.253,76
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	6.700,00	0,00	0,00	0,00	49.157,58	0,00	0,00	0,00	55.857,58
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	36.982,61	2.466,92	2.087.398,33	30.171,57	0,00	0,00	14.004,50	0,00	0,00	0,00	2.171.023,93
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	352.560,26	0,00	0,00	0,00	57.800,13	0,00	0,00	0,00	410.360,39
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	7.429,98	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.429,98
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	40.259,97	2.197,03	495.784,17	177.493,22	0,00	0,00	7.093,73	0,00	0,00	0,00	632.828,12
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	15.379,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.379,26
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.717.289,93	0,00	1.717.289,93
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	1.279.507,03	138.264,35	4.231.585,64	253.859,71	0,00	0,00	341.448,15	0,00	2.531,44	1.839.970,78	8.087.167,10

SPESA DI PERSONALE

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2021-2023, tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e dei seguenti vincoli:

- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009;
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto a valore medio del triennio 2011/2013 che risulta di euro 1.449.258,85;
- del limite di spesa per la contrattazione integrativa disposto dal comma 236 della Legge 208/2015.
- dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale e di quanto previsto dal Decreto Interministeriale del 17 marzo 2020 relativo alle "Misure per la definizione delle capacità assunzionali di personale a tempo indeterminato dei comuni" rilevato che : "la maggior spesa per assunzioni di personale a tempo indeterminato derivante da quanto previsto dagli articoli 4 e 5 non rileva ai fini del rispetto del limite di spesa previsto dall'art. 1, commi 557-quater e 562, della legge 27 dicembre 2006 n. 296";

Tali spese sono così distinte ed hanno la seguente incidenza:

	Media 2011/2013	Previsione 2021	Previsione 2022	Previsione 2023
Spese macroaggregato 101	1.495.707,08	1.279.507,03	1.357.491,49	1.383.395,88
Spese macroaggregato 103	51.702,59	4.000	4.000	4.000
Irap macroaggregato 102	100.263,94	84.579,66	88.770,68	90.541,90
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo		33.310,00	33.310,00	33.310,00
Altre spese: da specificare.....				
Altre spese: da specificare.....				
Altre spese: da specificare.....				
Totale spese di personale (A)	1.647.673,61	1.401.396,69	1.483.572,17	1.511.247,78
(-) Componenti escluse (B)	198.414,76	108.074,02	108.074,02	108.074,02
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	1.449.258,85	1.293.322,67	1.375.498,15	1.403.173,76
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006)				

SPESA PER ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

La lettera e), del comma 2, dell'art. 57 del D.L. 124/2019 ha previsto a decorrere dal 2020 la cessazione dell'obbligo di adozione del Piano triennale di razionalizzazione delle dotazioni strumentali, di cui all'art. 2, comma 594, della legge n. 244/2007.

Entrate in conto capitale

Contributi per permesso di costruire

La previsione del contributo per permesso di costruire e la sua percentuale di destinazione alla spesa corrente confrontata con gli accertamenti degli ultimi anni è la seguente:

Anno	Importo	% alla spesa corrente
2019	175.579,24	21,92
2020	212.737,88	57,14
2021	244.798,65	73,14
2022	220.628,82	42,87
2023	220.628,82	42,87

La legge di bilancio per l'anno 2017 prevede che a partire dal 1/1/2018 i proventi del contributo per permesso di costruire e relative sanzioni siano destinati esclusivamente a:

- realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;
- risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;
- interventi di riuso e di rigenerazione;
- interventi di demolizione di costruzioni abusive;
- acquisizione e realizzazione di aree verdi destinate ad uso pubblico;
- interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico;
- interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura in ambito urbano.

PREVISIONI DI COMPETENZA - TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.525.172,23	1.307.786,17	633.006,70	633.006,70	0,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.507.172,23	1.307.786,17	633.006,70	633.006,70	0,00	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da imprese	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	104.619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040100	Alienazione di beni materiali	104.619,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	244.798,65	0,00	220.628,82	0,00	220.628,82	0,00
4050100	Permessi da costruire	244.798,65	0,00	220.628,82	0,00	220.628,82	0,00
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4060000	Totale TITOLO 4	1.874.589,88	1.307.786,17	853.635,52	633.006,70	220.628,82	0,00

PREVISIONI DI COMPETENZA - TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
504060	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
	Tipologia 400. Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
504070	Prelievi da depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
508000	Totale TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

PREVISIONI DI COMPETENZA - TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
	ACCENSIONE PRESTITI						
6020800	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6020200	Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030800	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6006600	Totale TITOLO 6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese in conto capitale

SPESE IN CONTO CAPITALE PER MISSIONE, PROGRAMMA E MACROAGGREGATO

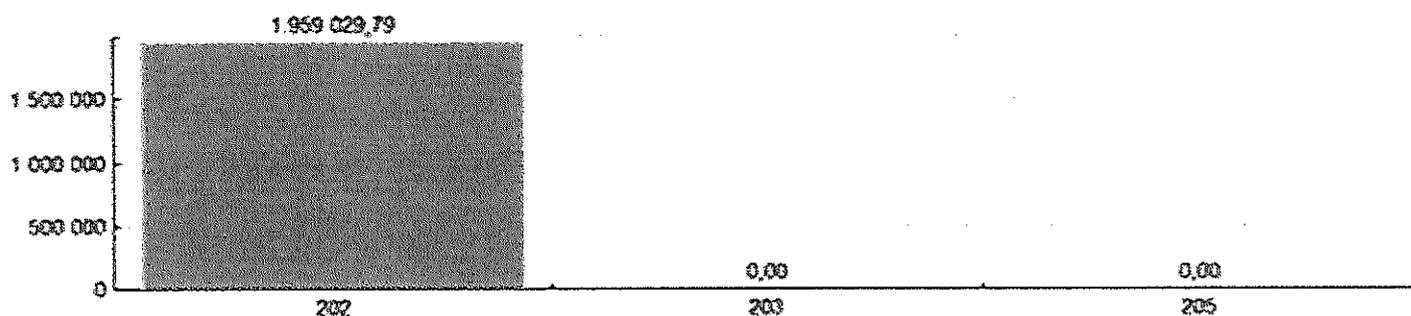
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	22.699,69	previsione di di cui già impegnato *	22.700,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale			0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			0,00	22.699,69	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	previsione di	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato *			0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale			0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di	0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui già impegnato *			0,00	0,00	0,00	0,00
	di cui fondo pluriennale			0,00	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI		3.069.447,20	previsione di	5.317.986,78	1.959.029,79	872.495,87	239.489,17
					1.499.654,56	633.006,70	0,00
					33.310,00	33.310,00	33.310,00
					5.028.476,99		
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		3.069.447,20	previsione di	5.492.586,80	2.281.937,96	1.088.431,75	455.425,05
					1.499.654,56	633.006,70	0,00
					33.310,00	33.310,00	33.310,00
					5.028.476,99		

Il Totale comprende anche la quota del disavanzo.

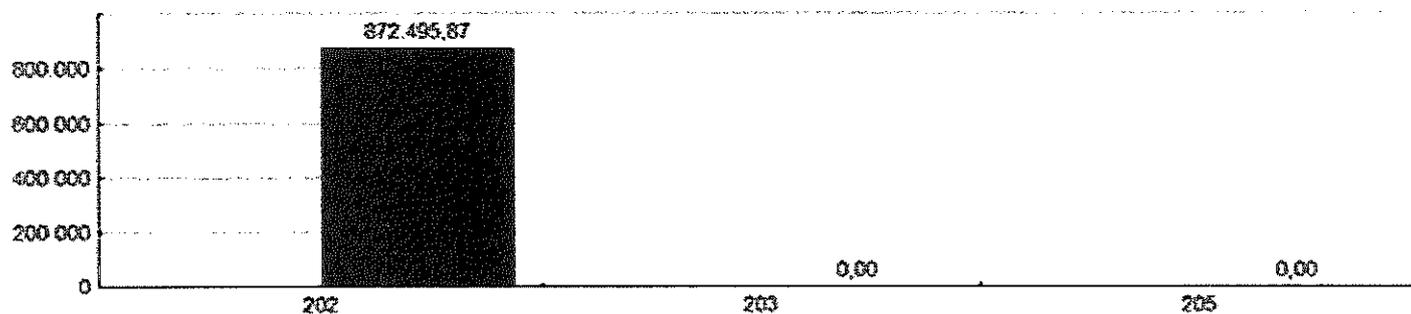
SPESE CORRENTI PER TITOLO E MACROAGGREGATO

TOTALI MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni dell'anno 2021		Previsioni dell'anno 2022		Previsioni dell'anno 2023	
		Totale	- di cui spese non ricorrenti	Totale	- di cui spese non ricorrenti	Totale	- di cui spese non ricorrenti
	TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
202	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.959.029,79	1.502.154,56	872.495,87	633.006,70	239.489,17	0,00
203	Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
205	Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE TITOLO 2	1.959.029,79	1.502.154,56	872.495,87	633.006,70	239.489,17	0,00
	TOTALE	1.959.029,79	1.502.154,56	872.495,87	633.006,70	239.489,17	0,00

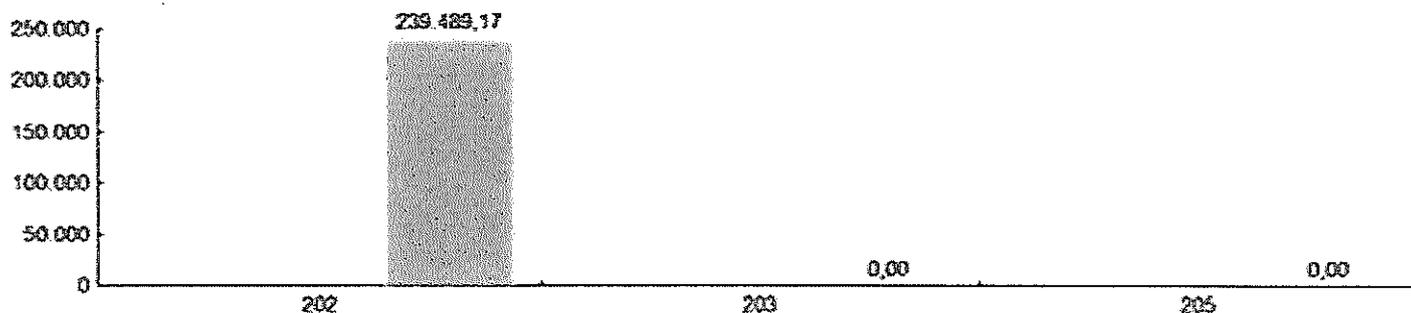
Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2021



Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2022



Spese per Titolo e Macro Aggr. Anno 2023



SPESE IN CONTO CAPITALE PER MISSIONE E MACROAGGREGATO

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi	Contributi agli investimenti	Trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
	201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali e generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	452.027,56	0,00	0,00	0,00	452.027,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	249.435,06	0,00	0,00	0,00	249.435,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	1.255.067,17	0,00	0,00	0,00	1.255.067,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	0,00	1.959.029,79	0,00	0,00	0,00	1.959.029,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Limite d'Indebitamento

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2021,2022,2023 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL. e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

La previsione di spesa per gli anni 2021,2022,2023 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 273.789,91 è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel precedente prospetto.

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/20200		COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	6.946.912,32	6.193.264,63	6.321.613,03
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	770.248,22	1.043.311,73	937.513,94
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	1.093.327,94	817.871,21	976.968,83
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		8.810.488,48	8.054.447,57	8.236.095,80
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	881.048,85	805.444,76	823.609,58
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al	(-)	273.789,91	263.213,96	253.979,90
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		607.258,94	542.230,80	569.629,68
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	5.856.152,83	5.647.626,98	5.444.068,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		5.856.152,83	5.647.626,98	5.444.068,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

(1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL)

(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

Elenco Enti e Organismi strumentali

Gli enti ed organismi strumentali cui partecipa il Comune di Cave sono il Consorzio I Castelli della Sapienza e il Consorzio TPL.

Elenco partecipazioni

Nel grafico che segue viene riportata la rappresentazione grafica della struttura delle società partecipate direttamente e indirettamente al 01/01/2021.

