COMUNE di SALICE SALENTINO
Provincia di Lecce

Nota Integrativa
al
Bilancio di Previsione
2021 / 2023

Riferimenti normativi e principi contabili

- Allegato n. 4/1: par. 9.3, 4° capoverso, punto m); par. 9.7, 4° capoverso, punto 1) e 5° capoverso; paragrafo 9.8, 19° capoverso; 9.11.
- Decreto legislativo n. 118/2011: art. 11, comma 3, punto g) e comma 5.
- Decreto legislativo n. 267/2000: art. 172, comma 1.
- Articolo 62, comma 8, del Decreto Legge n. 112/2008, convertito nella Legge n. 133/2008.
- Articolo 4, comma 6, decreto del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministero dell'interno, del 2 aprile 2015.

Il bilancio di previsione finanziario rappresenta lo strumento attraverso il quale gli organi di governo dell'Ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e programmazione, definiscono le risorse da destinare a missioni e programmi in coerenza con quanto previsto dai documenti della programmazione. Il bilancio di previsione 2021-2023 è stato redatto nel rispetto dei principi generali ed applicati di cui al d.Lgs. n. 118/2011. Al bilancio di previsione deve essere allegata la **nota integrativa**, contenente, ai sensi della vigente normativa, almeno i seguenti elementi:

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 e dei relativi utilizzi;
3) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto;
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.

****

I criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni
Di seguito vengono evidenziati i criteri di formulazione delle previsioni relative al triennio, distintamente per la parte entrata e per la parte spesa.

Le entrate
Per quanto riguarda le entrate, le previsioni sono state determinate sulla base del trend storico delle singole voci tenendo in considerazione che per il prossimo triennio 2021-2023 potrebbe verificarsi una riduzione delle entrate a seguito delle ricadute economiche conseguenti all'emergenza sanitaria Covid.

Nel prospetto seguente sono riportati i criteri di valutazione per la formulazione delle principali

entrate: IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

Principali norme di riferimento	Art. 1, commi da 738 a 783, Legge n. 160 del 27.12.2019 (Legge di Bilancio 2020) che ha abolito, con decorrenza 01.01.2020, la IUC (ad eccezione della componente TARI), sostituita dalla nuova imposta che unifica IMU e TASI		
Gettito conseguito nel penultimo esercizio precedente	€ 1.344.809,44		
Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento	€ 1.325.000,00		
	2021	**2022**	**2023**
Gettito previsto nel triennio	1.378.000,00	1.260.000,00	1.260.000,00

Si prevede il mantenimento delle aliquote IMU vigenti, anche per il 2021.

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Principali norme di riferimento	Art. 1, commi 639-731, legge n. 147/2013. Art. 1 c. 738 Legge 27.12.2019 n. 160.		
Gettito conseguito nel penultimo esercizio precedente	€ 1.487.959,32		
Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento	€ 1.487.959,32		
Gettito previsto nel triennio	**2021**	**2022**	**2023**
	1.487.959,32	1.487.959,32	1.487.959,32
Note	In merito alla TARI si provvederà all'aggiornamento delle tariffe sulla base delle disposizioni di ARERA. In considerazione che è tuttora in corso di approvazione il piano finanziario per il 2020 nel bilancio 2021-2023 sono stati mantenuti gli stanziamenti previsti per l'anno in corso.		

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

Principali norme di riferimento	Decreto legislativo 28 settembre 1998, n. 360
Gettito conseguito nel penultimo esercizio precedente	€ 542.765,70 *L'accertamento dell'addizionale IRPEF 2019 è stato effettuato in base al D.M. del 1.12.2015, terzo decreto correttivo dell'armonizzazione, che ha modificato il principio della competenza finanziaria potenziata prevedendo che le entrate tributarie riscosse per autoliquidazione siano determinate sulla base degli incassi in c/residui e in c/competenza rispettivamente dell'anno precedente e del secondo anno precedente quello di riferimento.*

Gettito previsto nell'anno precedentea quello di riferimento	€ 545.00,00 *La previsione di accertamento dell'addizionale IRPEF 2020 è stata effettuata in base al DM, del 1.12.2015, terzo decreto correttivo dell'armonizzazione, che ha modificato il principio della competenza finanziaria potenziata prevedendo che le entrate tributarie riscosse per autoliquidazione siano determinate sulla base degli incassi in c/residui e in c/competenza rispettivamente dell'anno precedente e del secondo anno precedente quello di riferimento.*		
Gettito previsto nel triennio	**2021**	**2022**	**2023**
	554.000,00	545.000,00	545.000,00
Effetti connessi a modifiche legislative previste sugli anni della previsione	Sulla base del nuovo principio contabile la previsione del 2021- 2022-2023 è stata effettuata sulla base degli incassi		

L'Addizionale Comunale IRPEF è così prevista:

- aliquota 0,8%

PROVENTI RECUPERO EVASIONE TRIBUTARIA

Si prevede anche per il triennio 2021-2023 di continuare l'attività di verifica delle posizioni tributarie dei contribuenti e sulla base degli andamenti dell'ultimo biennio, nel quale si è fortemente intensificatal'attività di recupero evasione. L'entrata per il triennio è stimata come segue:

Gettito conseguito nel penultimo esercizio precedente	€ 62.377,89		
Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento	€ 147.865,65		
Gettito previsto nel triennio	**2021**	**2022**	**2023**
	120.000,00	120.000,00	120.000,00

FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE

In fase di predisposizione del bilancio si è previsto un trasferimento a titolo di Fondo di Solidarietà Comunale secondo l'importo riportato nella tabella sotto riportata:

	Previsione 2019	**Previsione 2020**	**Previsione 2020**	**Previsione 2022**	**Previsione 2022**
FSC	**€ 1.173.724,86**	**€ 1.248.275,69**	**€ 1.325595,74**	**€ 1.325.595,74**	**€ 1.325.595,74**

CANONE UNICO PATRIMONIALE

Principali norme di riferimento	Legge 160/2019 (legge di bilancio 2020)		
Gettito conseguito nel penultimo esercizio precedente	Trattasi di nuova entrata istituita dal 2021		
Gettito previsto nell'anno precedente a quello di riferimento	Trattasi di nuova entrata istituita dal 2021		
	2021	**2022**	**2023**
Gettito previsto nel triennio	55.000,00	55.000,00	55.000,00
Effetti connessi alla modifica delle tariffe	Si è previsto un gettito pari a quello della imposta pubblicità + canone occupazione spazi ed aree pubbliche e Tari giornaliera		

La legge 160/2019 prevede l'obbligatoria istituzione del Canone Unico Patrimoniale dal 2021, in luogo dei precedenti prelievi per l'imposta di pubblicità e diritto pubbliche affissioni e canone occupazione spazi ed aree pubbliche. Il nuovo canone comporta la modifica della natura dell'entrata che da tributaria diventa patrimoniale..

La definizione di una nuova tariffa standard per tutte le fattispecie del canone comporta la stesura di unnuovo sistema tariffario con l'obiettivo di garantire il gettito precedente, ma anche di causare minor cambiamento possibile ai titolari di autorizzazioni e concessioni. E' necessario, quindi, approvare il nuovo regolamento che disciplini il canone unico patrimoniale.

PROVENTI SANZIONI CODICE DELLA STRADA

Per tali entrate la previsione è giustificata dall'implementazione dell'attività di accertamento che si prevede verrà effettuata nel corso dell'anno 2021 anche in relazione agli obiettivi programmatori contenuti nel DUP.

ALTRE ENTRATE DI PARTICOLARERILEVANZA

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Per l'anno 2021, i proventi derivanti dalla vendita e dalla erogazione di servizi hanno subito una flessione a seguito dell'emergenza sanitaria Covid-19 che ha comportato la sospensione dell'erogazionedel servizio di trasporto scolastico nonchè della mensa

SERVIZIO	TASSO COPERTURA %
Trasporto scolastico	8,49%
Mensa scolastica	44,59%

ALTRE ENTRATE EXTRA TRIBUTARIE

Le altre entrate extratributarie comprendono i proventi derivanti dai beni del patrimonio disponibiledell'ente. Le principali fonti di entrata sono costituite da:

Canone gestione luci votive;

Canone concessione area distributore di carburante; Contributo a titolo di liberalità erogato da diverse

Società;Fitto locali.

LE SPESE

Per quanto riguarda le **spese correnti,** le previsioni sono state formulate sulla base:

dei contratti in essere (personale, utenze, altri contratti di servizio quali rifiuti, pulizie, illuminazione pubblica, ecc.).
delle spese necessarie per l'esercizio delle funzioni fondamentali;
delle richieste formulate dai vari Responsabili di Settore, opportunamente riviste alla luce delle risorse disponibili e delle scelte dell'amministrazione effettuate in relazione agli obiettivi indicati nel Documento Unico di Programmazione (DUP);

ANALISI DELLA SPESA PER MACROAGGREGATI

Spese correnti

REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE

La spesa del personale prevista per l'esercizio 2021 in euro 1.109.392,28 e' stata calcolata

- tenendo conto della programmazione del fabbisogno del piano delle assunzioni;
- applicando il contratto collettivo nazionale di lavoro;
- considerando le dinamiche relative alla gestione del personale come aspettative, part time, ecc..

Gli stanziamenti consentono il rispetto dei limiti di cui:

- all'art. 3 del d.l. 90/2014 e dell'art. 1 comma 557 della legge 296/2006;
- all'art. 9 comma 28 del d.l. 78/2010 relativo alla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa.

IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE

La spesa per imposte e tasse a carico dell'ente prevista per l'esercizio 2021 in euro 55.642,43 è riferita alle spese per IRAP.

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI

La spesa per acquisto di beni e servizi necessari per l'esercizio delle funzioni dell'Ente e per l'erogazione dei servizi prevista per l'esercizio 2021 risulta essere pari a € 3.100.958,08

TRASFERIMENTI CORRENTI

La spesa per trasferimenti correnti è prevista per l'esercizio 2021 in € 136.482,62

ACCANTONAMENTI

Gli accantonamenti effettuati sono i seguenti:

1) Accantonamento per Fondo di riserva ordinario pari a 16.914,28 in termini di competenza e cassa;
2) Accantonamento per Fondo Crediti dubbia esigibilità pari a euro 379.005,02;
3) accantonamento 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 delbilancio di previsione, un apposito accantonamento di € 1.300,00 denominato "fondo 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.

4) accantonamento per € 10.000,00 per il 2021 e di € 10.000,00 per il 2022 e 2023 per affrontare leeventuali spese derivanti dalla sottoscrizione del nuovo CCNL; considerando che gli oneri per rinnovi contrattuali sono a carico dei bilanci degli enti locali.
5) accantonamento per fondo contenzioso pari ad euro 5.000,00 in termini di competenza e cassa;
6) accantonamento per Fondo di garanzia relativo allo stock dei debiti commerciali pari 3.055,00 solo in termini di competenza;

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il Fondo crediti di dubbia esigibilità rappresenta un accantonamento di risorse che gli enti devono stanziare nel bilancio di previsione al fine di limitare la capacità di spesa alle entrate effettivamente esigibili e che giungono a

riscossione, garantendo in questo modo gli equilibri di bilancio. Il principio contabile della contabilità finanziaria prevede criteri puntuali di quantificazione delle somme da accantonare a FCDE, secondo un criterio di progressività che - a regime - dispone che l'accantonamento sia pari alla media del non riscosso dei cinque anni precedenti, laddove tale media sia calcolata considerando gli incassi in c/competenza sugli accertamenti in c/competenza di ciascun esercizio.

Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente e dei relativi utilizzi

Il bilancio di previsione dell'esercizio 2021 non prevede l'utilizzo delle quote vincolate o accantonate del risultato di amministrazione. L'eventuale utilizzo è rinviato all' approvazione del rendiconto 2020.

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 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 deve essere garantito 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, e le entrate correnti, costituite dai primi tre titoli dell'entrata e dal fondo pluriennale vincolato di parte corrente. All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche le entrate in conto capitale destinate al finanziamento di spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili (oneri urbanizzazione ecc), ma nel Bilancio 2021/2023 non ricorre tale fattispecie in quanto gli oneri di urbanizzazione sono interamente destinati a spese di investimento.

l'equilibrio in conto capitale in termini di competenza finanziaria, deve essere garantito 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.

Interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili.

È prevista l'assunzione di mutui con Cassa Depositi e prestiti per un importo complessivo par ad € 1.020.000,00; inoltre, con risorse disponibili sono previsti interventi per € 90.000,00.

Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti

Non risultano garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti o di altri soggetti, pubblici o privati.

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

Non sono stati attivati contratti relativi a strumenti di finanza derivata.

Elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale

SOCIETA' DI CAPITALI PARTECIPATE	QUOTA DI PARTECIPAZIONE
GAL TERRE D'ARNEO SCARL	2%
GAL TERRA D'ARNEO SRL	0,08%

ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE E DEI RELATIVI UTILIZZI

Con delibera del Consiglio Comunale n. 6 del 30/04/2015 è stato approvato il rendiconto 2014.

Successivamente a seguito del riaccertamento straordinario dei residui si è avuto un disavanzo rideterminato di € 1.914.961,27.

Con delibera di Consiglio Comunale n. 11 del 11/06/2015 è stato approvato il riparto del maggiore disavanzo in trenta esercizi a quote annuali costanti di € 63,832,04.

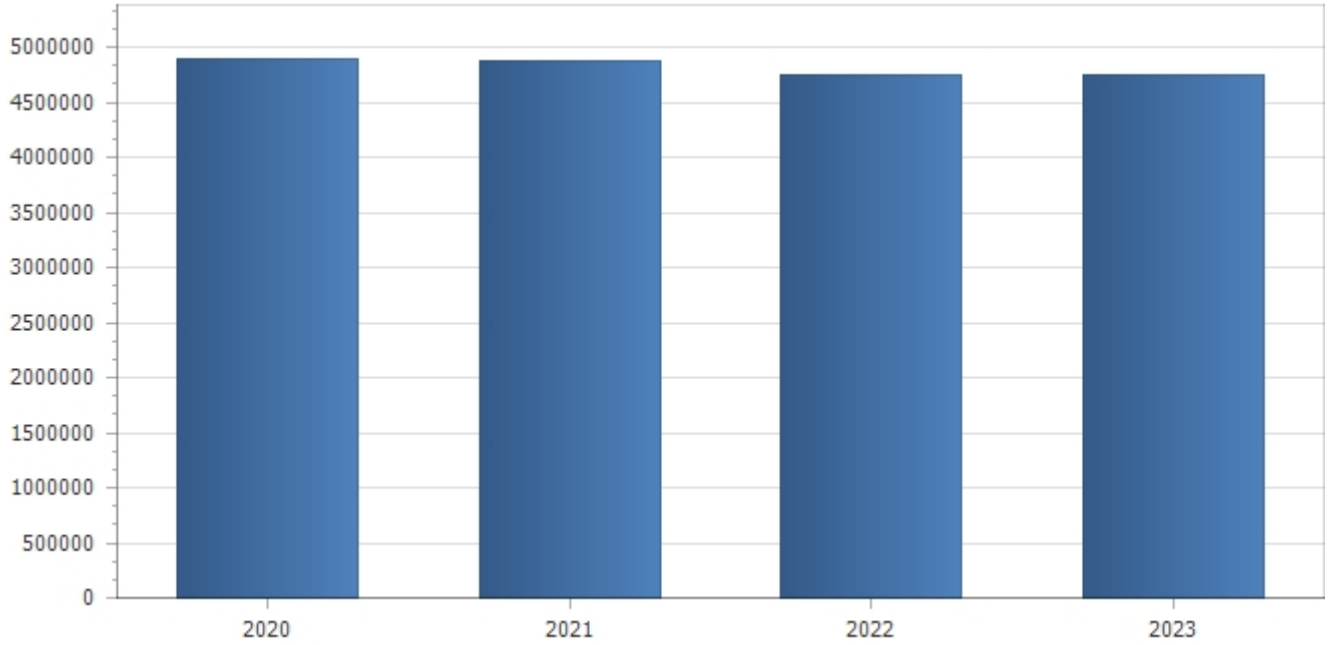
Il bilancio di previsione dell'esercizio 2020 non prevede l'utilizzo delle quote vincolate o accantonate del risultato di amministrazione.

Il principio contabile relativo alla contabilità finanziaria, al punto 9.2 prevede che, fermo restando il prioritario utilizzo della quota libera dell'avanzo di amministrazione ai provvedimenti di salvaguardia degli equilibri, *"La quota libera del risultato di amministrazione può essere utilizzata con il bilancio di previsione o con provvedimento di variazione di bilancio, solo a seguito dell'approvazione del rendiconto, per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:*

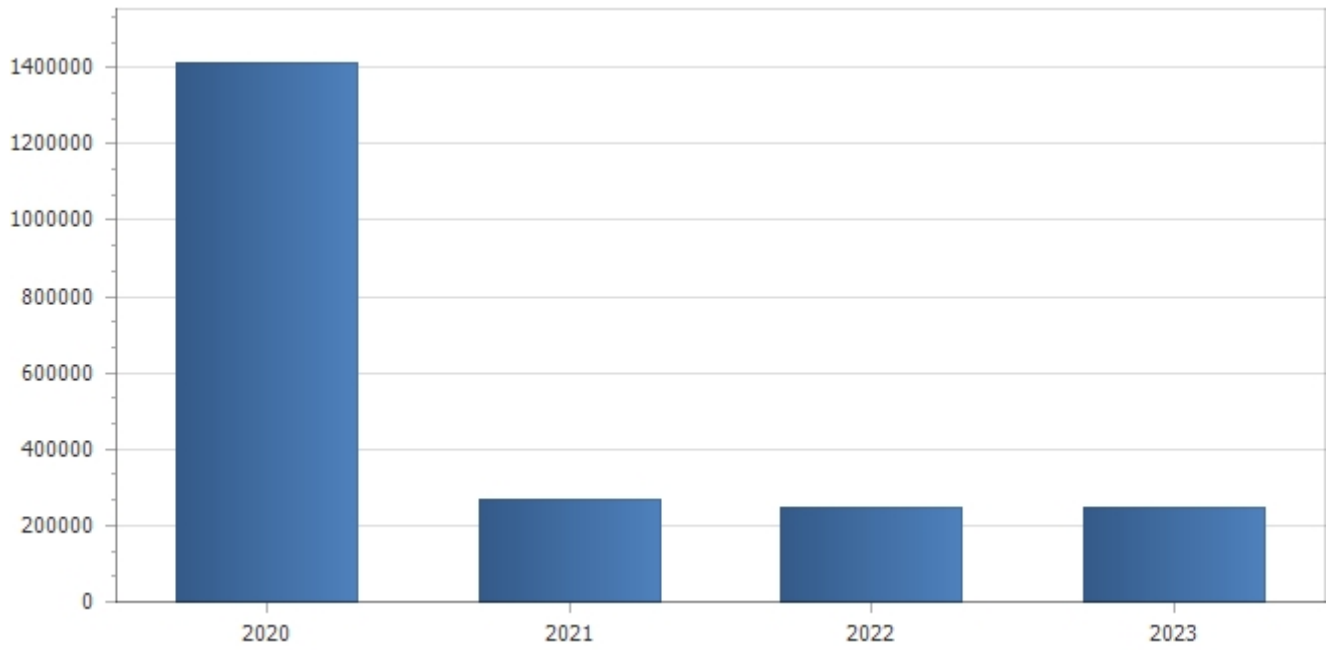
1) *per la copertura dei debiti fuori bilancio;*
2) *per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio (per gli enti locali previsti dall'articolo 193 del TUEL) ove non possa provvedersi con mezzi ordinari;*
3) *per il finanziamento di spese di investimento;*
4) *per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;*
5) *per l'estinzione anticipata dei prestiti.*"

Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio di previsione.

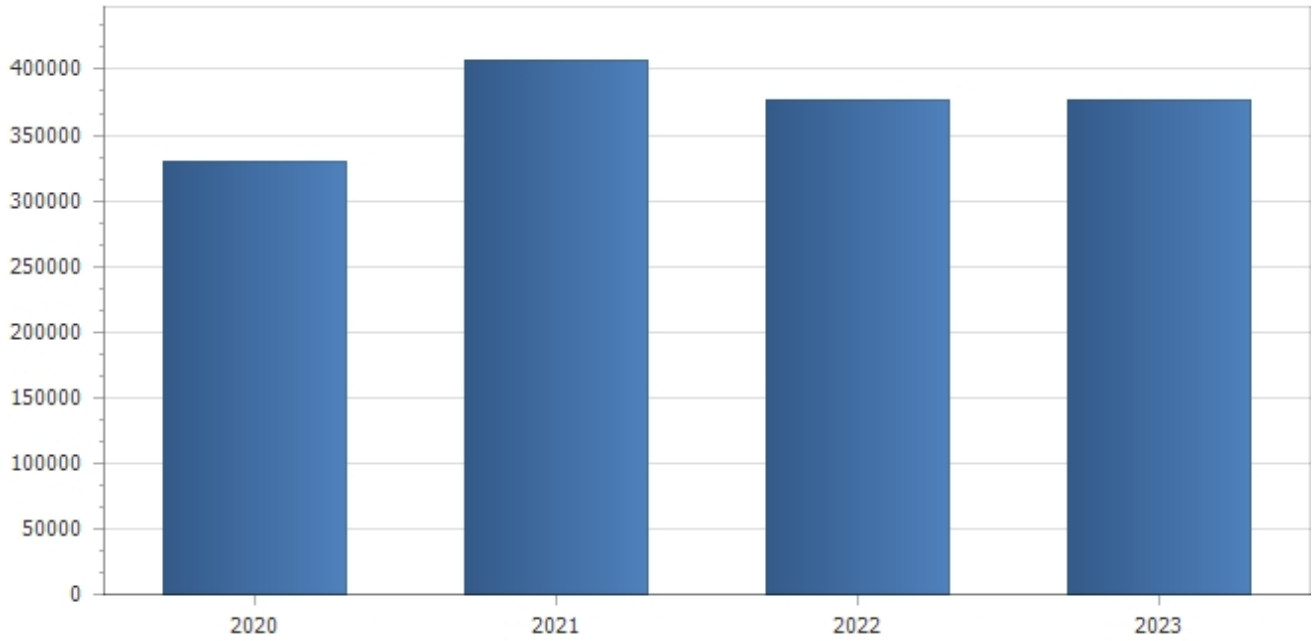
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
Tipologia	**Previsioni definitive 2020**	**Previsioni 2021**	**Variazione %**	**Previsioni 2022**	**Previsioni 2023**
1.1 Imposte, tasse e proventi assimilati	3.646.483,29	3.543.559,32	-2,82	3.416.559,32	3.416.559,32
3.1 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	1.248.275,69	1.325.595,74	6,19	1.325.595,74	1.325.595,74
Totale	**4.894.758,98**	**4.869.155,06**	**-0,52**	**4.742.155,06**	**4.742.155,06**



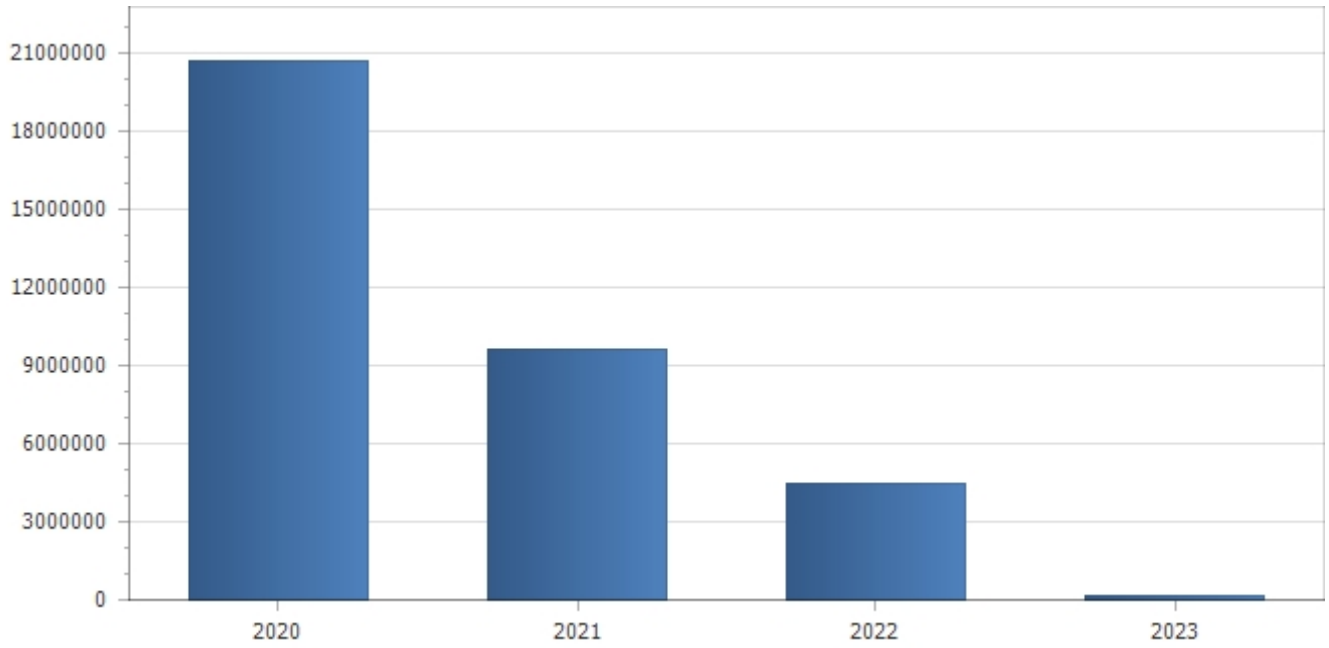
Trasferimenti correnti					
Tipologia	**Previsioni definitive 2020**	**Previsioni 2021**	**Variazione %**	**Previsioni 2022**	**Previsioni 2023**
1.1 Trasferimenticorrenti da Amministrazioni pubbliche	1.272.037,39	126.873,68	-90,03	106.805,32	106.805,32
1.3 Trasferimenti correnti da Imprese	140.368,85	138.984,58	-0,99	138.984,58	138.984,58
Totale	**1.412.406,24**	**265.858,26**	**-81,18**	**245.789,90**	**245.789,90**



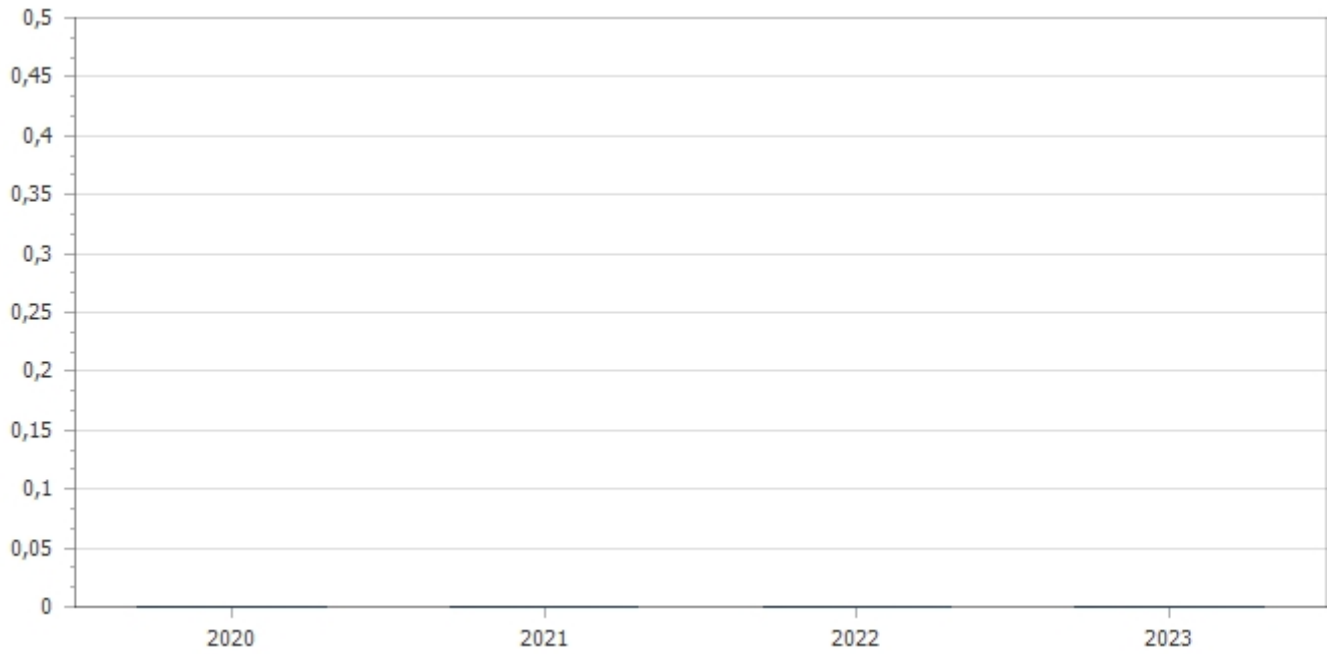
Entrate extratributarie					
Tipologia	**Previsioni definitive 2020**	**Previsioni 2021**	**Variazione %**	**Previsioni 2022**	**Previsioni 2023**
1 Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	189.283,78	313.162,78	65,45	313.162,78	313.162,78
2 Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	31.000,00	45.500,00	46,77	15.500,00	15.500,00
3 Altri interessi attivi	500,00	500,00	0,00	500,00	500,00
5 Altre entrate correnti n.a.c.	108.476,73	47.725,00	-56,00	47.725,00	47.725,00
Totale	**329.260,51**	**406.887,78**	**23,58**	**376.887,78**	**376.887,78**



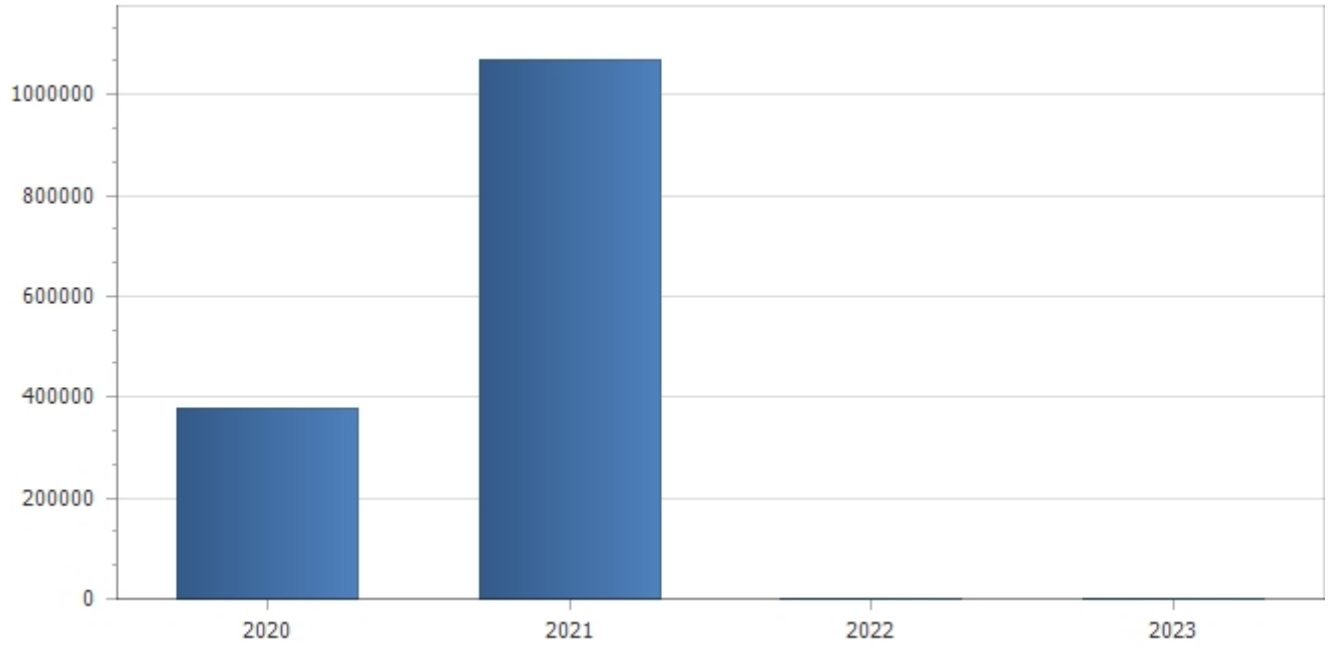
Entrate in conto capitale					
Tipologia	**Previsioni definitive 2020**	**Previsioni 2021**	**Variazione %**	**Previsioni 2022**	**Previsioni 2023**
2 Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	20.394.919,54	9.398.649,71	-53,92	4.343.602,50	43.602,50
3 Trasferimentiin conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	224.000,00	140.000,00	-37,50	0,00	0,00
4 Alienazione di beni materiali	2.000,00	8.000,00	300,00	8.000,00	8.000,00
5 Permessi di costruire	100.000,00	100.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00
Totale	**20.720.919,54**	**9.646.649,71**	**-53,44**	**4.451.602,50**	**151.602,50**



Entrate da riduzione di attivita' finanziarie					
Tipologia	**Previsioni definitive 2020**	**Previsioni 2021**	**Variazione %**	**Previsioni 2022**	**Previsioni 2023**
Totale					

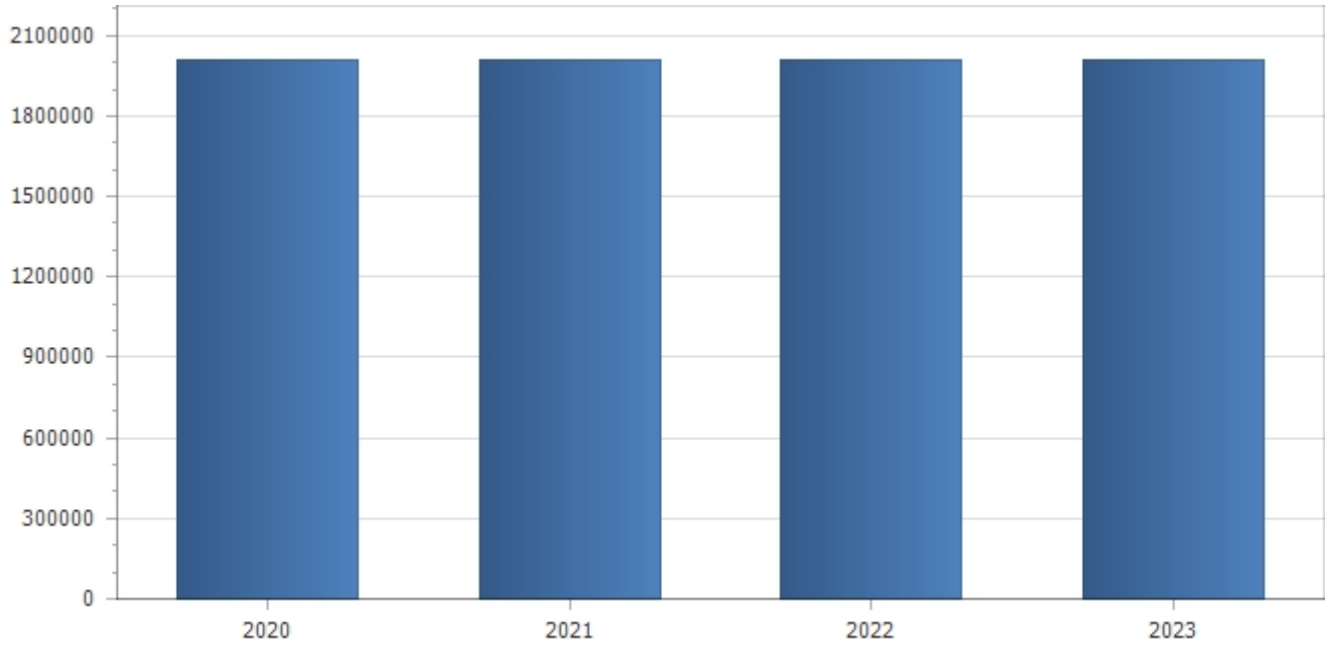


Accensione Prestiti					
Tipologia	**Previsioni definitive 2020**	**Previsioni 2021**	**Variazione %**	**Previsioni 2022**	**Previsioni 2023**
3 Finanziamenti a medio lungo termine	378.412,40	1.068.412,40	182,34	0,00	0,00
Totale	**378.412,40**	**1.068.412,40**	**182,34**	**0,00**	**0,00**



Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Tipologia	Previsioni definitive 2020	Previsioni 2021	Variazione %	Previsioni 2022	Previsioni 2023
1 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.009.193,00	2.009.193,00	0,00	2.009.193,00	2.009.193,00
Totale	**2.009.193,00**	**2.009.193,00**	**0,00**	**2.009.193,00**	**2.009.193,00**



Addizionale Irpef	Anno 2020	Anno 2021
Aliquota massima	0,80	0,80
Fascia esenzione	0,00	0,00
Differenziazione aliquote	No	No

Prelievo sui rifiuti	Anno 2020	Anno 2021
Tipologia di prelievo		
Tasso di copertura	100,00	100,00
Costo del servizio pro-capite	0,00	0,00

EQUILIBRI DI BILANCIO					
EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			**COMPETENZA ANNO 2021**	**COMPETENZA ANNO 2022**	**COMPETENZA ANNO 2023**
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	4.407.384,27				
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti		(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente		(-)	63.832,04	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00		(+)	5.541.901,10	5.364.832,74	5.364.832,74
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*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	(-)	5.323.010,06	5.209.773,74	5.209.773,74
di cui: - fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità		*379.005,02*	*409.005,02*	*409.005,02*
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	(-)	155.059,00	155.059,00	155.059,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità		*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, 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 per rimborso dei prestiti (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	10.715.062,11	4.451.602,50	151.602,50
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	10.715.062,11	4.451.602,50	151.602,50
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		*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)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00

X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):		**0,00**	**0,00**	**0,00**
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		**0,00**	**0,00**	**0,00**

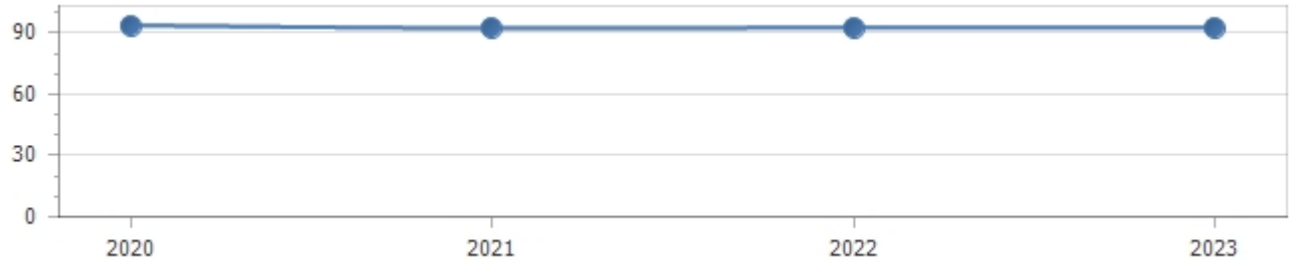
Indicatore autonomia finanziaria

	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
Titolo I + Titolo III	5.224.019,49	78,72	5.276.042,84	95,20	5.119.042,84	95,42	5.119.042,84	95,42
Titolo I +Titolo II + Titolo III	6.636.425,73		5.541.901,10		5.364.832,74		5.364.832,74	

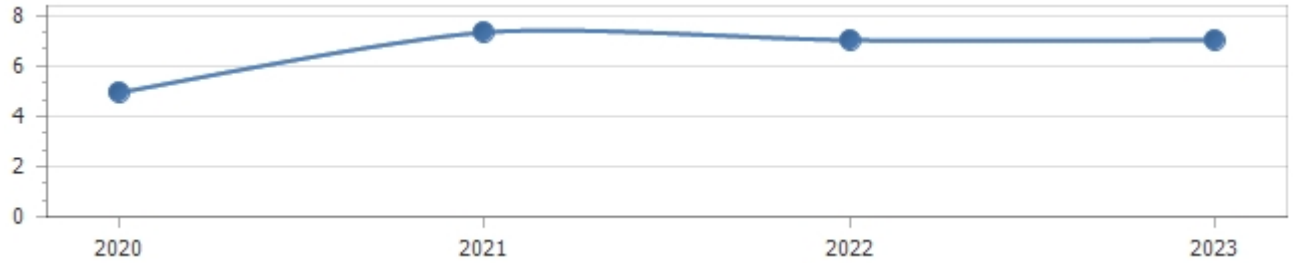
Indicatore autonomia impositiva

	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
Titolo I	4.894.758,98	73,76	4.869.155,06	87,86	4.742.155,06	88,39	4.742.155,06	88,39
Entrate correnti	6.636.425,73		5.541.901,10		5.364.832,74		5.364.832,74	

Indicatore autonomia impositiva entrate proprie								
	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
Titolo I	4.894.758,98	93,70	4.869.155,06	92,29	4.742.155,06	92,64	4.742.155,06	92,64
Titolo I + Titolo III	5.224.019,49		5.276.042,84		5.119.042,84		5.119.042,84	



Indicatore autonomia tariffaria								
	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
Entrate extratributarie	329.260,51	4,96	406.887,78	7,34	376.887,78	7,03	376.887,78	7,03
Entrate correnti	6.636.425,73		5.541.901,10		5.364.832,74		5.364.832,74	

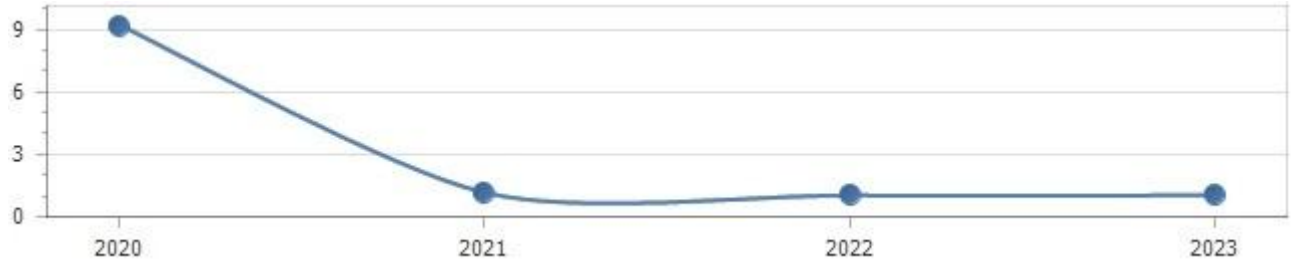


Indicatore autonomia tariffaria entrate proprie

	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
Titolo III	329.260,51	6,30	406.887,78	7,71	376.887,78	7,36	376.887,78	7,36
Titolo I + Titolo III	5.224.019,49		5.276.042,84		5.119.042,84		5.119.042,84	

Indicatore dipendenza erariale

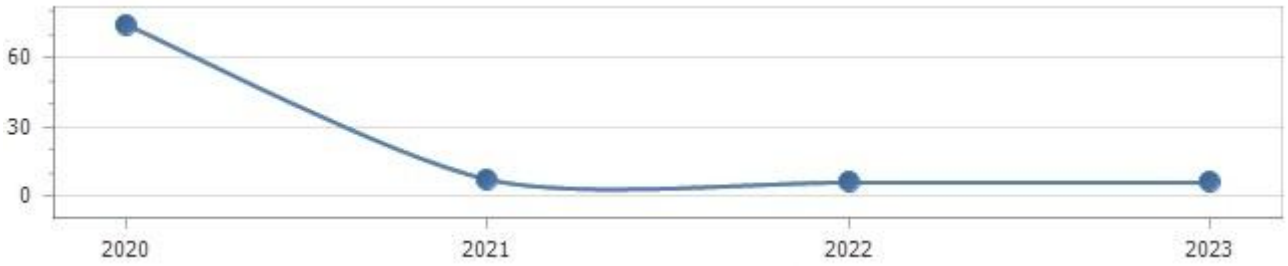
	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
Trasferimenti statali	609.584,53	9,19	64.976,94	1,17	55.856,32	1,04	55.856,32	1,04
Entrate correnti	6.636.425,73		5.541.901,10		5.364.832,74		5.364.832,74	



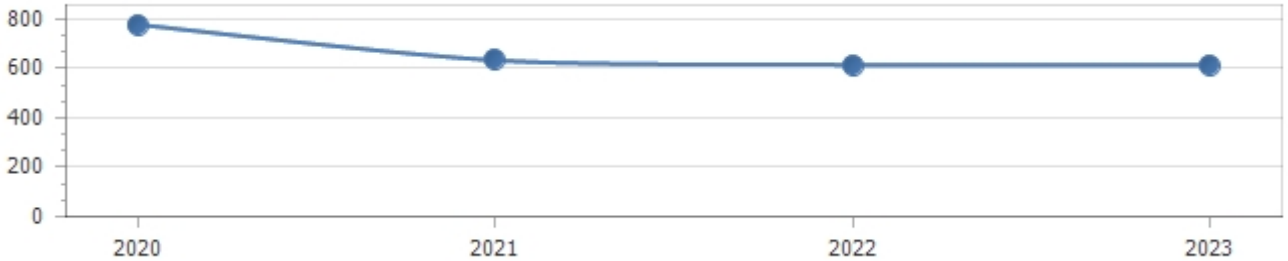
Indicatore intervento Regionale

	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023

Trasferimenti Regionali	601.713,64	74,29	58.939,74	7,28	47.992,00	5,92	47.992,00	5,92
Popolazione	8.100		8.100		8.100		8.100	

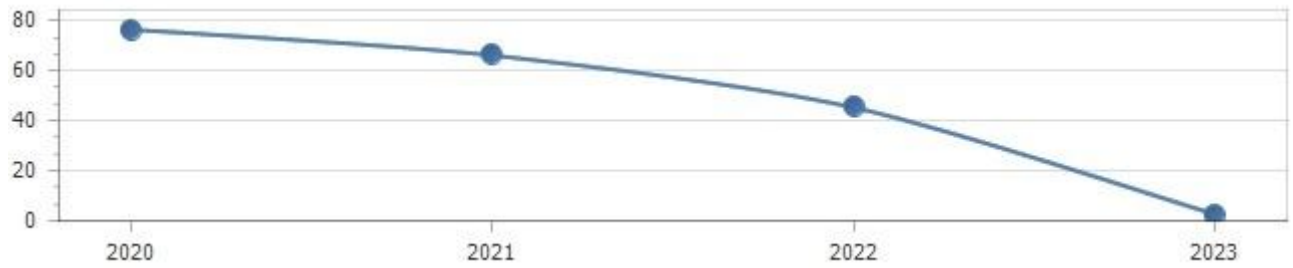


Indicatore pressione finanziaria								
	Anno 2020		**Anno 2021**		**Anno 2022**		**Anno 2023**	
Titolo I + Titolo II	6.307.165,22	778,66	5.135.013,32	633,95	4.987.944,96	615,80	4.987.944,96	615,80
Popolazione	8.100		8.100		8.100		8.100	

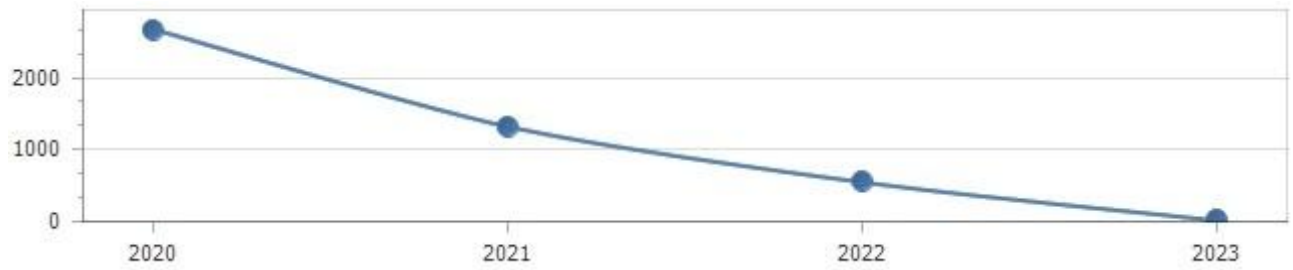


Indicatore pressione tributaria								
	Anno 2020		**Anno 2021**		**Anno 2022**		**Anno 2023**	
Titolo I	4.894.758,98	604,29	4.869.155,06	601,13	4.742.155,06	585,45	4.742.155,06	585,45
Popolazione	8.100		8.100		8.100		8.100	

Indicatore propensione investimento								
	Anno 2020		**Anno 2021**		**Anno 2022**		**Anno 2023**	
Spesa c/capitale	21.649.976,42	76,52	10.715.062,11	66,17	4.451.602,50	45,35	151.602,50	2,75
Spesa corrente + Spesa c/capitale + Rimborso prestiti	28.292.968,30		16.193.131,17		9.816.435,24		5.516.435,24	



Spesa in conto capitale pro-capite								
	Anno 2020		**Anno 2021**		**Anno 2022**		**Anno 2023**	
Titolo II – Spesa in c/capitale	21.649.976,42	2.672,84	10.715.062,11	1.322,85	4.451.602,50	549,58	151.602,50	18,72
Popolazione	8.100		8.100		8.100		8.100	

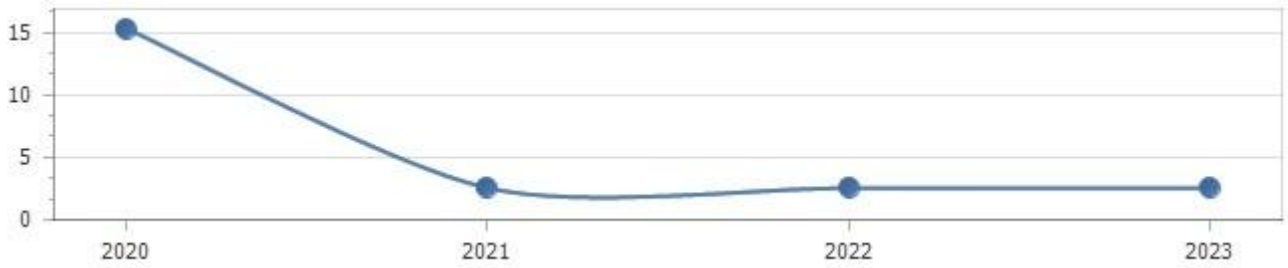


Spesa corrente pro-capite

	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
Titolo I - Spesa corrente	6.623.323,24	817,69	5.323.010,06	657,16	5.209.773,74	643,18	5.209.773,74	643,18
Popolazione	8.100		8.100		8.100		8.100	

Incidenza della spesa per trasferimenti sulla spesa corrente

	Anno 2020		Anno 2021		Anno 2022		Anno 2023	
Trasferimenti correnti	1.014.624,02	15,32	136.482,62	2,56	132.977,00	2,55	132.977,00	2,55
Spesa corrente	6.623.323,24		5.323.010,06		5.209.773,74		5.209.773,74	



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE
(rendiconto penultimo anno precedente quello cui viene prevista l'assunzione dei mutui) ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N 267/2000

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	0,00
2) Trasferimenticorrenti (titolo II)	0,00

3) Entrate extratributarie (titolo III)	0,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	0,00
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1):	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2020 (2)	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio 2021	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	0,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2020	0,00
Debito autorizzato nel 2021	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	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).

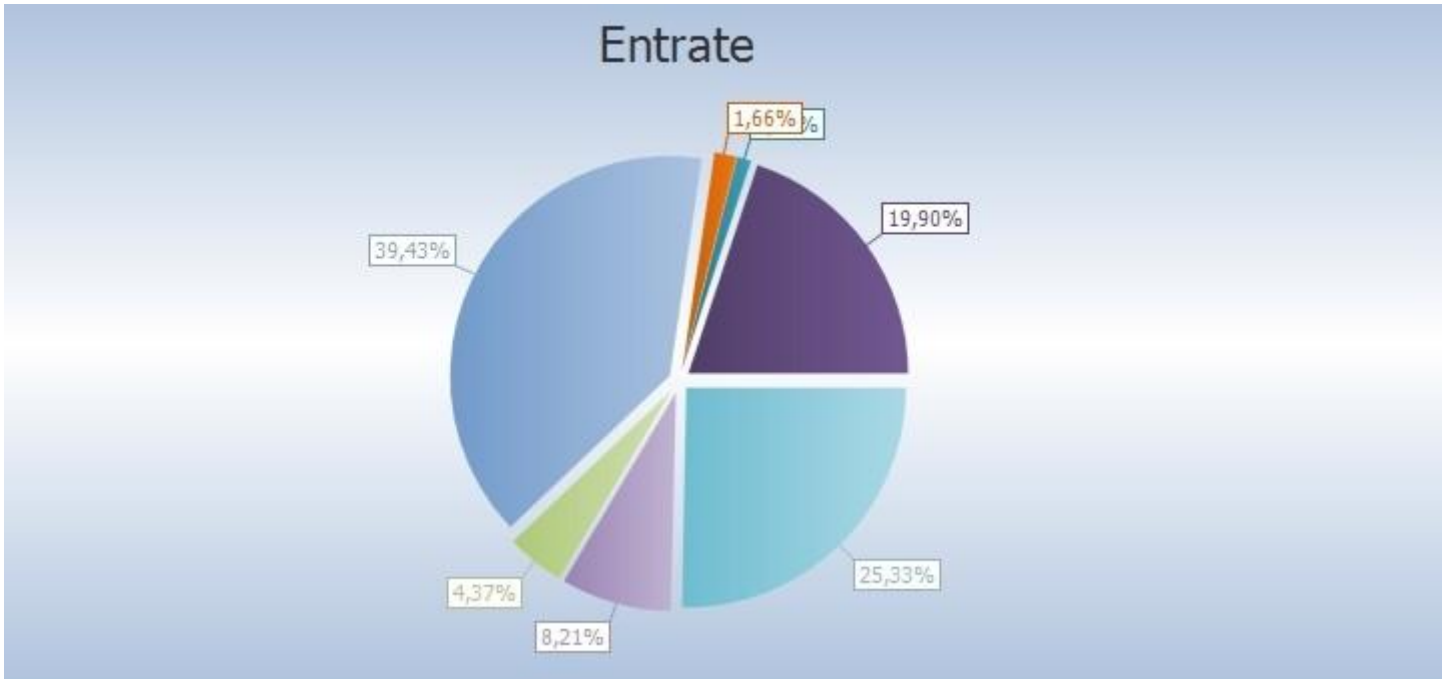
(2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi

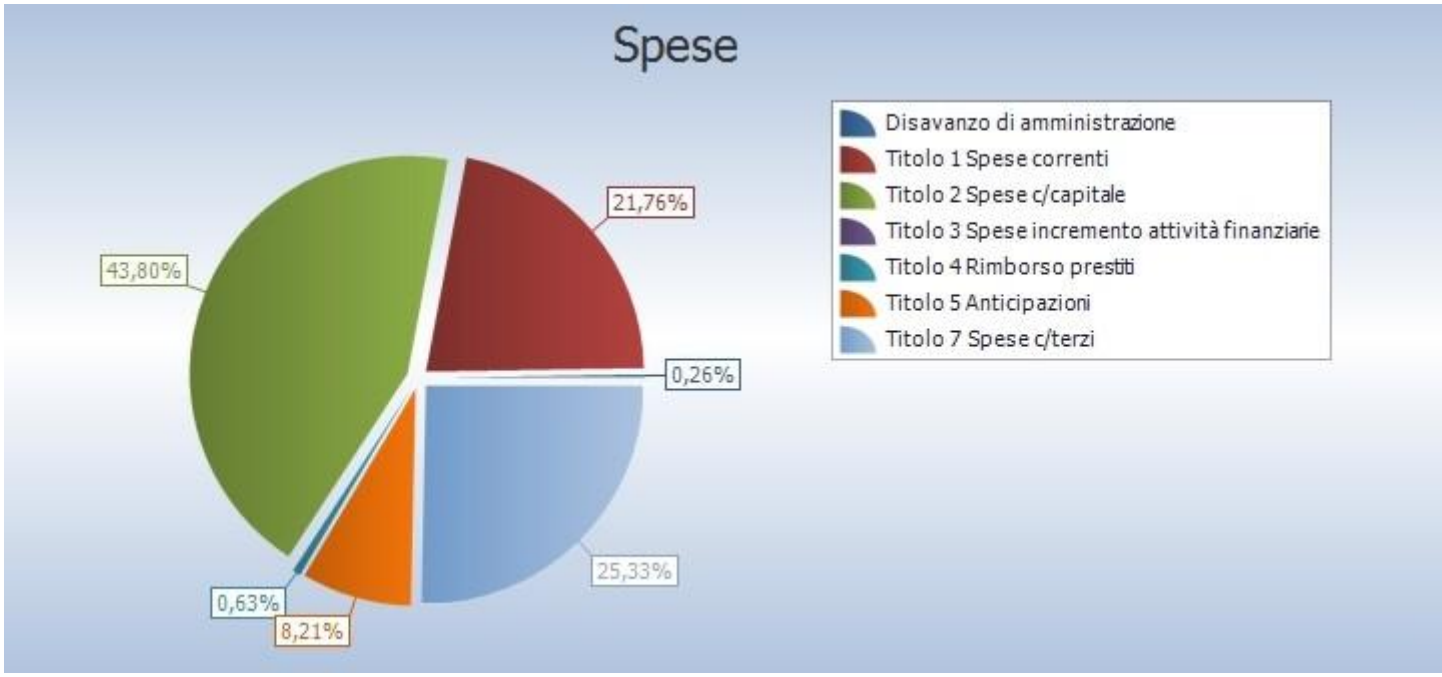
QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE

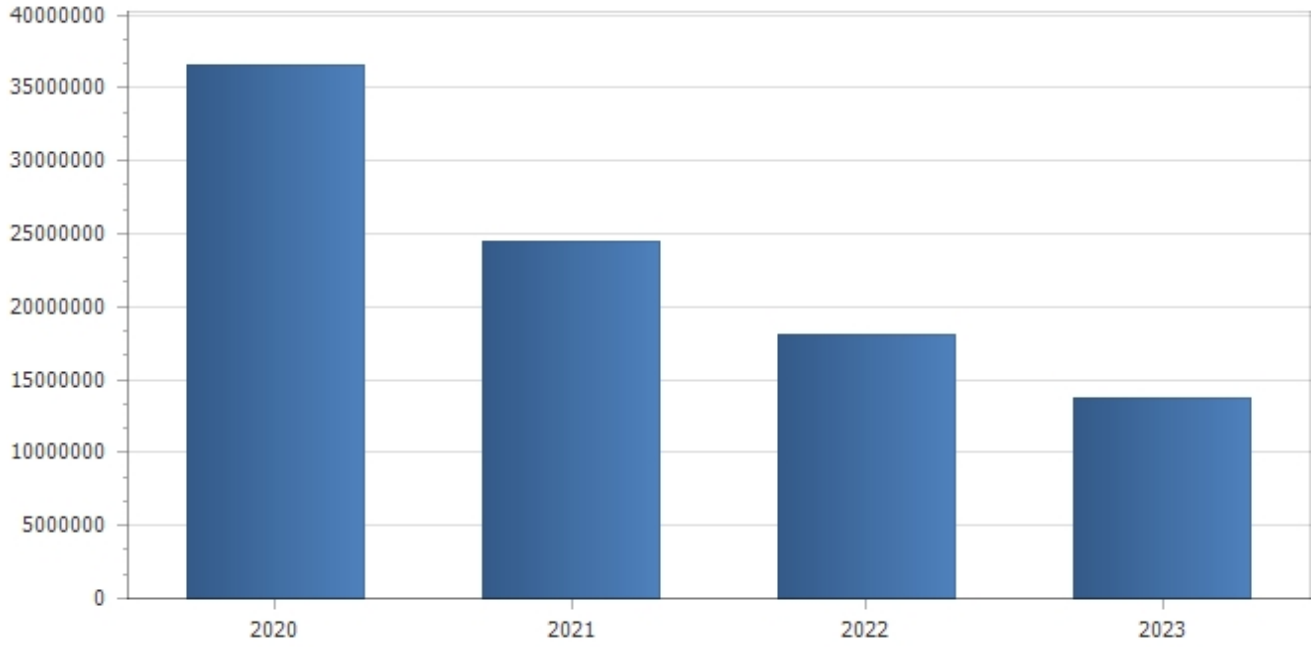
Utilizzo avanzo di amministrazione	0,00	
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	
Titolo 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	4.869.155,06	
Titolo 2 Trasferimenticorrenti	265.858,26	
Titolo 3 Entrate extratributarie	406.887,78	
Titolo 4 Entrate in conto capitale	9.646.649,71	
Titolo 5 Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	
Totale entrate finali		**15.188.550,81**

Titolo 6 Accensione Prestiti	1.068.412,40	
Titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.009.193,00	
Titolo 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	6.197.500,00	
Totale titoli		**24.463.656,21**
TOTALE ENTRATE		**24.463.656,21**
SPESE		
Disavanzo di amministrazione	63.832,04	
Titolo 1 Spese correnti	5.323.010,06	
- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 2 Spese in conto capitale	10.715.062,11	
- di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	
Titolo 3 Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	
Totale spese finali		**16.038.072,17**
Titolo 4 Rimborso Prestiti	155.059,00	
Titolo 5 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.009.193,00	
Titolo 7 Uscite per conto terzi e partite di giro	6.197.500,00	
Totale titoli		**24.399.824,17**
TOTALE SPESE		**24.463.656,21**



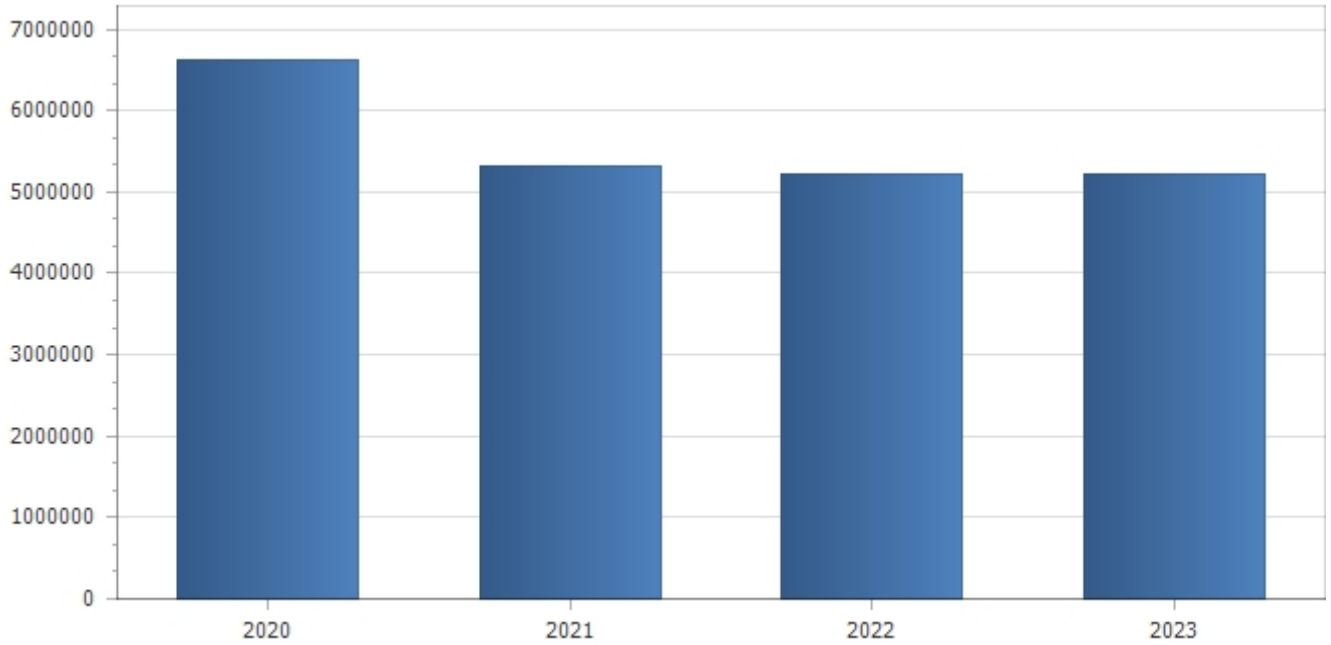


Riepilogo missioni					
Missione	**Previsioni definitive 2020**	**Previsioni 2021**	**Variazione %**	**Previsioni 2022**	**Previsioni 2023**
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	8.823.071,32	2.338.112,07	-73,50	1.603.800,90	1.603.800,90
3 Ordine pubblico e sicurezza	429.558,48	370.541,23	-13,74	375.480,72	375.480,72
4 Istruzione e diritto allo studio	4.166.427,08	319.507,62	-92,33	160.002,00	160.002,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	101.102,50	97.102,50	-3,96	97.102,50	97.102,50
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	220.100,00	220.100,00	0,00	20.100,00	20.100,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	3.963.561,64	2.927.501,36	-26,14	1.742.723,36	1.742.723,36
10 Trasporti e diritto alla mobilita'	1.595.311,77	2.031.311,77	27,33	4.651.311,77	351.311,77
11 Soccorso civile	14.060,00	0,00	-100,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	7.601.253,45	6.905.752,32	-9,15	346.680,97	346.680,97
14 Sviluppo economico e competitivita'	78.187,00	22.687,00	-70,98	22.687,00	22.687,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2.000,00	2.000,00	0,00	2.000,00	2.000,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	424.497,88	0,00	-100,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	481.723,75	455.274,30	-5,49	441.305,02	441.305,02
50 Debito pubblico	242.113,43	353.241,00	45,90	353.241,00	353.241,00
60 Anticipazioni finanziarie	2.009.193,00	2.009.193,00	0,00	2.009.193,00	2.009.193,00
99 Servizi per conto terzi	6.247.500,00	6.197.500,00	-0,80	6.197.500,00	6.197.500,00
Totale	**36.549.661,30**	**24.399.824,17**	**-33,24**	**18.023.128,24**	**13.723.128,24**

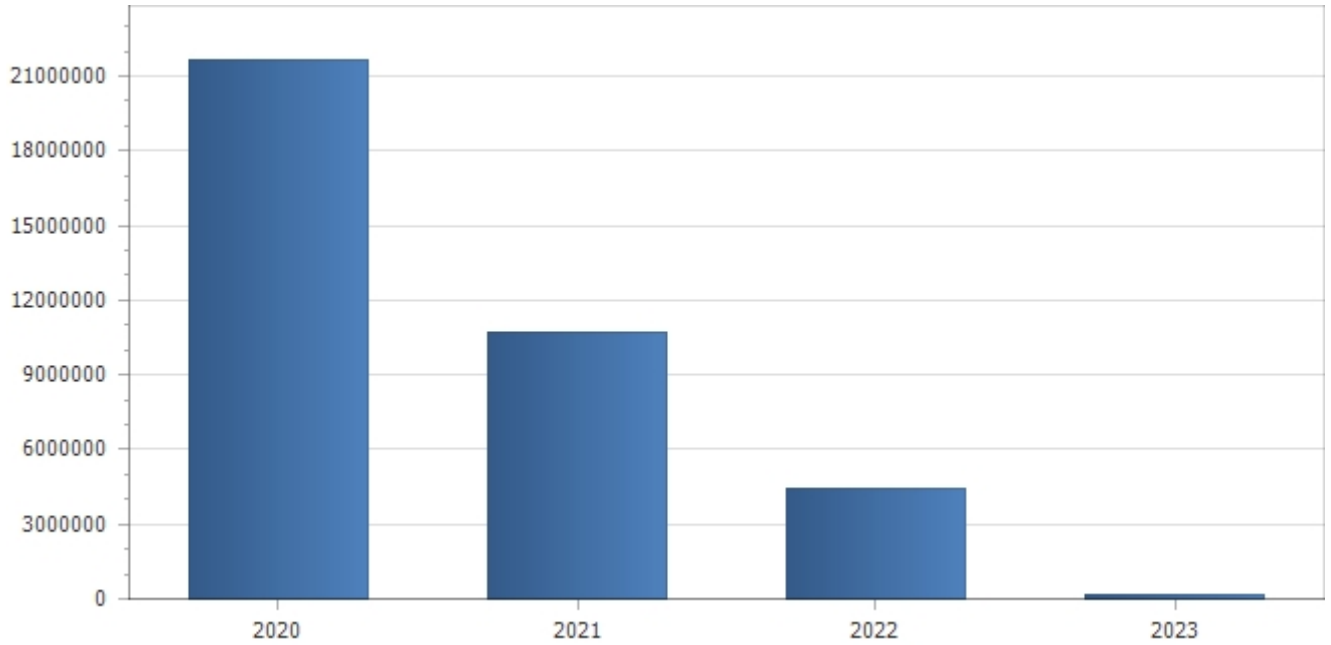

40000000
35000000
30000000
25000000
20000000
15000000
10000000
5000000
0
2020
2021
2022
2023

Previsioni 2021					
Missione	**Titolo 1**	**Titolo 2**	**Titolo 3**	**Titolo 4**	**Titolo 5**
1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.489.699,67	848.412,40	0,00	0,00	0,00
3 Ordine pubblico e sicurezza	370.541,23	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Istruzione e diritto allo studio	199.507,62	120.000,00	0,00	0,00	0,00
5 Tutela e valorizzazione dei beni e attivita' culturali	53.500,00	43.602,50	0,00	0,00	0,00
6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	20.100,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.747.501,36	1.180.000,00	0,00	0,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilita'	391.311,77	1.640.000,00	0,00	0,00	0,00
11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	375.705,11	6.530.047,21	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitivita'	19.687,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	455.274,30	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	198.182,00	0,00	0,00	155.059,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	2.009.193,00
99 Servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	5.323.010,06	10.715.062,11	0,00	155.059,00	2.009.193,00

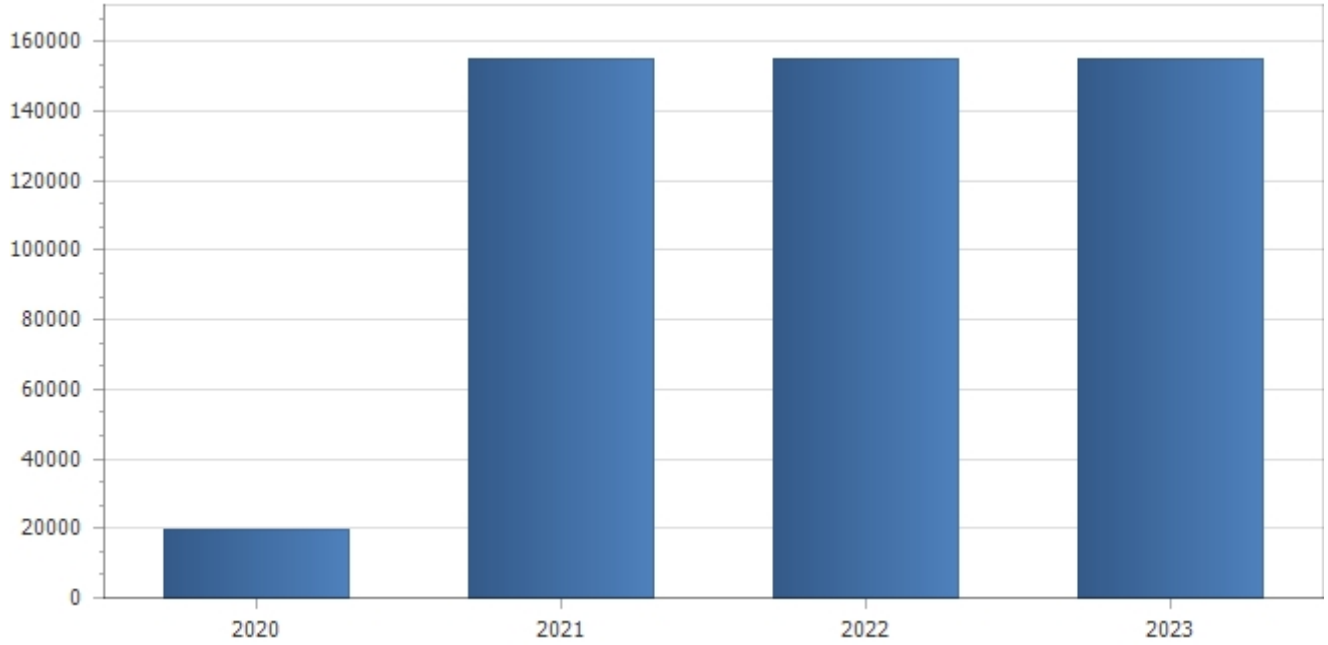
Spese correnti					
Macroaggregato	**Previsioni definitive 2020**	**Previsioni 2021**	**Variazione %**	**Previsioni 2022**	**Previsioni 2023**
1.1 Redditi da lavoro dipendente	1.181.937,66	1.121.479,13	-5,12	1.310.997,81	1.310.997,81
1.2 Imposte e tasse a carico dell'ente	85.106,58	89.833,93	5,55	102.627,18	102.627,18
1.3 Acquisto di beni e servizi	3.318.421,57	3.100.958,08	-6,55	2.969.884,73	2.969.884,73
1.4 Trasferimenticorrenti	1.014.624,02	136.482,62	-86,55	132.977,00	132.977,00
1.7 Interessi passivi	222.444,79	198.182,00	-10,91	198.182,00	198.182,00
1.9 Rimborsi e poste correttive delle entrate	142.132,38	7.000,00	-95,08	3.000,00	3.000,00
1.10 Altre spese correnti	658.656,24	669.074,30	1,58	492.105,02	492.105,02
Totale	**6.623.323,24**	**5.323.010,06**	**-19,63**	**5.209.773,74**	**5.209.773,74**



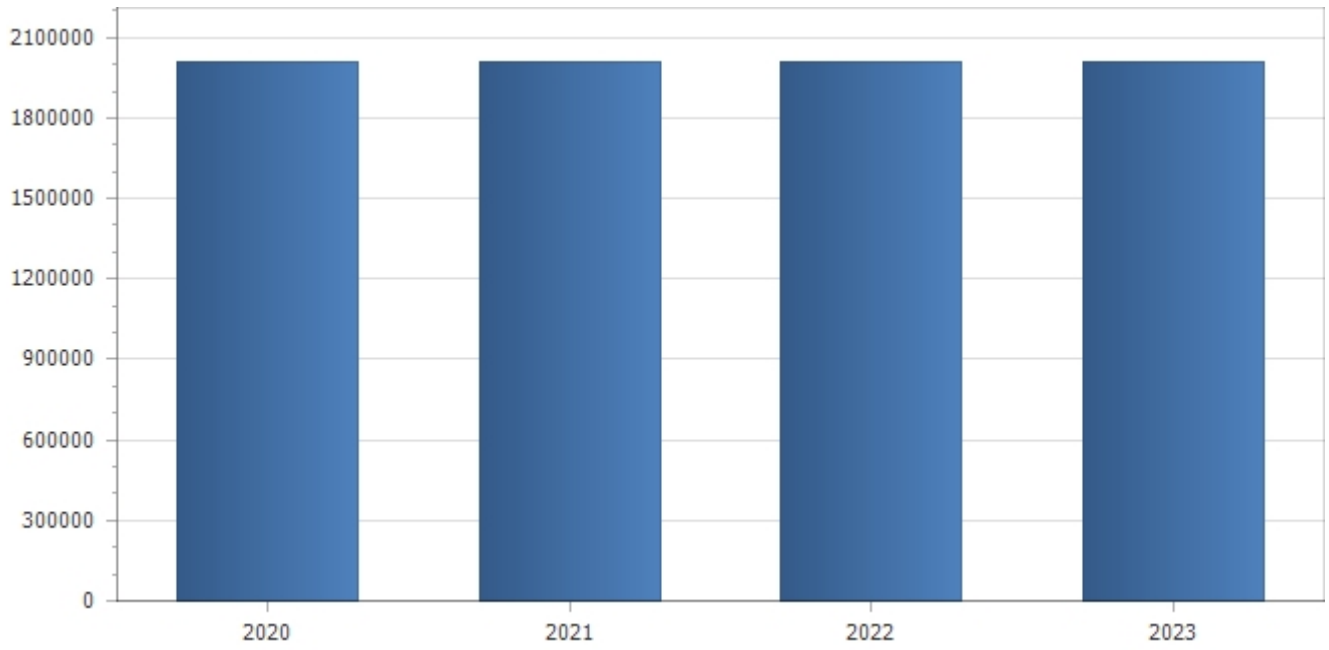
Spese in conto capitale					
Macroaggregato	**Previsioni definitive 2020**	**Previsioni 2021**	**Variazione %**	**Previsioni 2022**	**Previsioni 2023**
2.2 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	20.704.895,15	10.623.047,21	-48,69	4.408.000,00	108.000,00
2.5 Altre spese in conto capitale	945.081,27	92.014,90	-90,26	43.602,50	43.602,50
Totale	**21.649.976,42**	**10.715.062,11**	**-50,51**	**4.451.602,50**	**151.602,50**



Rimborso Prestiti					
Macroaggregato	**Previsioni definitive 2020**	**Previsioni 2021**	**Variazione %**	**Previsioni 2022**	**Previsioni 2023**
4.3 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	19.668,64	155.059,00	688,36	155.059,00	155.059,00
Totale	**19.668,64**	**155.059,00**	**688,36**	**155.059,00**	**155.059,00**



Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere					
Macroaggregato	**Previsioni definitive 2020**	**Previsioni 2021**	**Variazione %**	**Previsioni 2022**	**Previsioni 2023**
5.1 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.009.193,00	2.009.193,00	0,00	2.009.193,00	2.009.193,00
Totale	**2.009.193,00**	**2.009.193,00**	**0,00**	**2.009.193,00**	**2.009.193,00**


2100000
1800000
1500000
1200000
900000
600000
300000
0
2020
2021
2022
2023