COMUNE DI VENTIMIGLIA

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2020/2022

Sipal Informatica

INTRODUZIONE

Signori Consiglieri,

in relazione a quanto previsto dall'art. 11 c. 1 e 3 del Decreto Legislativo 118 del 23.06.2011, dall'art. 151 c. 3 e dal vigente Regolamento di Contabilità, la Giunta Comunale predispone e presenta all'esame ed approvazione del Consiglio Comunale il bilancio di previsione per gli esercizi 2020/2022, corredato della presente "Nota integrativa al bilancio di previsione".

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

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

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

ed è corredato dai seguenti allegati obbligatori:

a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;

b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;

c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;

d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;

e) il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;

f) il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;

g) la presente nota integrativa al bilancio di previsione;

h) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

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

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

Si dà infine atto che:

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

normativa vigente.

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

SOMMARIO

INTRODUZIONE....2

ANALISI DELLE PREVISIONI....6

1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA....7

1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2019....7

1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2020....8

1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021....10

1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022....11

2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA....13

2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA....13

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA,CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA....13

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI....15

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE....17

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE....19

TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE....21

TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI....23

TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE....25

TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO....27

2.2 - ANALISI DELLA SPESA....29

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI....29

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE....31

TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE....33

TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI....35

TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE....37

TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO....39

3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE....41

3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA....41

3.2 - ANALISI DELLA SPESA....42

ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE....46

4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO....47

5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE....50

9 -ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ....51

10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA....52

11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI....53

12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA....54

12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO....54

12.2 - PREVISIONE DI CASSA....57

13 - INDICATORI ECONOMICI....58

13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA....58

13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE....60

13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO....60

13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE....62

13.5 - COSTO DEL PERSONALE....64

APPROFONDIMENTI....66

14 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE....67

15 - TRIBUTI E TARIFFE....70

16 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO....74

RICORSO ALL'INDEBITAMENTO....74

SIMULAZIONE MAGGIORE SPESA PER CONTRAZIONE MUTUI....75

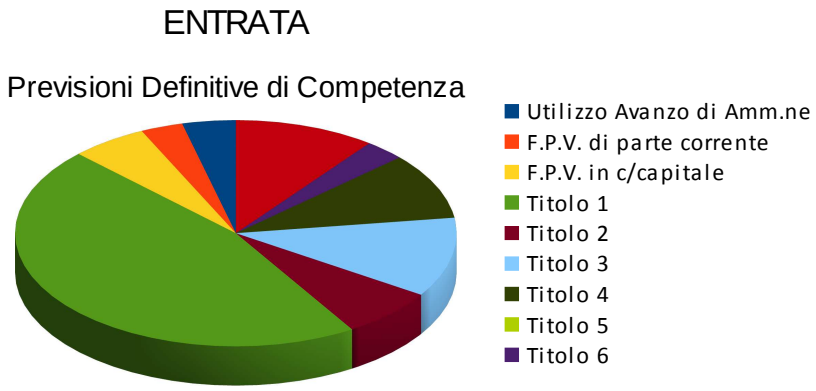
17 - OPERE PUBBLICHE.....76
INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI.....76
18 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE.....80
CONCLUSIONI.....80

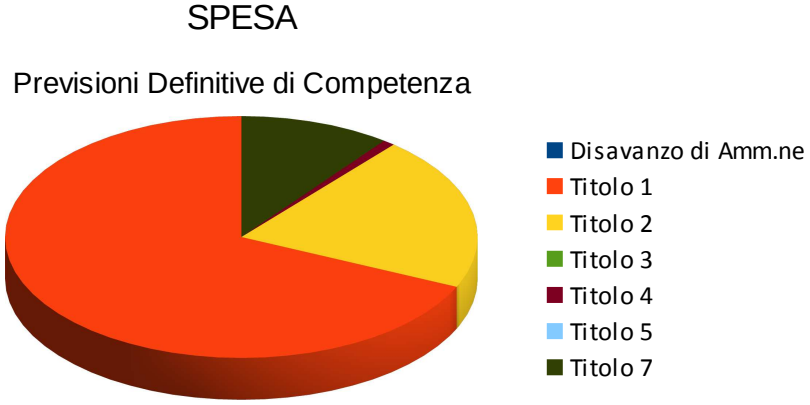
ANALISI DELLE PREVISIONI

1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2019

ENTRATA					SPESA				
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	1.711.206,61	3,915%	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	1.354.231,07	3,098%	0,00	0,000%					
F.P.V. in c/capitale	2.451.258,63	5,608%	0,00	0,000%					
Titolo 1	20.198.118,95	46,208%	26.322.537,34	54,807%	Titolo 1	29.828.312,95	68,239%	34.389.889,72	69,230%
Titolo 2	3.068.219,58	7,019%	4.163.888,92	8,670%					
Titolo 3	4.960.816,41	11,349%	7.044.386,75	14,667%					
Titolo 4	4.149.356,64	9,493%	5.919.358,78	12,325%	Titolo 2	9.006.893,41	20,605%	9.336.980,08	18,796%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	1.300.080,44	2,974%	0,00	0,000%	Titolo 4	358.081,97	0,819%	518.081,97	1,043%
Titolo 7	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 9	4.518.000,00	10,336%	4.577.887,32	9,532%	Titolo 7	4.518.000,00	10,336%	5.429.617,62	10,930%
TOTALE	**43.711.288,33**	**100,000%**	**48.028.059,11**	**100,000%**	TOTALE	**43.711.288,33**	**100,000%**	**49.674.569,39**	**100,000%**





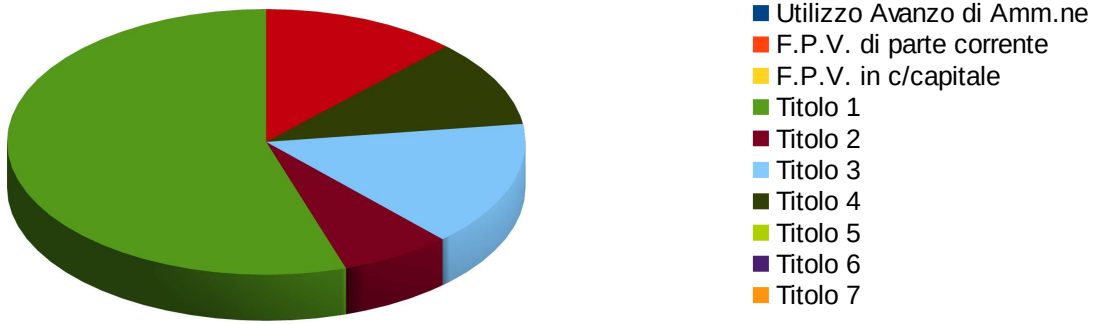
1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2020

ENTRATA						
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2019	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 1	20.315.468,78	54,982%	8.008.608,84	55,973%	28.324.077,62	55,259%
Titolo 2	2.558.996,02	6,926%	622.563,59	4,351%	3.181.559,61	6,207%
Titolo 3	5.640.005,18	15,264%	1.913.608,32	13,374%	7.553.613,50	14,737%
Titolo 4	3.916.725,46	10,600%	3.302.951,01	23,085%	7.219.676,47	14,085%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 7	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 9	4.518.000,00	12,228%	460.182,44	3,216%	4.978.182,44	9,712%
TOTALE	**36.949.195,44**	**100,000%**	**14.307.914,20**	**100,000%**	**51.257.109,64**	**100,000%**

SPESA								
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2019	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale
Disav.di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 1	28.081.090,49	75,999%	9.593.103,38	65,203%	1.956.643,62	100,000%	36.059.858,19	72,051%
Titolo 2	4.004.225,46	10,837%	3.809.357,73	25,892%	0,00	0,000%	7.813.583,19	15,612%
Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 4	345.879,49	0,936%	316.856,00	2,154%	0,00	0,000%	662.735,49	1,324%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 7	4.518.000,00	12,228%	993.446,05	6,752%	0,00	0,000%	5.511.446,05	11,012%
TOTALE	**36.949.195,44**	**100,000%**	**14.712.763,16**	**100,000%**	**1.956.643,62**	**100,000%**	**50.047.622,92**	**100,000%**

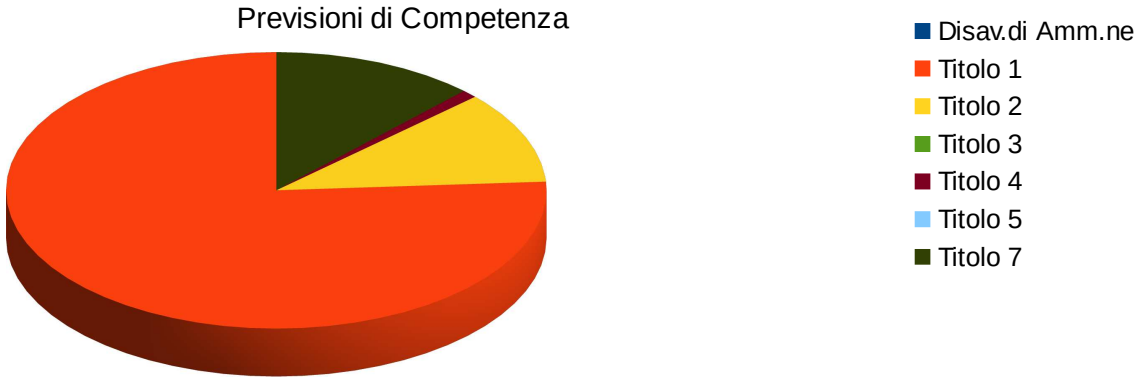
ENTRATA

Previsioni di Competenza



SPESA

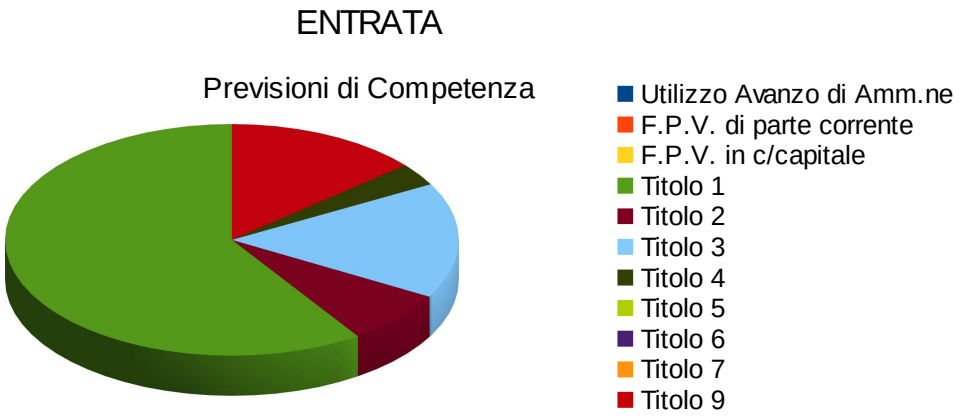
Previsioni di Competenza



1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021

ENTRATA	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	0,00	0,000%
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%
Titolo 1	19.366.428,66	59,370%
Titolo 2	2.433.241,02	7,459%
Titolo 3	5.270.005,18	16,156%
Titolo 4	1.032.191,64	3,164%
Titolo 5	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%
Titolo 7	0,00	0,000%
Titolo 9	4.518.000,00	13,850%
TOTALE	**32.619.866,50**	**100,000%**

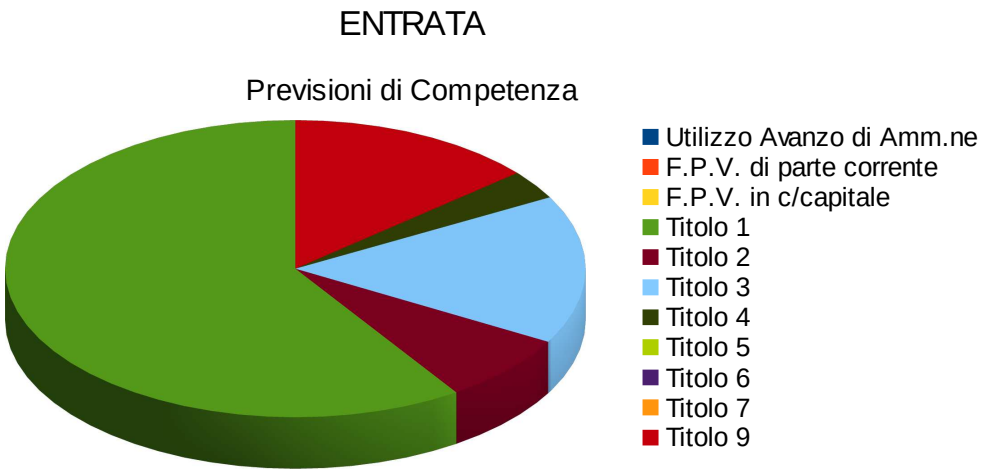
SPESA	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale
Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 1	26.783.808,91	82,109%	635.492,42	100,000%
Titolo 2	1.119.691,64	3,433%	0,00	0,000%
Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 4	198.365,95	0,608%	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 7	4.518.000,00	13,850%	0,00	0,000%
TOTALE	**32.619.866,50**	**100,000%**	**635.492,42**	**100,000%**

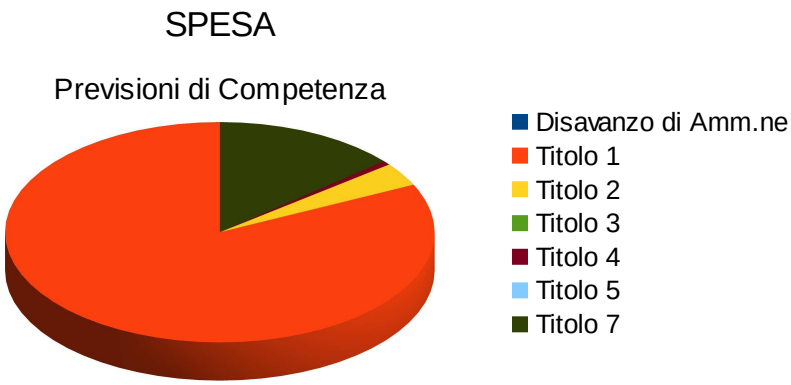


1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022

ENTRATA	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	0,00	0,000%
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%
Titolo 1	19.354.195,06	59,355%
Titolo 2	2.433.214,02	7,462%
Titolo 3	5.270.005,18	16,162%
Titolo 4	1.032.191,64	3,165%
Titolo 5	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%
Titolo 7	0,00	0,000%
Titolo 9	4.518.000,00	13,856%
TOTALE	**32.607.605,90**	**100,000%**

SPESA	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale
Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 1	26.773.531,13	82,108%	0,00	0,000%
Titolo 2	1.119.691,64	3,434%	0,00	0,000%
Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 4	196.383,13	0,602%	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 7	4.518.000,00	13,856%	0,00	0,000%
TOTALE	**32.607.605,90**	**100,000%**	**0,00**	**100,000%**



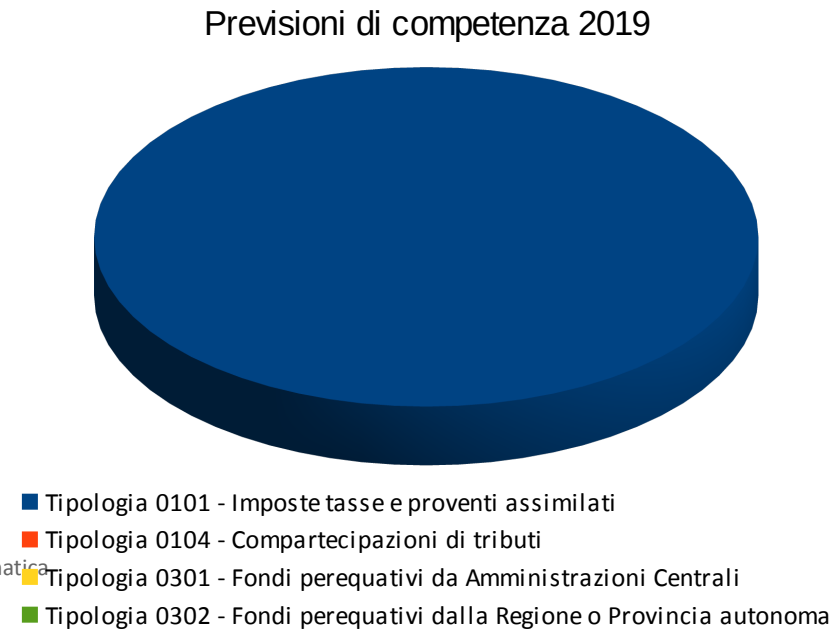


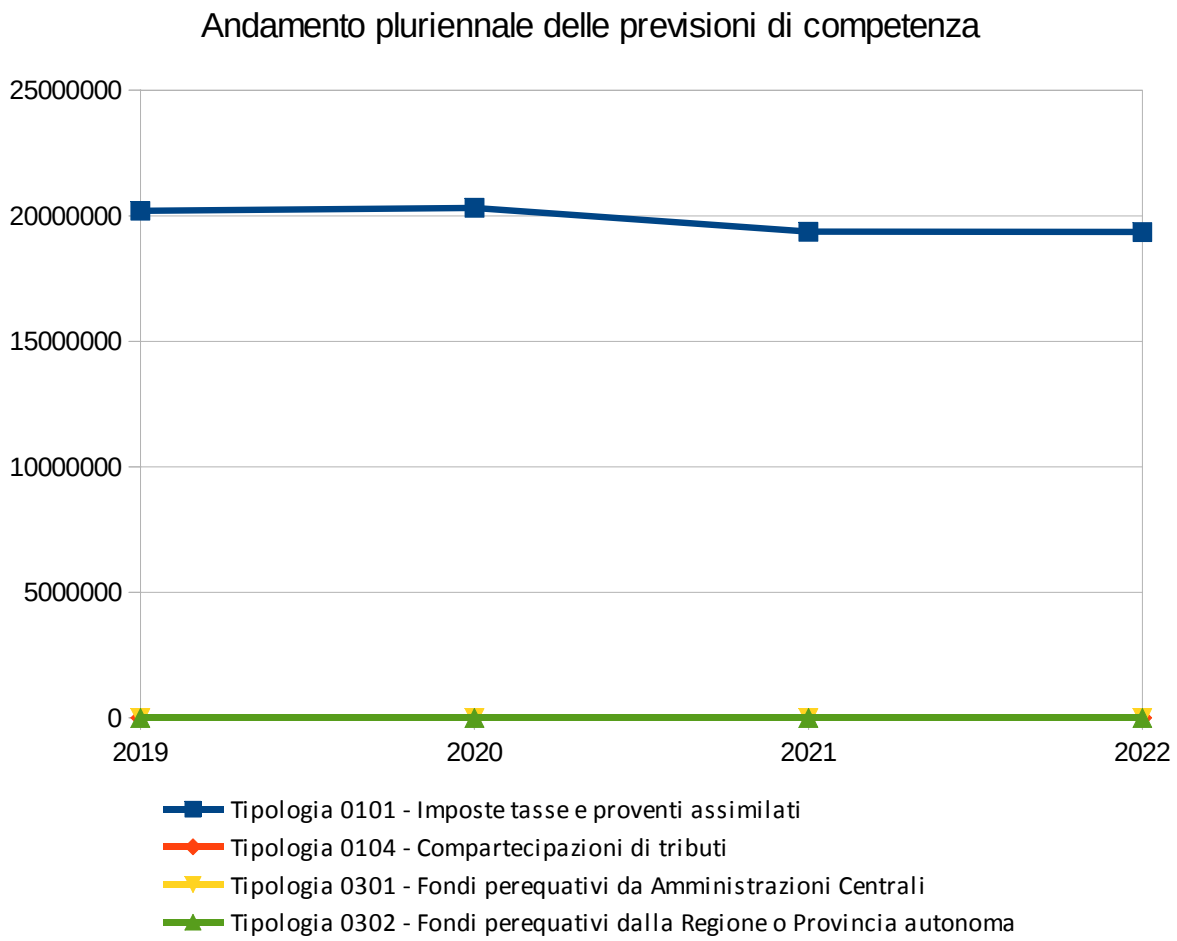
2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA

2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

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

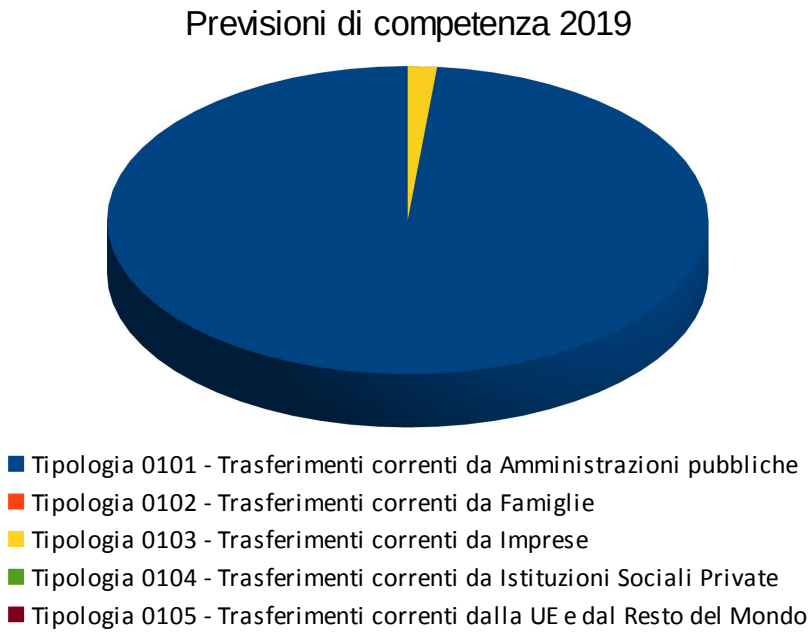
	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	20.198.118,95	20.315.468,78	19.366.428,66	19.354.195,06
Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**20.198.118,95**	**20.315.468,78**	**19.366.428,66**	**19.354.195,06**

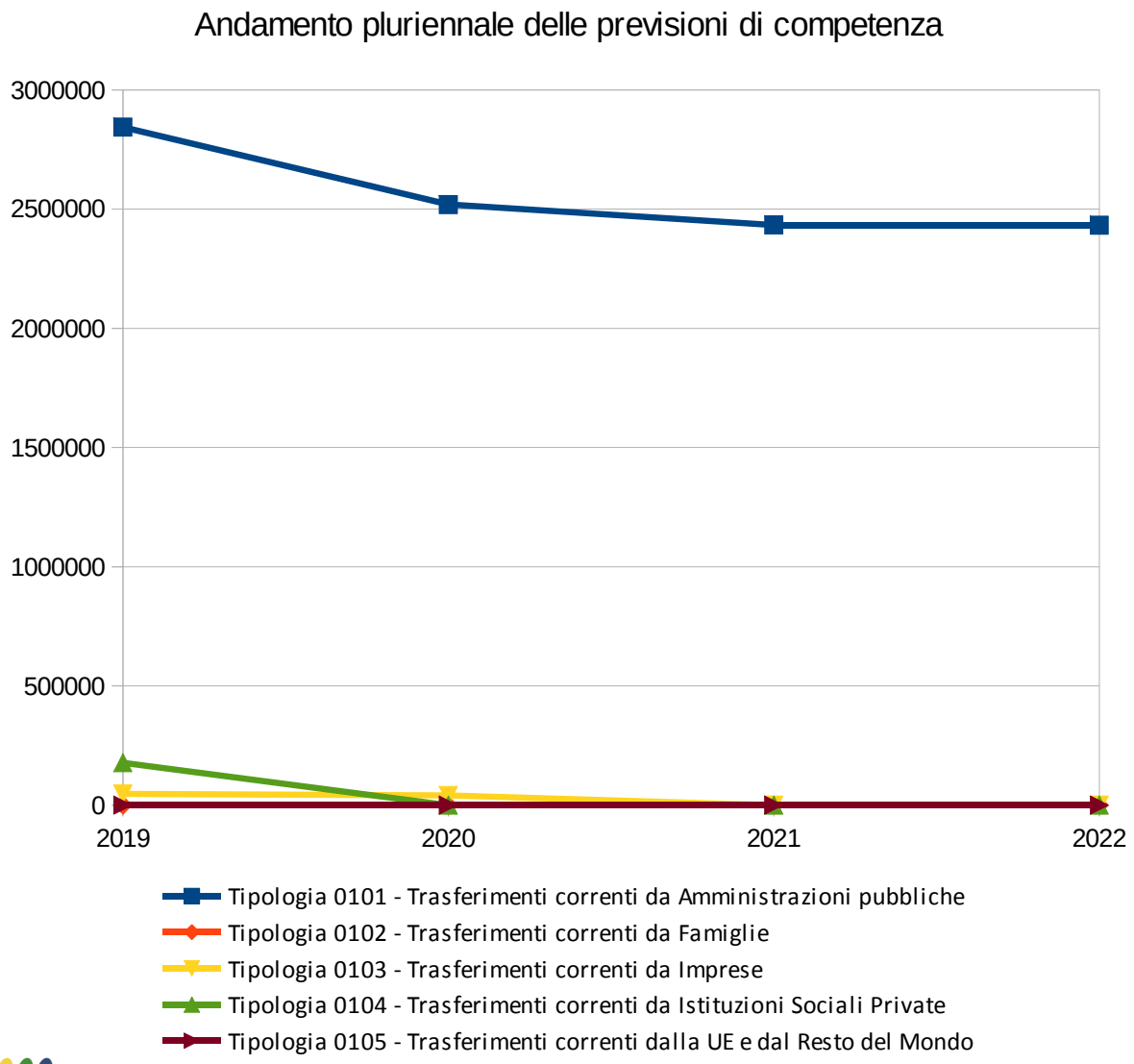



Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
25000000
20000000
15000000
10000000
5000000
0
2019
2020
2021
2022
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati
Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi
Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali
Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

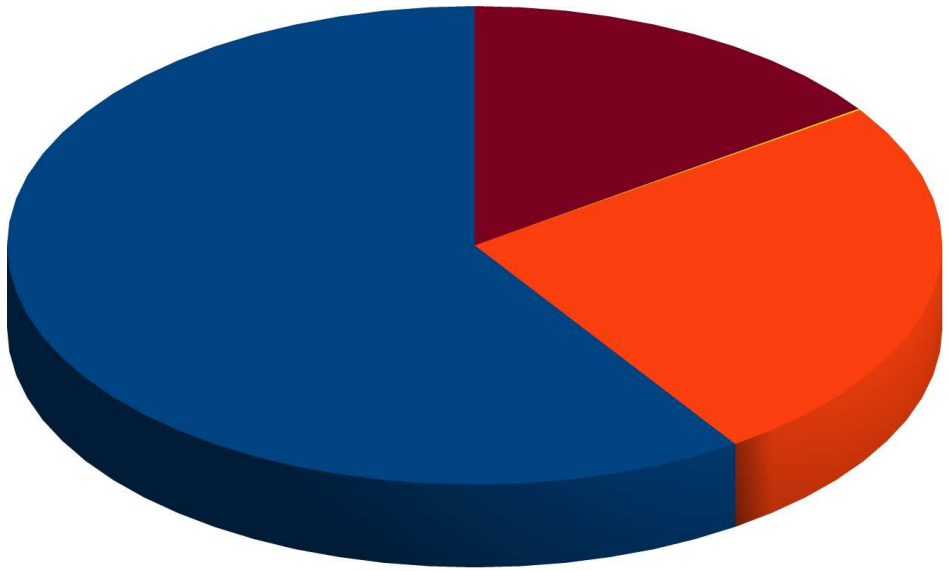
	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.843.540,10	2.518.996,02	2.433.241,02	2.433.214,02
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	46.768,94	40.000,00	0,00	0,00
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	177.910,54	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**3.068.219,58**	**2.558.996,02**	**2.433.241,02**	**2.433.214,02**

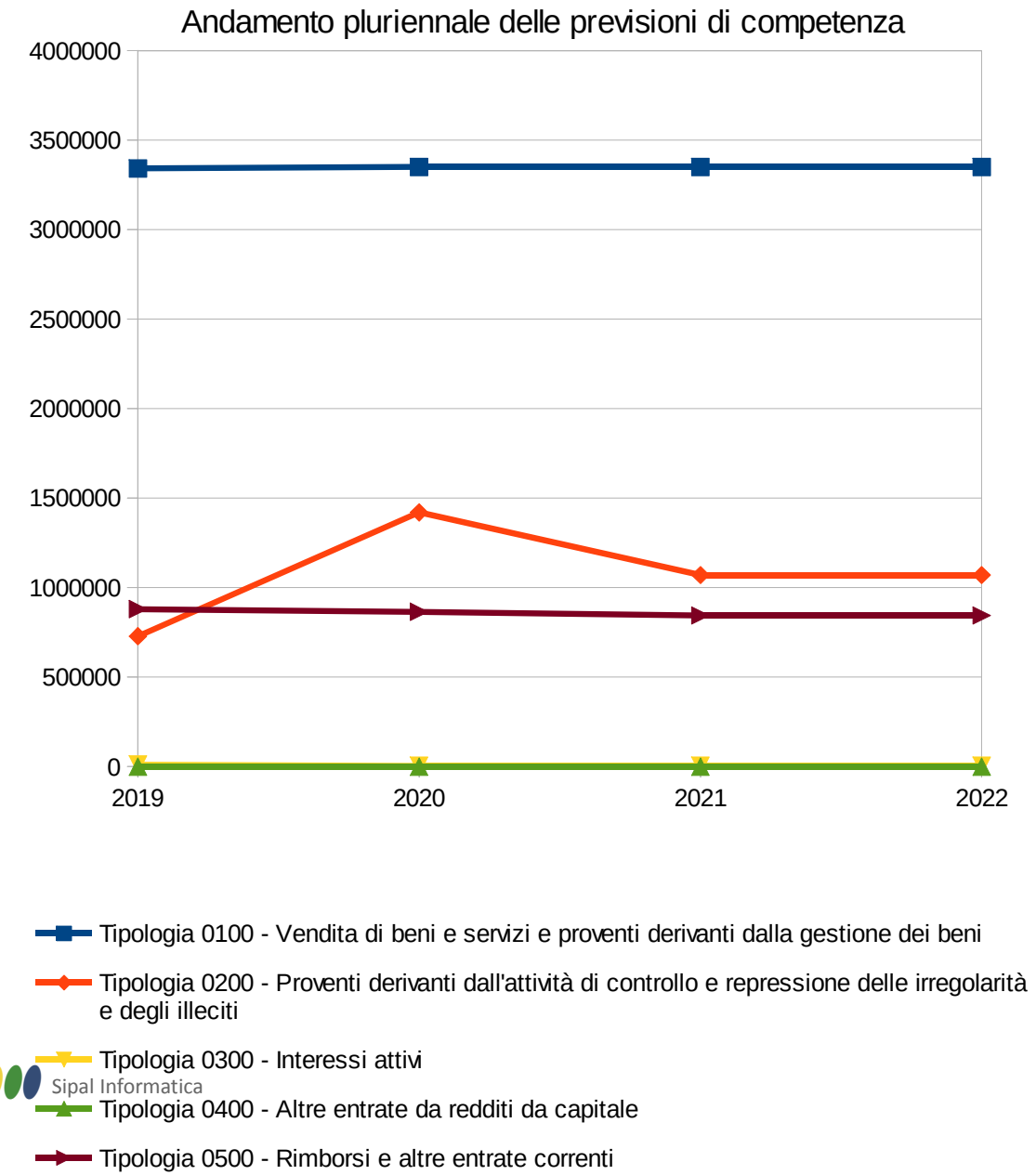



Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
3000000
2500000
2000000
1500000
1000000
500000
0
2019
2020
2021
2022
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private
Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

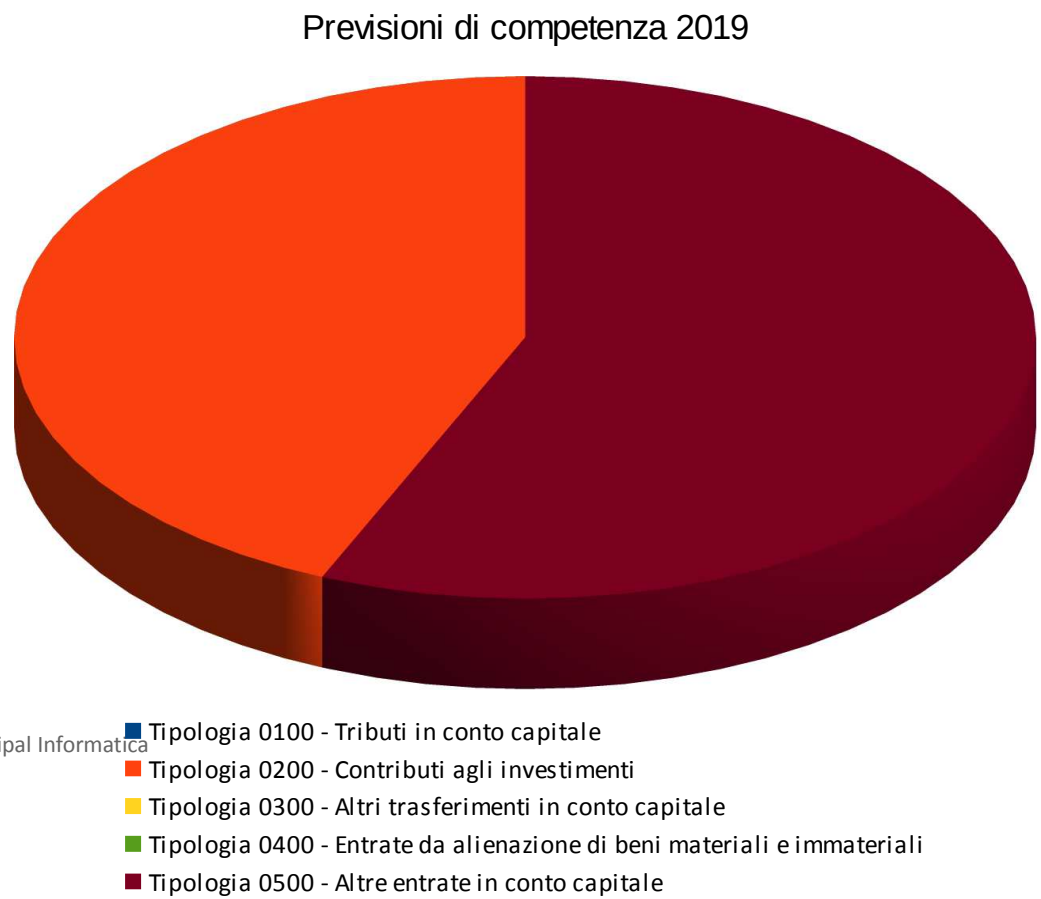
	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.342.290,98	3.350.554,18	3.350.554,18	3.350.554,18
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	728.500,00	1.420.000,00	1.070.000,00	1.070.000,00
Tipologia 0300 - Interessi attivi	10.848,43	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	879.177,00	864.451,00	844.451,00	844.451,00
TOTALE	**4.960.816,41**	**5.640.005,18**	**5.270.005,18**	**5.270.005,18**

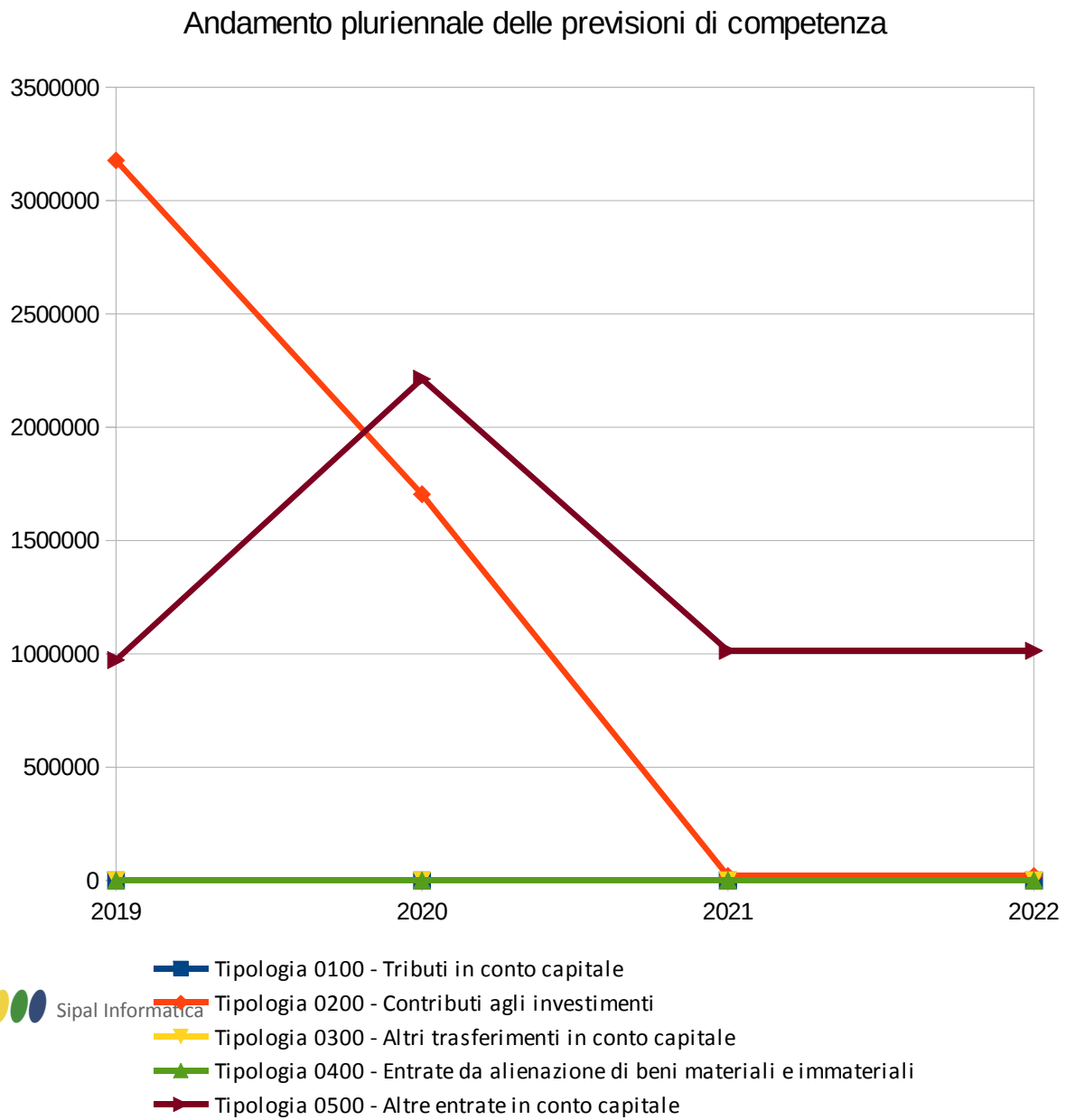



Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
4000000
3500000
3000000
2500000
2000000
1500000
1000000
500000
0
2019
2020
2021
2022
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
Tipologia 0300 - Interessi attivi
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti	3.176.790,91	1.703.725,46	19.191,64	19.191,64
Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale	972.565,73	2.213.000,00	1.013.000,00	1.013.000,00
TOTALE	**4.149.356,64**	**3.916.725,46**	**1.032.191,64**	**1.032.191,64**



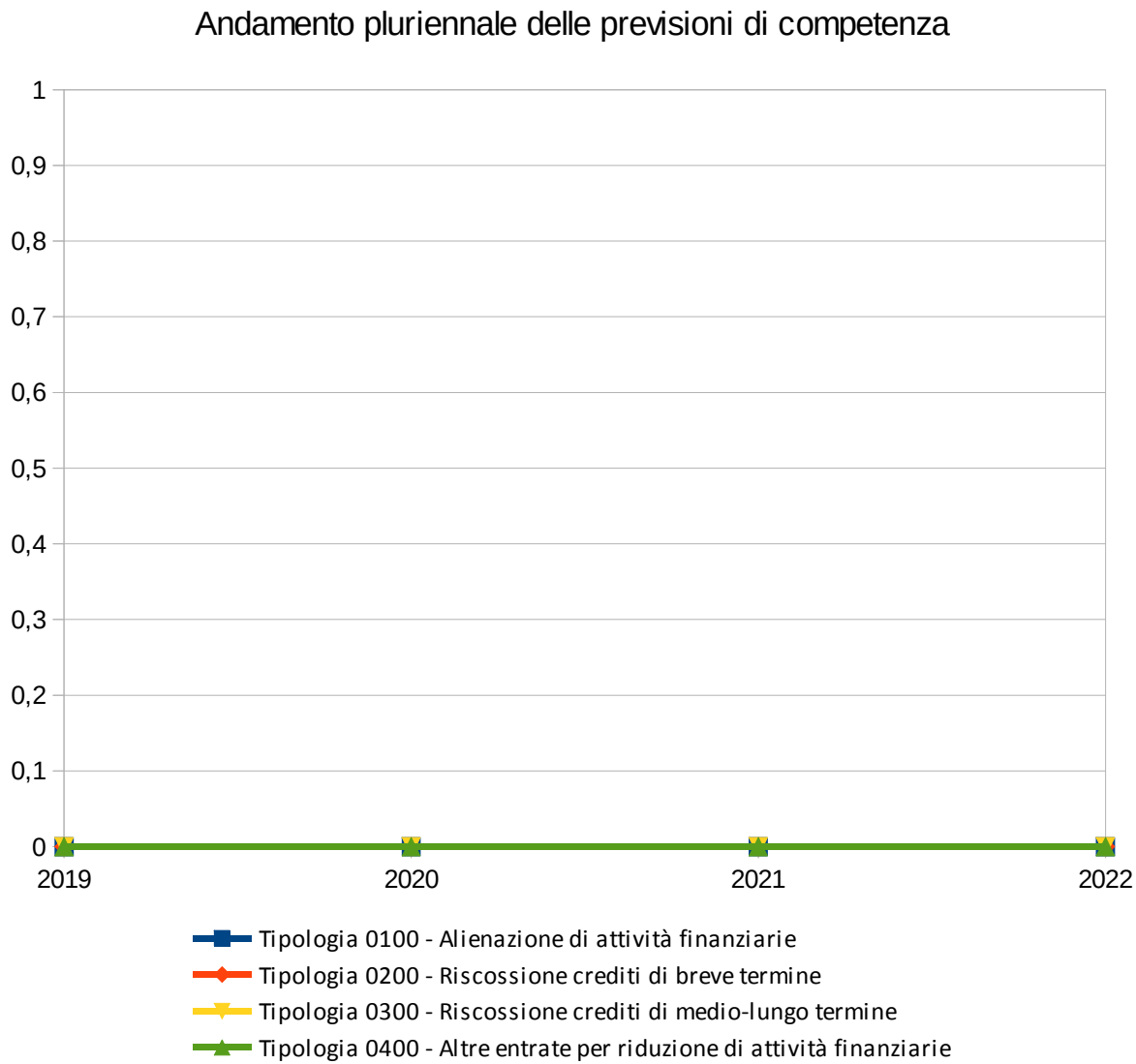

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
3500000
3000000
2500000
2000000
1500000
1000000
500000
0
2019
2020
2021
2022
Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti
Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale

TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

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

Previsioni di competenza 2019

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

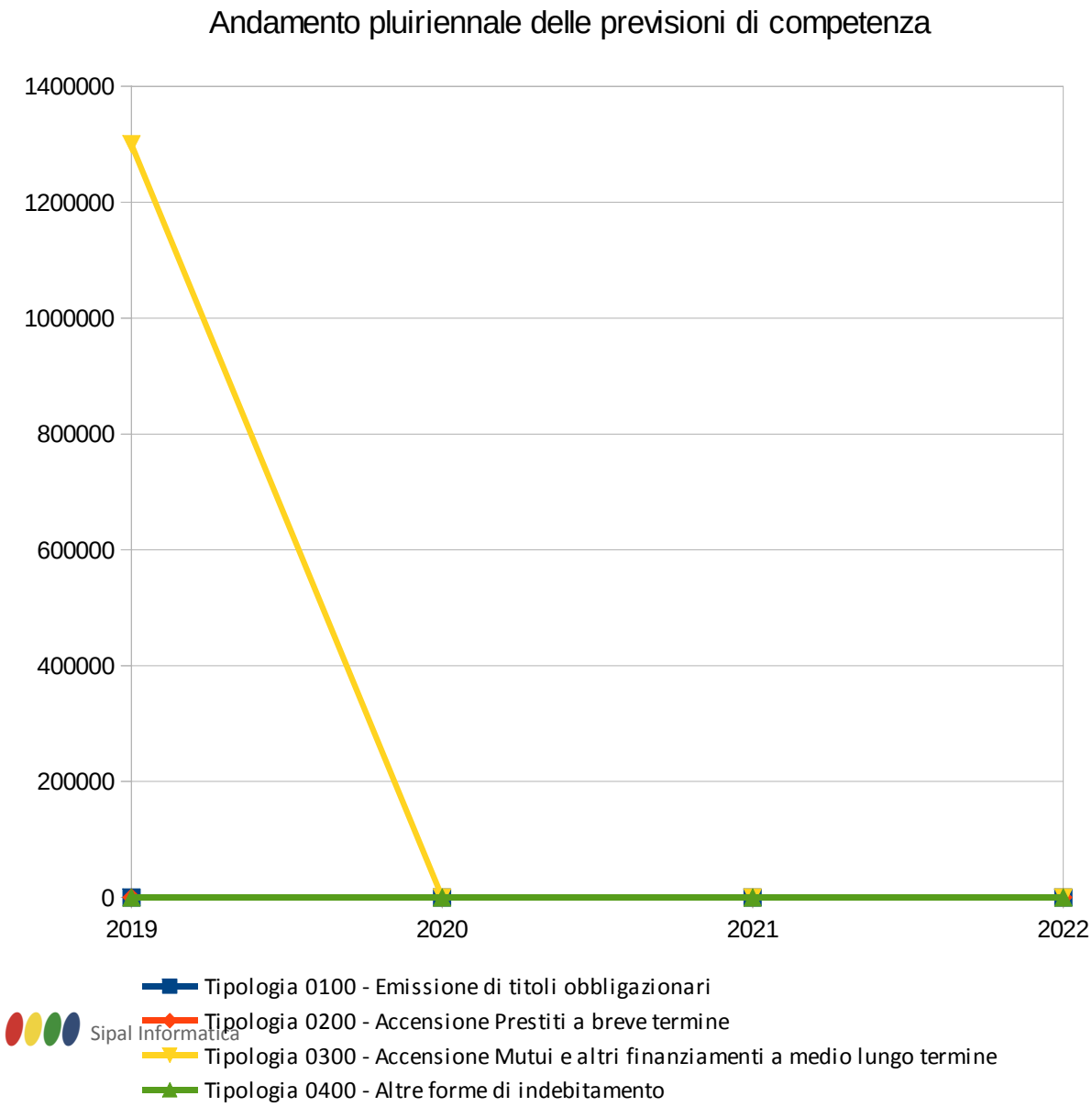

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
1
0,9
0,8
0,7
0,6
0,5
0,4
0,3
0,2
0,1
0
2019
2020
2021
2022
Tipologia 0100 - Alienazione di attività finanziarie
Tipologia 0200 - Riscossione crediti di breve termine
Tipologia 0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine
Tipologia 0400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie

TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	1.300.080,44	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**1.300.080,44**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Previsioni di competenza 2019

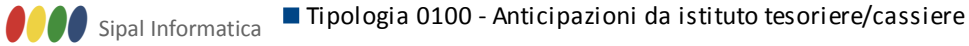
Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari
Tipologia 0200 - Accensione Prestiti a breve termine
Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine
Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento

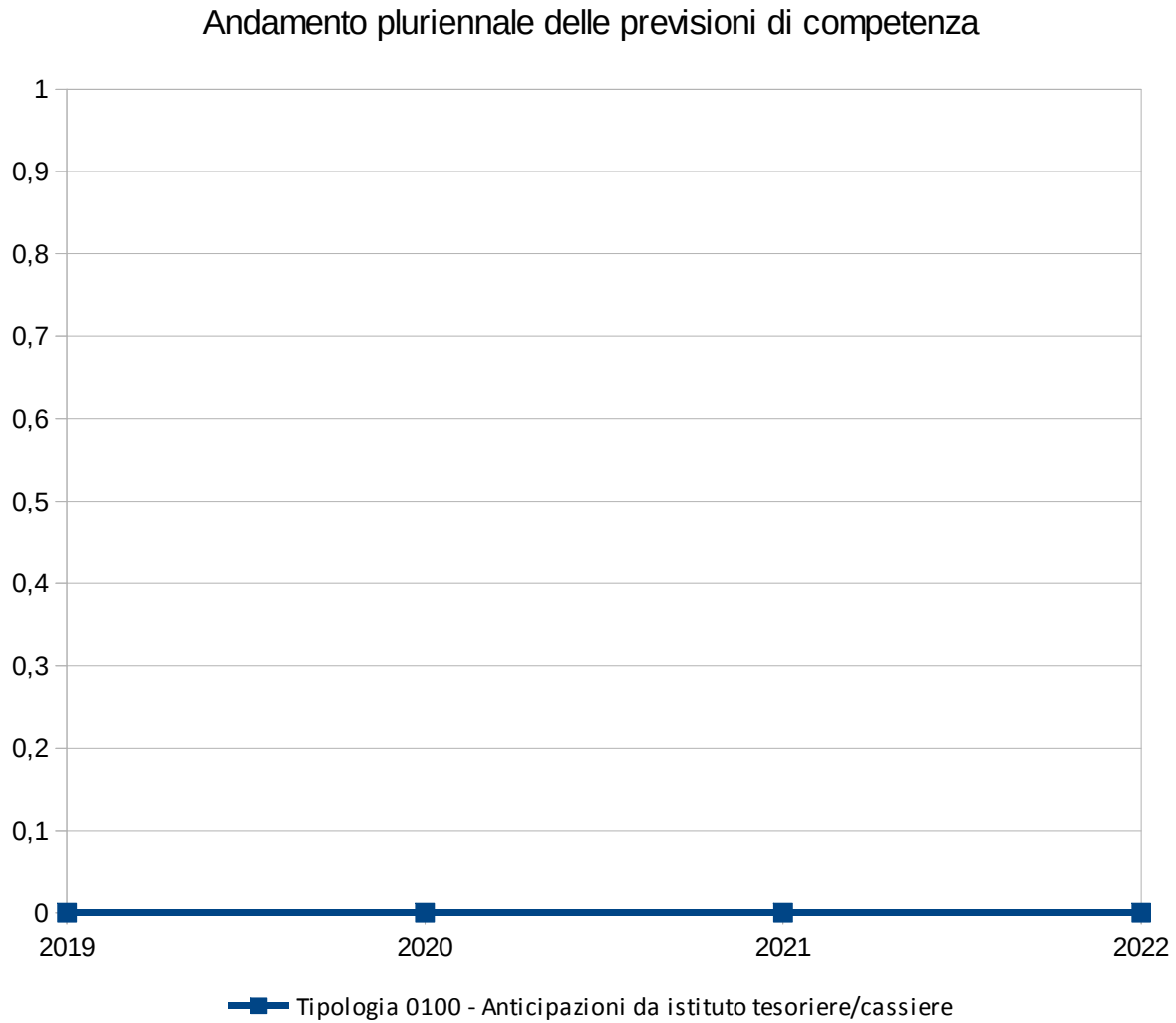

Andamento pluiriennale delle previsioni di competenza
1400000
1200000
1000000
800000
600000
400000
200000
0
2019
2020
2021
2022
Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari
Tipologia 0200 - Accensione Prestiti a breve termine
Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine
Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento

TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

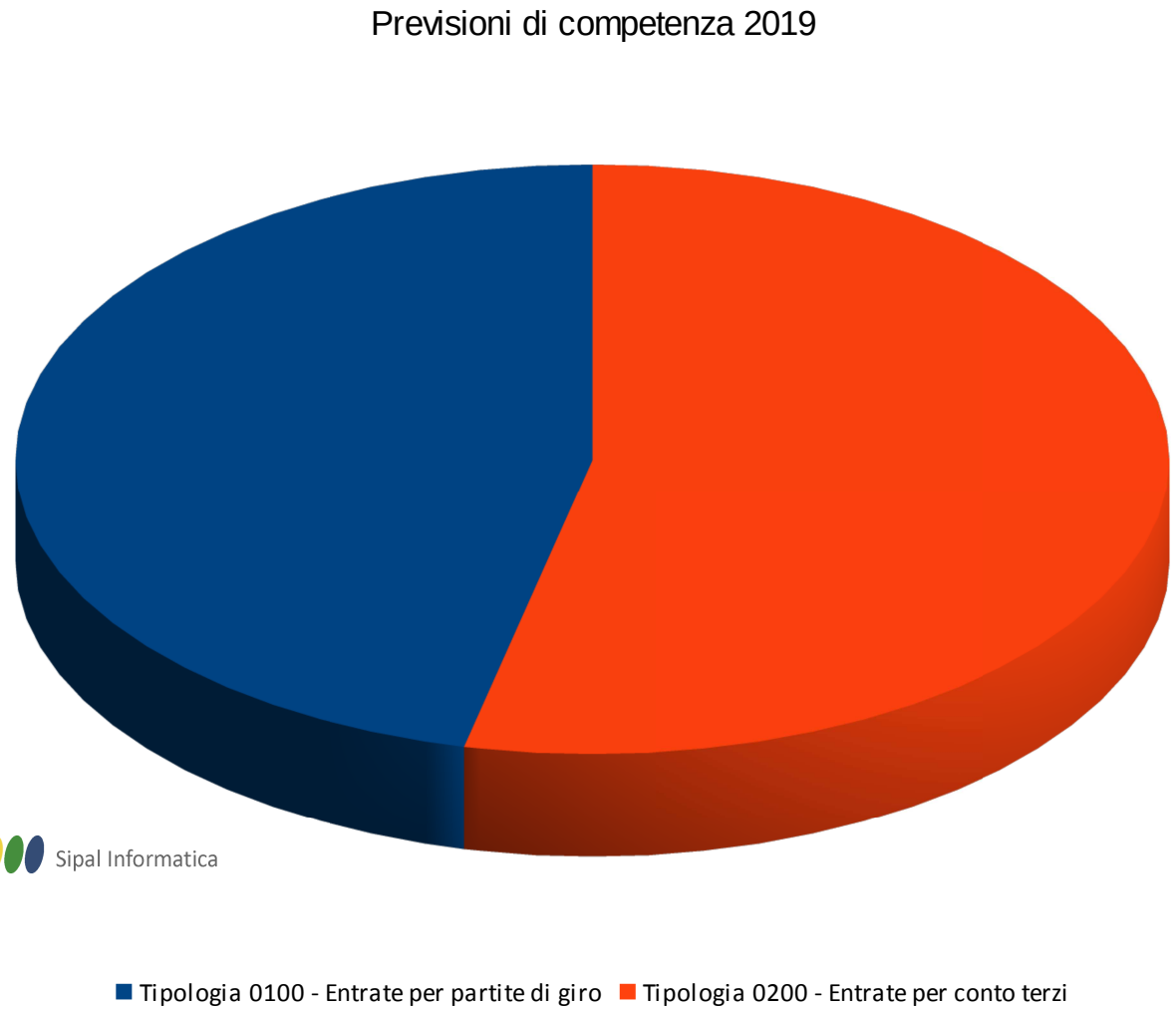
Previsioni di competenza 2019

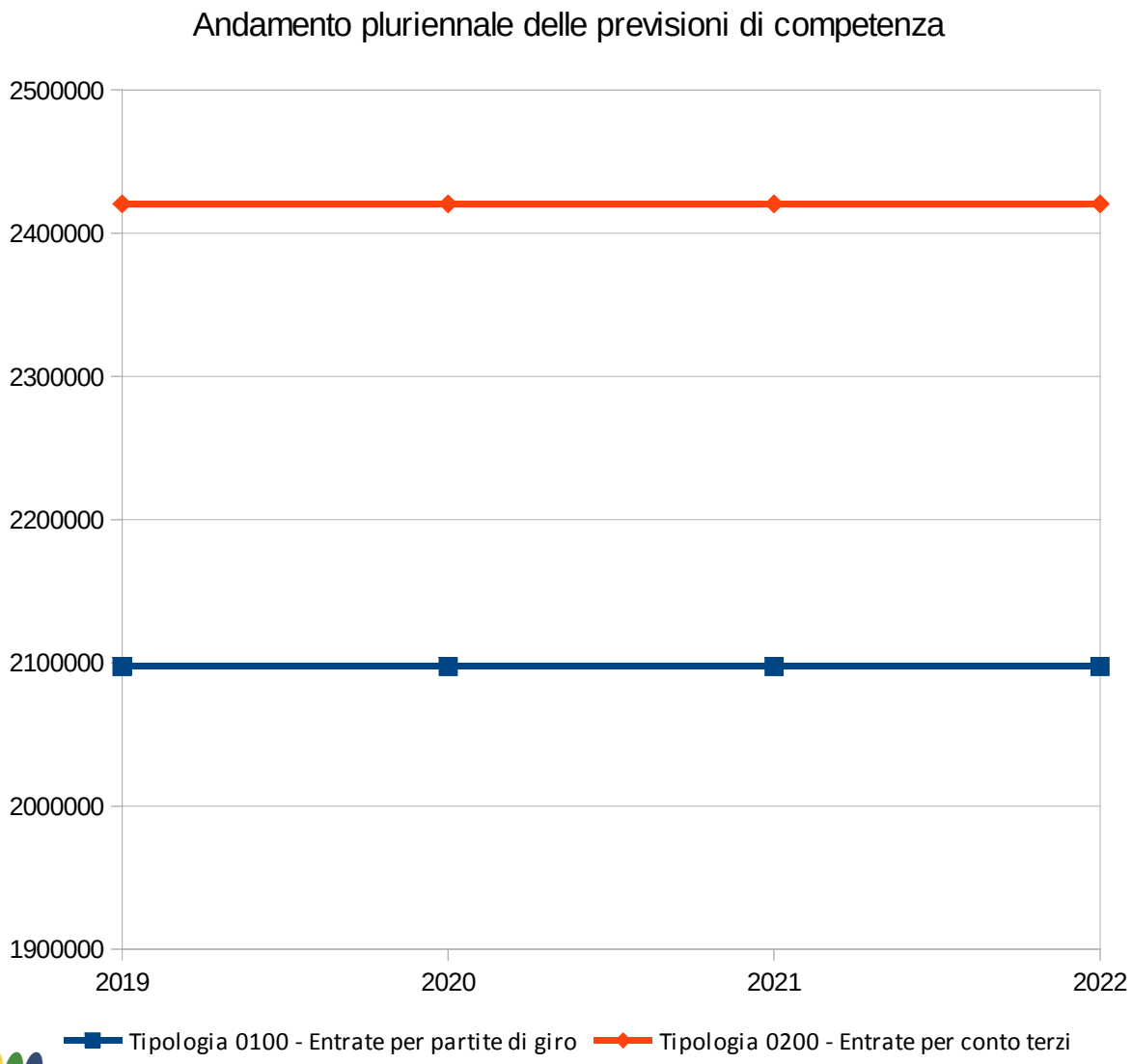



Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
1
0,9
0,8
0,7
0,6
0,5
0,4
0,3
0,2
0,1
0
2019
2020
2021
2022
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

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

	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro	2.097.500,00	2.097.500,00	2.097.500,00	2.097.500,00
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi	2.420.500,00	2.420.500,00	2.420.500,00	2.420.500,00
TOTALE	**4.518.000,00**	**4.518.000,00**	**4.518.000,00**	**4.518.000,00**

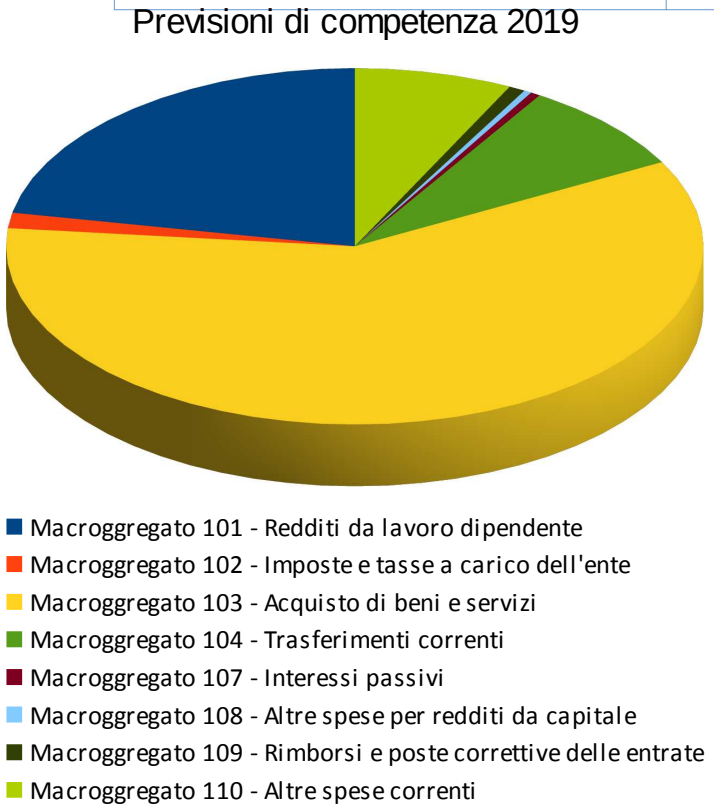


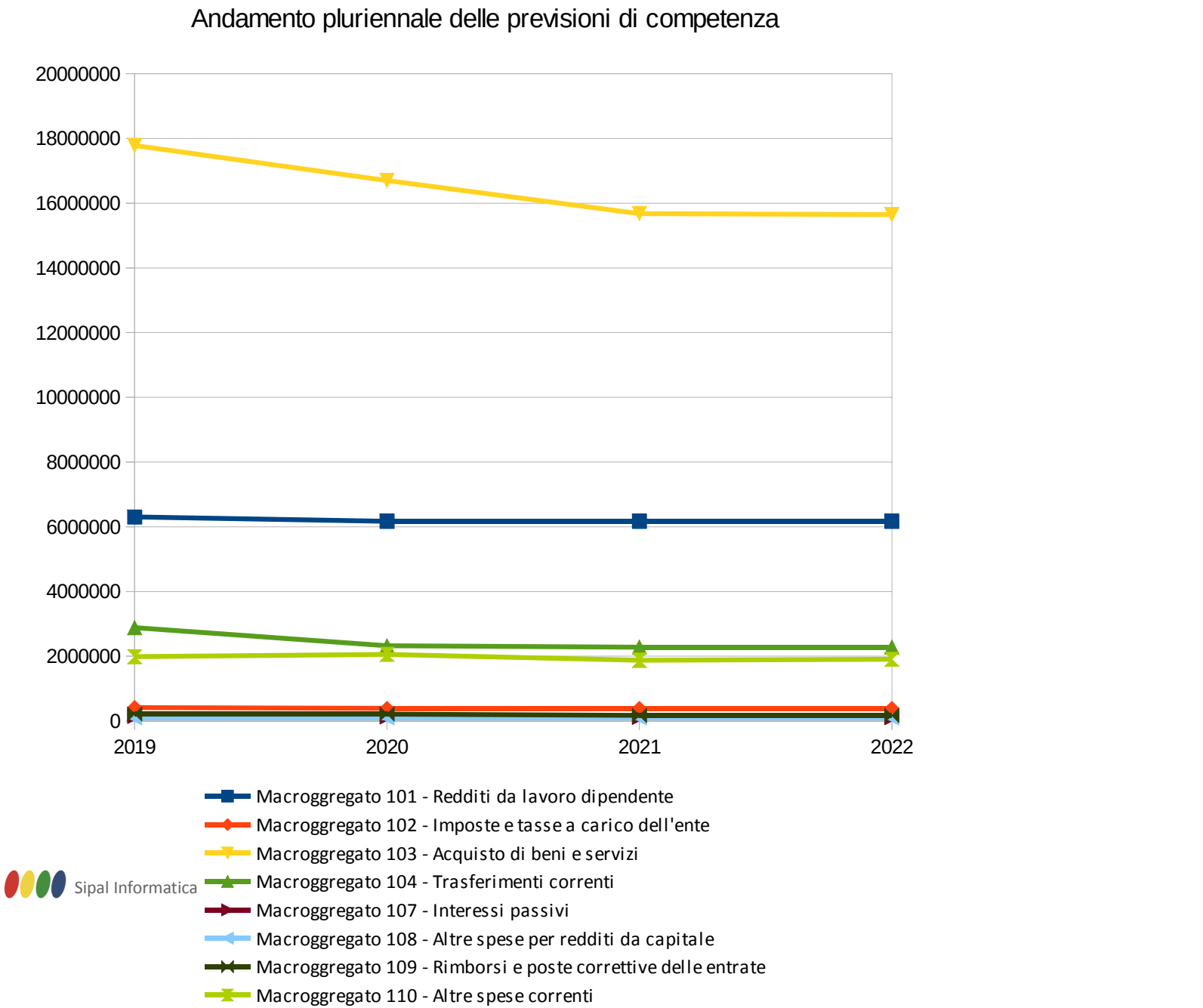

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
2500000
2400000
2300000
2200000
2100000
2000000
1900000
2019
2020
2021
2022
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi

2.2 - ANALISI DELLA SPESA

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

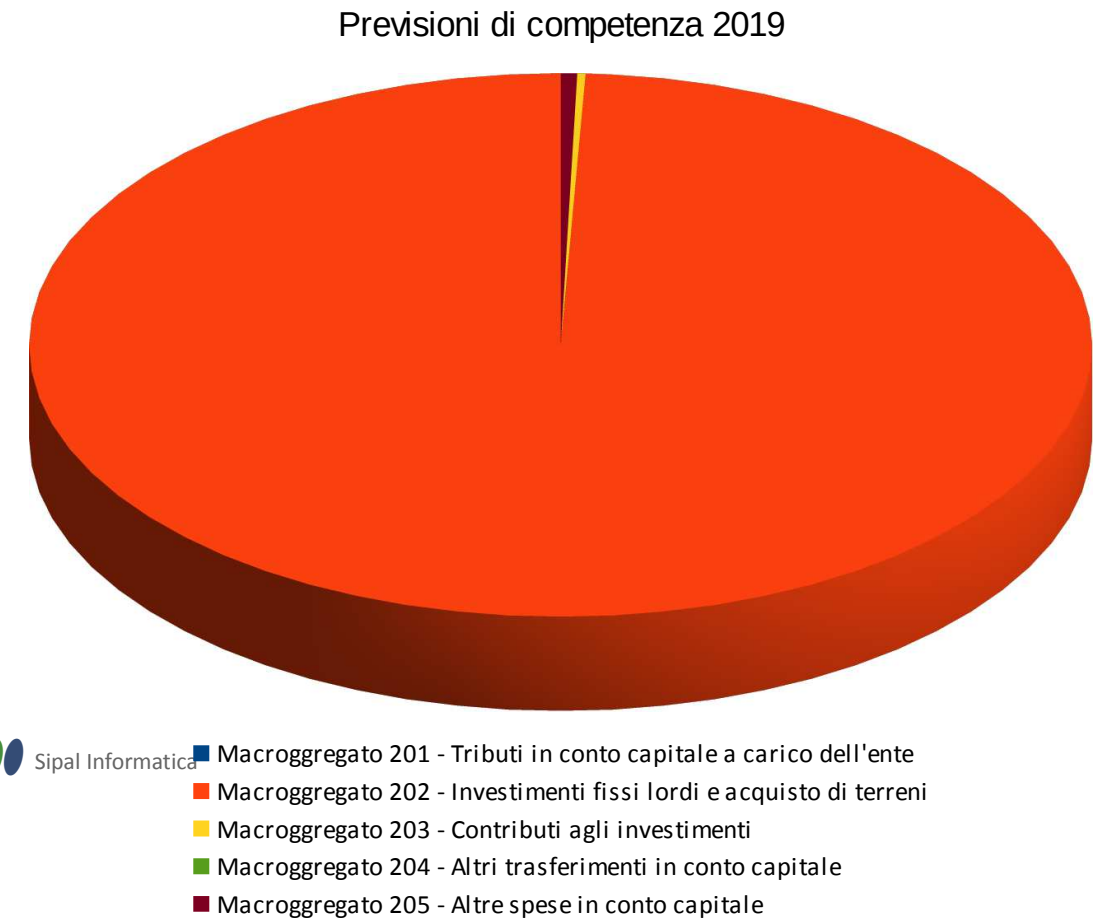
	2019	2020	2021	2022
Macroggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	6.303.732,32	6.169.675,53	6.169.675,53	6.169.675,53
Macroggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	415.352,77	391.397,03	391.397,03	391.397,03
Macroggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	17.783.030,57	16.700.088,97	15.678.111,03	15.648.111,03
Macroggregato 104 - Trasferimenti correnti	2.885.946,31	2.321.308,71	2.281.688,06	2.281.688,06
Macroggregato 107 - Interessi passivi	139.871,49	126.477,48	114.084,49	103.806,71
Macroggregato 108 - Altre spese per redditi da capitale	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Macroggregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	214.000,00	214.000,00	172.000,00	172.000,00
Macroggregato 110 - Altre spese correnti	1.986.379,49	2.058.142,77	1.876.852,77	1.906.852,77
TOTALE	**29.828.312,95**	**28.081.090,49**	**26.783.808,91**	**26.773.531,13**

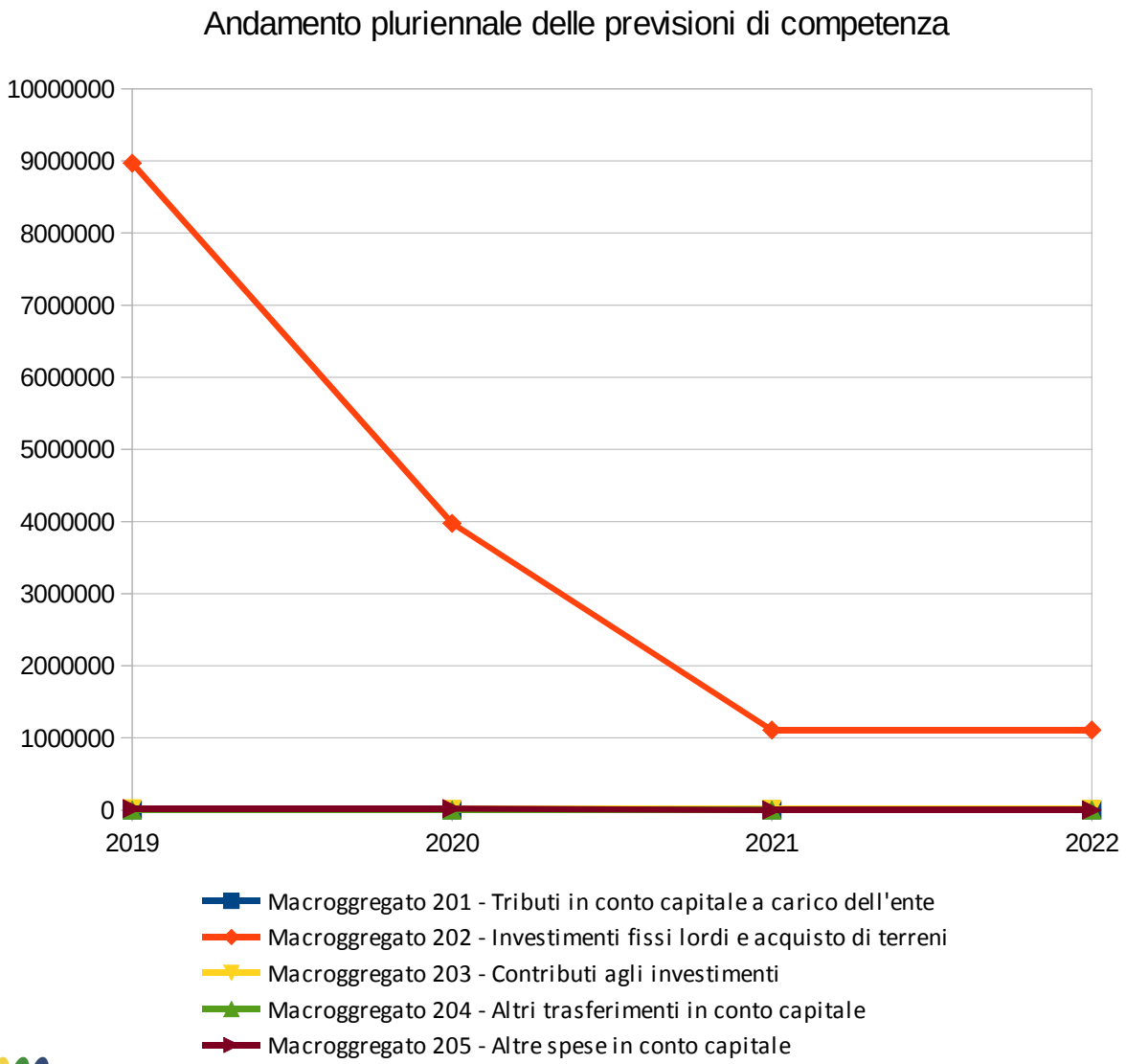



Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
20000000
18000000
16000000
14000000
12000000
10000000
8000000
6000000
4000000
2000000
0
2019
2020
2021
2022
Macroggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente
Macroggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente
Macroggregato 103 - Acquisto di beni e servizi
Macroggregato 104 - Trasferimenti correnti
Macroggregato 107 - Interessi passivi
Macroggregato 108 - Altre spese per redditi da capitale
Macroggregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate
Macroggregato 110 - Altre spese correnti

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

	2019	2020	2021	2022
Macroggregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	8.967.802,41	3.974.225,46	1.109.691,64	1.109.691,64
Macroggregato 203 - Contributi agli investimenti	19.091,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Macroggregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 205 - Altre spese in conto capitale	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
TOTALE	**9.006.893,41**	**4.004.225,46**	**1.119.691,64**	**1.119.691,64**



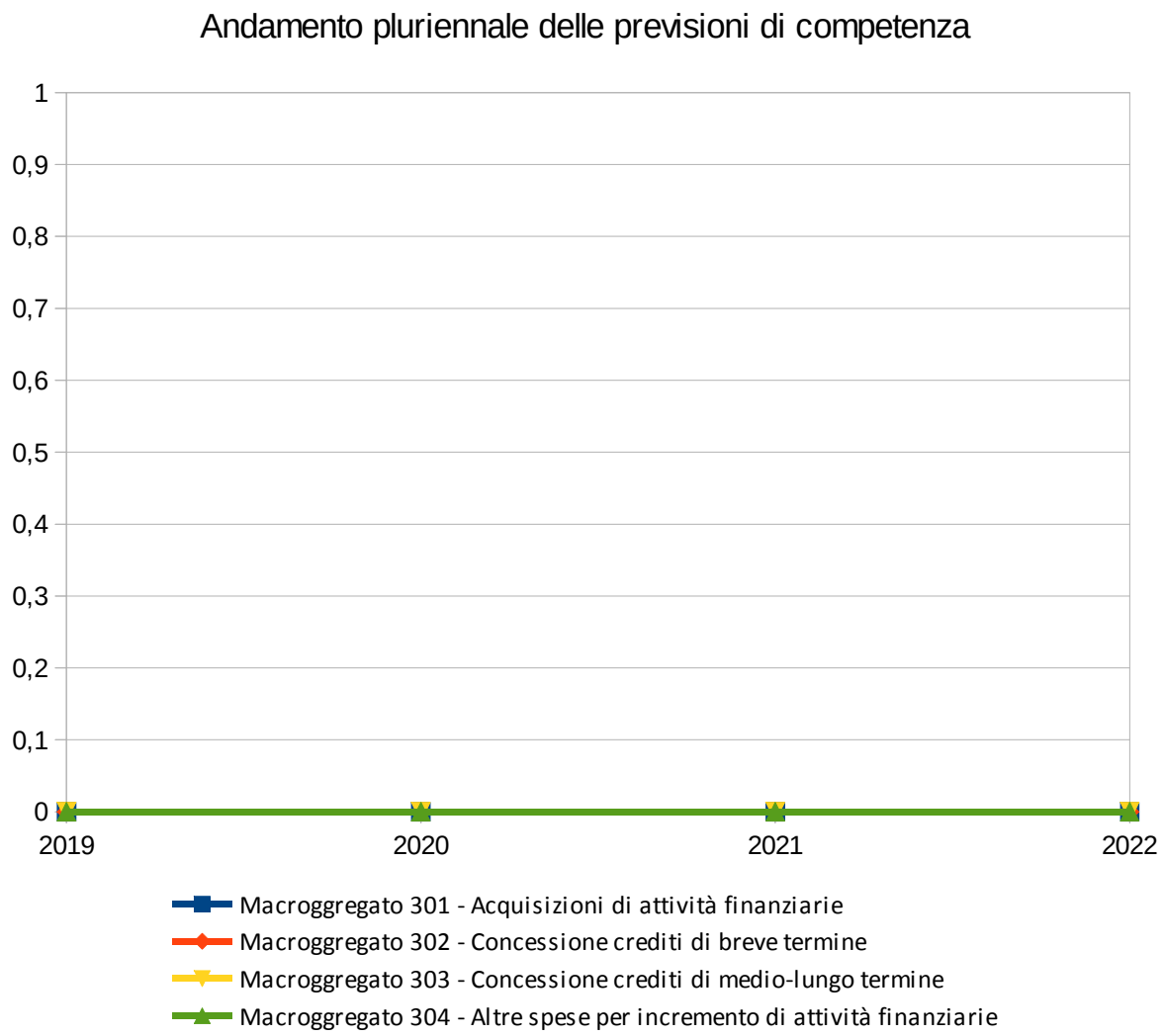

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
10000000
9000000
8000000
7000000
6000000
5000000
4000000
3000000
2000000
1000000
0
2019
2020
2021
2022
Macroggregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente
Macroggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni
Macroggregato 203 - Contributi agli investimenti
Macroggregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale
Macroggregato 205 - Altre spese in conto capitale

TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	2019	2020	2021	2022
Macroggregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 302 - Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

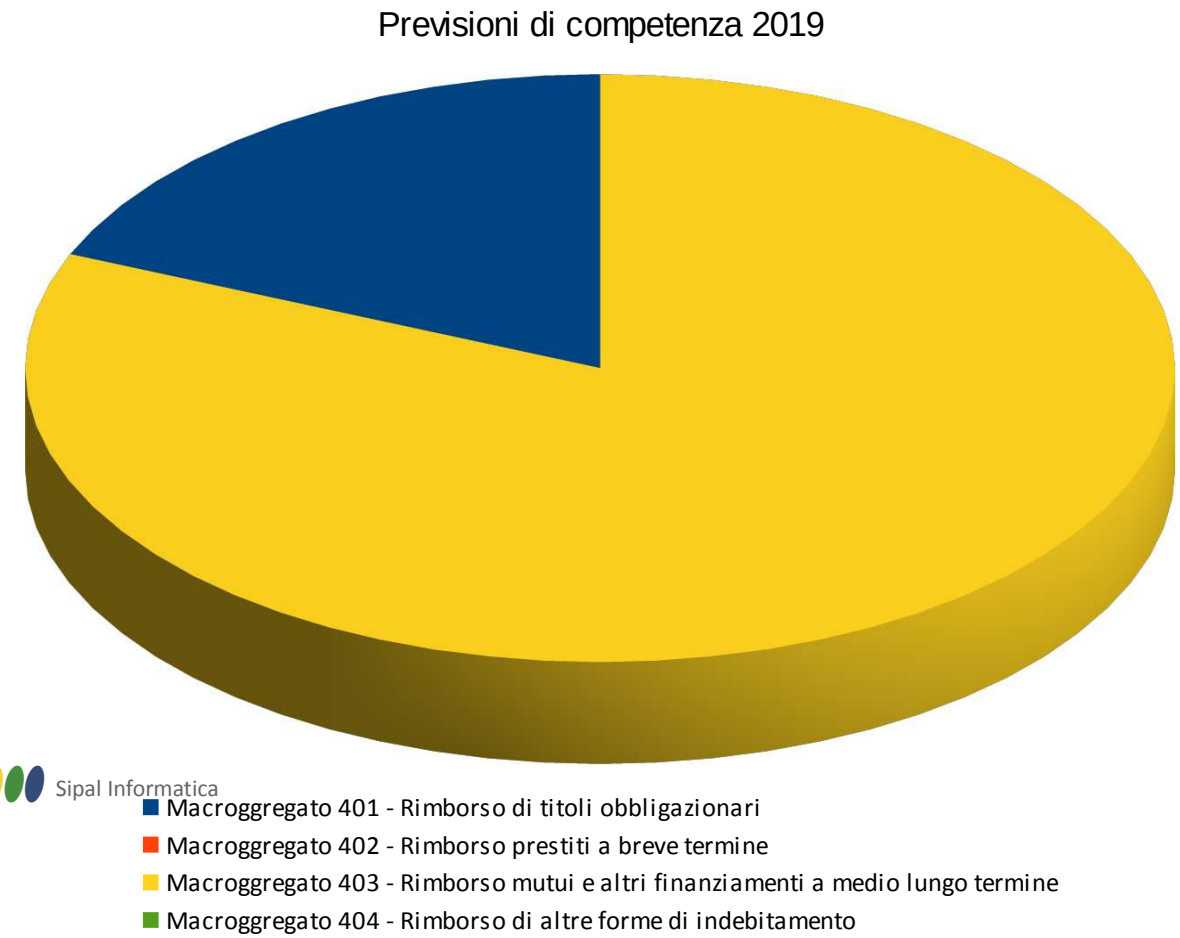
Previsioni di competenza 2019

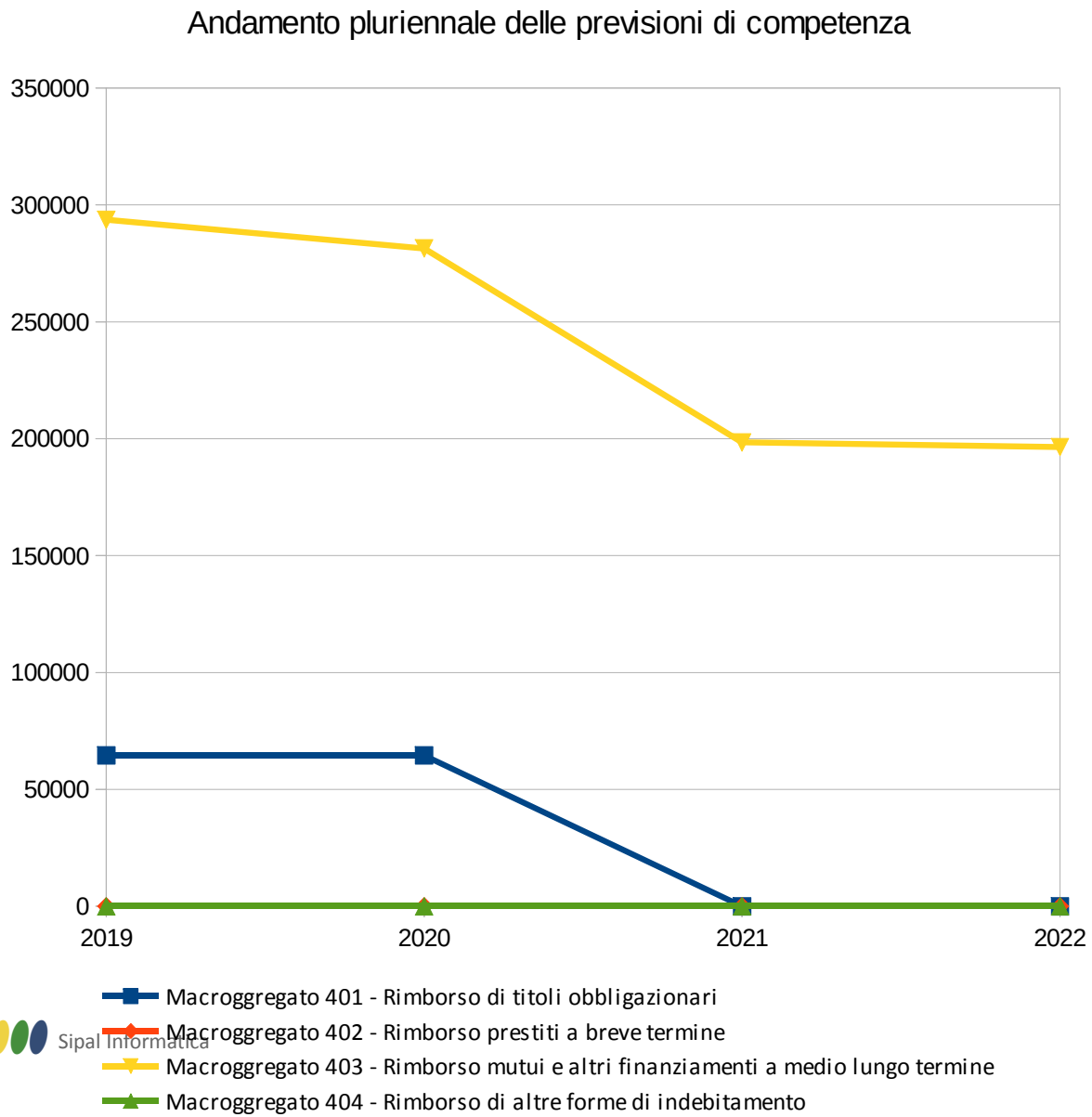
- Macroggregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie
- Macroggregato 302 - Concessione crediti di breve termine
- Macroggregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine
- Macroggregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie


Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
1
0,9
0,8
0,7
0,6
0,5
0,4
0,3
0,2
0,1
0
2019
2020
2021
2022
Macroggregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie
Macroggregato 302 - Concessione crediti di breve termine
Macroggregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine
Macroggregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie

TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI

	2019	2020	2021	2022
Macroggregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari	64.500,00	64.500,00	0,00	0,00
Macroggregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	293.581,97	281.379,49	198.365,95	196.383,13
Macroggregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**358.081,97**	**345.879,49**	**198.365,95**	**196.383,13**

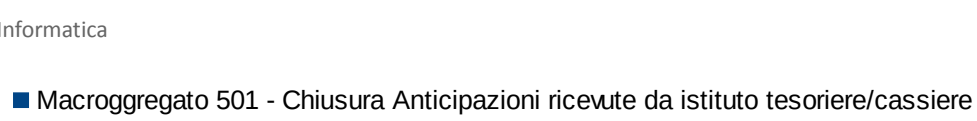


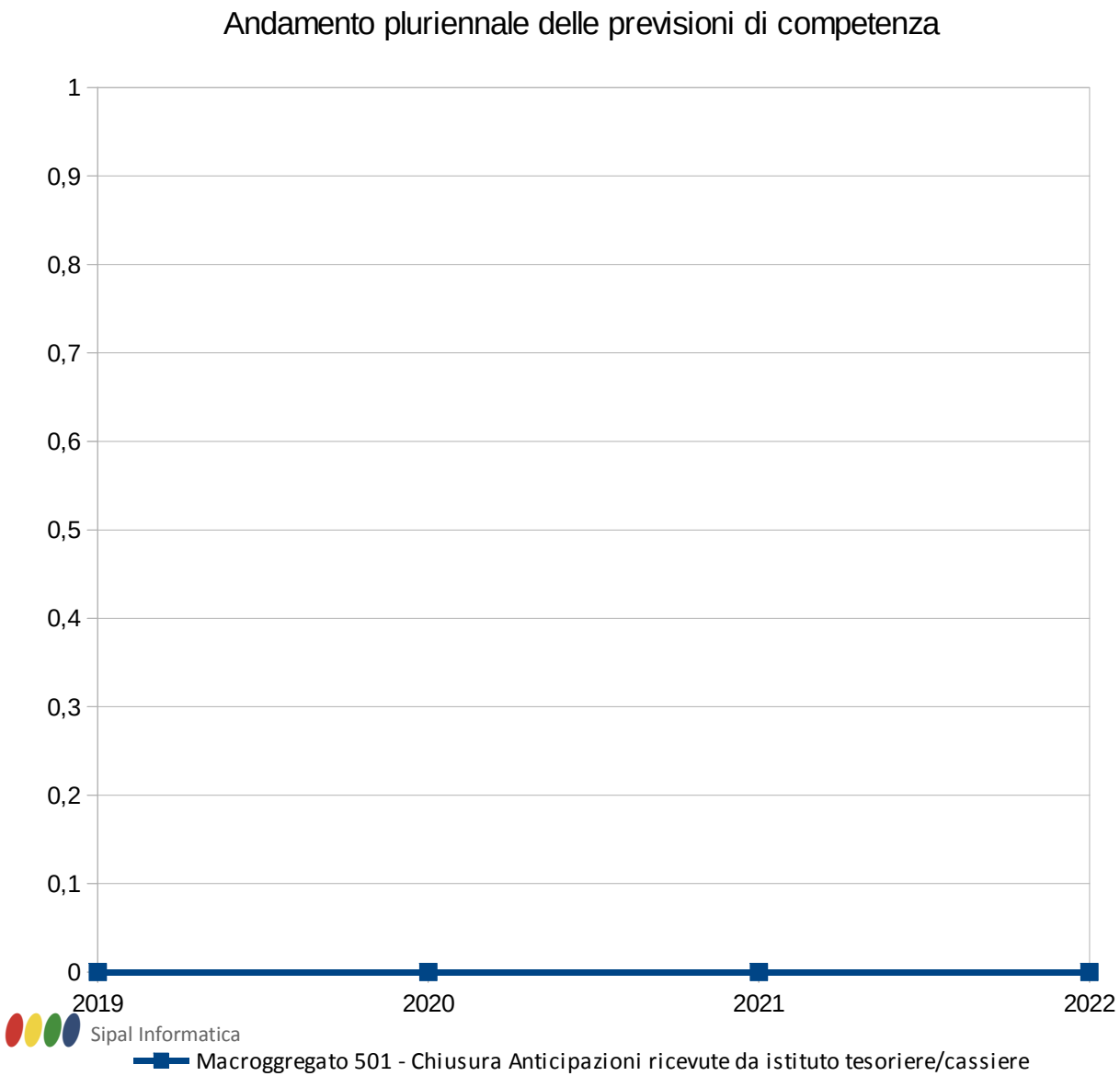

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
350000
300000
250000
200000
150000
100000
50000
0
2019
2020
2021
2022
Macroggregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari
Macroggregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine
Macroggregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine
Macroggregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento

TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

	2019	2020	2021	2022
Macroggregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Previsioni di competenza 2019

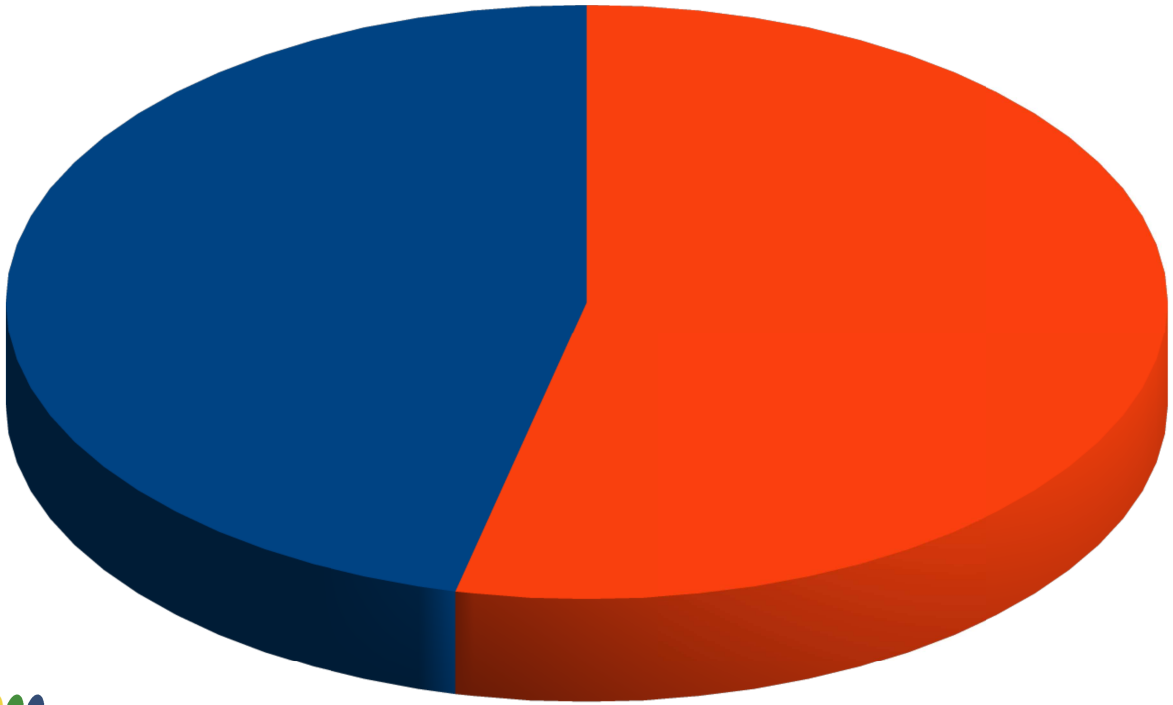



Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
1
0,9
0,8
0,7
0,6
0,5
0,4
0,3
0,2
0,1
0
2019
2020
2021
2022
Macroggregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere

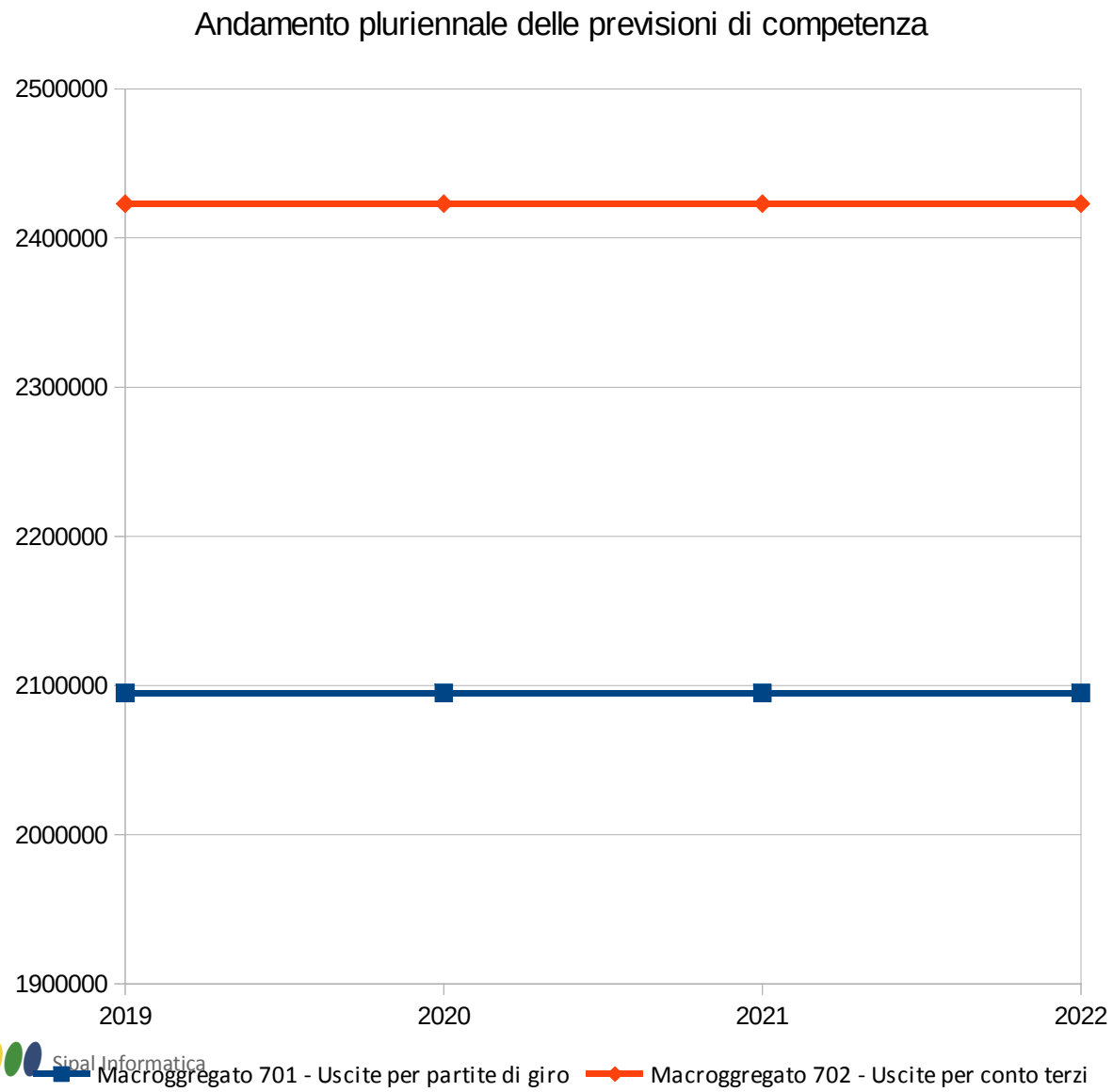
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

	2019	2020	2021	2022
Macroggregato 701 - Uscite per partite di giro	2.095.000,00	2.095.000,00	2.095.000,00	2.095.000,00
Macroggregato 702 - Uscite per conto terzi	2.423.000,00	2.423.000,00	2.423.000,00	2.423.000,00
TOTALE	**4.518.000,00**	**4.518.000,00**	**4.518.000,00**	**4.518.000,00**

Previsioni di competenza 2019



Macroggregato 701 - Uscite per partite di giro Macroggregato 702 - Uscite per conto terzi


Andamento pluriennale delle previsioni di competenza
2500000
2400000
2300000
2200000
2100000
2000000
1900000
2019
2020
2021
2022
Macroggregato 701 - Uscite per partite di giro
Macroggregato 702 - Uscite per conto terzi

3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

	2019	2020	2021	2022
Resp. di Servizio 11 P.O. COMANDANTE P.L., PROT.CIV.				
Resp. di Capitolo AREA S.G.	720.230,00	1.420.230,00	1.070.230,00	1.070.203,00
Totale Resp. di Servizio 11 P.O. COMANDANTE P.L., PROT.CIV.	**720.230,00**	**1.420.230,00**	**1.070.230,00**	**1.070.203,00**
Resp. di Servizio 2 P.O. PERSONALE E SIST. INFORMATIVI				
Resp. di Capitolo DIRIG. AREA AMMINISTRATIVA, FINANZIARIA, SOCIALE	1.977.087,17	2.012.441,00	1.957.951,00	1.957.951,00
Totale Resp. di Servizio 2 P.O. PERSONALE E SIST. INFORMATIVI	**1.977.087,17**	**2.012.441,00**	**1.957.951,00**	**1.957.951,00**
Resp. di Servizio 1 P.O. PROGR. BILANCIO CONTR.GEST.				
Resp. di Capitolo DIRIG. AREA AMMINISTRATIVA, FINANZIARIA, SOCIALE	11.522.773,59	6.162.358,95	6.162.358,95	6.162.358,95
Totale Resp. di Servizio 1 P.O. PROGR. BILANCIO CONTR.GEST.	**11.522.773,59**	**6.162.358,95**	**6.162.358,95**	**6.162.358,95**
Resp. di Servizio 10 P.O. URBANISTICA, EDILIZIA P., SUE SUAP				
Resp. di Capitolo DIRIGENTE AREA TECNICA	129.533,28	1.200.000,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio 10 P.O. URBANISTICA, EDILIZIA P., SUE SUAP	**129.533,28**	**1.200.000,00**	**0,00**	**0,00**
Resp. di Servizio 3 P.O. TRIBUTI, P.A., TURISMO MAN., BIBLIOT., SPOR				
Resp. di Capitolo DIRIG. AREA AMMINISTRATIVA, FINANZIARIA, SOCIALE	18.964.652,03	18.992.338,09	18.043.297,97	18.031.064,37
Totale Resp. di Servizio 3 P.O. TRIBUTI, P.A., TURISMO MAN., BIBLIOT., SPOR	**18.964.652,03**	**18.992.338,09**	**18.043.297,97**	**18.031.064,37**
Resp. di Servizio AREA S.G.				
Resp. di Capitolo AREA S.G.	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Totale Resp. di Servizio AREA S.G.	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**	**10.000,00**
Resp. di Servizio 12 - P.O. EDILIZIA PRIVATA				
Resp. di Capitolo DIRIGENTE AREA TECNICA	907.697,41	1.088.000,00	1.088.000,00	1.088.000,00
Totale Resp. di Servizio 12 - P.O. EDILIZIA PRIVATA	**907.697,41**	**1.088.000,00**	**1.088.000,00**	**1.088.000,00**

Resp. di Servizio DIRETT. DSS				
Resp. di Capitolo AREA S.G.	1.684.719,32	1.355.911,00	1.355.911,00	1.355.911,00
Totale Resp. di Servizio DIRETT. DSS	**1.684.719,32**	**1.355.911,00**	**1.355.911,00**	**1.355.911,00**
Resp. di Servizio 5 P.O. IGIENE AMBIENTALE				
Resp. di Capitolo AREA S.G.	442.031,85	418.440,00	349.075,00	349.075,00
Totale Resp. di Servizio 5 P.O. IGIENE AMBIENTALE	**442.031,85**	**418.440,00**	**349.075,00**	**349.075,00**
Resp. di Servizio 4 P.O. SERV.SOCIALI, SCUOLE, ASILI				
Resp. di Capitolo DIRIG. AREA AMMINISTRATIVA, FINANZIARIA, SOCIALE	1.383.686,48	1.133.616,07	1.133.616,07	1.133.616,07
Totale Resp. di Servizio 4 P.O. SERV.SOCIALI, SCUOLE, ASILI	**1.383.686,48**	**1.133.616,07**	**1.133.616,07**	**1.133.616,07**
Resp. di Servizio 6 P.O. AFF.GEN., DEMOGRAFICI, URP, SPORT.CITTADINO				
Resp. di Capitolo DIRIG. AREA AMMINISTRATIVA, FINANZIARIA, SOCIALE	677.367,11	696.000,00	676.000,00	676.000,00
Totale Resp. di Servizio 6 P.O. AFF.GEN., DEMOGRAFICI, URP, SPORT.CITTADINO	**677.367,11**	**696.000,00**	**676.000,00**	**676.000,00**
Resp. di Servizio 9 P.O. LL.PP., PROGETT., AMBIENTE, SERV.IDR.				
Resp. di Capitolo DIRIGENTE AREA TECNICA	4.772.038,09	1.959.188,69	272.754,87	272.754,87
Resp. di Capitolo AREA S.G.	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio 9 P.O. LL.PP., PROGETT., AMBIENTE, SERV.IDR.	**4.772.038,09**	**1.959.188,69**	**272.754,87**	**272.754,87**
Resp. di Servizio 8 P.O. PARTIMONIO/DEMANIO, CONTRATTI, ASSICURAZ.				
Resp. di Capitolo DIRIGENTE AREA TECNICA	519.472,00	500.671,64	500.671,64	500.671,64
Totale Resp. di Servizio 8 P.O. PARTIMONIO/DEMANIO, CONTRATTI, ASSICURAZ.	**519.472,00**	**500.671,64**	**500.671,64**	**500.671,64**
TOTALE	**43.711.288,33**	**36.949.195,44**	**32.619.866,50**	**32.607.605,90**

3.2 - ANALISI DELLA SPESA

	2019	*2020*	*2021*	*2022*
Resp. di Servizio DIRIGENTE AREA TECNICA				
Resp. di Capitolo DIRIGENTE AREA TECNICA	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Resp. di Servizio DIRIGENTE AREA TECNICA	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Resp. di Servizio 11 P.O. COMANDANTE P.L., PROT.CIV.				
Resp. di Capitolo DIRIGENTE AREA TECNICA	5.000,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo AREA S.G.	418.632,17	452.000,00	372.000,00	372.000,00
Totale Resp. di Servizio 11 P.O. COMANDANTE P.L., PROT.CIV.	**423.632,17**	**452.000,00**	**372.000,00**	**372.000,00**
Resp. di Servizio 2 P.O. PERSONALE E SIST. INFORMATIVI				
Resp. di Capitolo DIRIGENTE AREA TECNICA	527,14	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo DIRIG. AREA AMMINISTRATIVA, FINANZIARIA, SOCIALE	9.023.881,46	8.801.652,88	8.729.652,88	8.729.652,88
Totale Resp. di Servizio 2 P.O. PERSONALE E SIST. INFORMATIVI	**9.024.408,60**	**8.801.652,88**	**8.729.652,88**	**8.729.652,88**
Resp. di Servizio EX P.O. A				
Resp. di Capitolo EX DIRIGENTE RIP. SERV.SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio EX P.O. A	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Resp. di Servizio 1 P.O. PROGR. BILANCIO CONTR.GEST.				
Resp. di Capitolo DIRIG. AREA AMMINISTRATIVA, FINANZIARIA, SOCIALE	6.489.879,72	6.951.466,88	6.572.149,70	6.589.889,10
Totale Resp. di Servizio 1 P.O. PROGR. BILANCIO CONTR.GEST.	**6.489.879,72**	**6.951.466,88**	**6.572.149,70**	**6.589.889,10**
Resp. di Servizio EX P.O. DEMOGRAFICI				
Resp. di Capitolo DIRIG. AREA AMMINISTRATIVA, FINANZIARIA, SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio EX P.O. DEMOGRAFICI	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Resp. di Servizio 10 P.O. URBANISTICA, EDILIZIA P., SUE SUAP				
Resp. di Capitolo DIRIGENTE AREA TECNICA	51.484,93	11.000,00	11.000,00	11.000,00
Resp. di Capitolo DIRIG. AREA AMMINISTRATIVA, FINANZIARIA, SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio 10 P.O. URBANISTICA, EDILIZIA P., SUE SUAP	**51.484,93**	**11.000,00**	**11.000,00**	**11.000,00**
Resp. di Servizio 3 P.O. TRIBUTI, P.A., TURISMO MAN., BIBLIOT., SPOR				
Resp. di Capitolo AREA S.G.	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Resp. di Capitolo DIRIG. AREA AMMINISTRATIVA, FINANZIARIA, SOCIALE	1.561.273,90	1.291.763,80	1.275.563,80	1.275.563,80
Totale Resp. di Servizio 3 P.O. TRIBUTI, P.A., TURISMO MAN., BIBLIOT., SPOR	**1.561.273,90**	**1.441.763,80**	**1.425.563,80**	**1.425.563,80**
Resp. di Servizio AREA S.G.				

Resp. di Capitolo AREA S.G.	834.024,46	165.518,24	155.518,24	155.518,24
Resp. di Capitolo DIRIG. AREA AMMINISTRATIVA, FINANZIARIA, SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio AREA S.G.	**834.024,46**	**165.518,24**	**155.518,24**	**155.518,24**
Resp. di Servizio EX P.O. PROT.CIV.				
Resp. di Capitolo EX P.O. PROT.CIV.	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio EX P.O. PROT.CIV.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Resp. di Servizio EX P.O. B				
Resp. di Capitolo EX DIRIGENTE RIP. SERV.SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio EX P.O. B	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Resp. di Servizio 12 - P.O. EDILIZIA PRIVATA				
Resp. di Capitolo DIRIGENTE AREA TECNICA	154.891,50	150.000,00	130.000,00	130.000,00
Resp. di Capitolo EX DIRIGENTE RIP. SERV.SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio 12 - P.O. EDILIZIA PRIVATA	**154.891,50**	**150.000,00**	**130.000,00**	**130.000,00**
Resp. di Servizio DIRETT. DSS				
Resp. di Capitolo AREA S.G.	1.823.842,01	1.466.661,00	1.465.161,00	1.465.161,00
Resp. di Capitolo DIRIG. AREA AMMINISTRATIVA, FINANZIARIA, SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio DIRETT. DSS	**1.823.842,01**	**1.466.661,00**	**1.465.161,00**	**1.465.161,00**
Resp. di Servizio EX P.O. RIP.TECNICA LL.PP., U.T., SEV.IDR.				
Resp. di Capitolo DIRIGENTE AREA TECNICA	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio EX P.O. RIP.TECNICA LL.PP., U.T., SEV.IDR.	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Resp. di Servizio EX P.O. URBANISTICA B				
Resp. di Capitolo DIRIGENTE AREA TECNICA	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio EX P.O. URBANISTICA B	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Resp. di Servizio EX P.O. ECONOMATO				
Resp. di Capitolo EX DIRIGENTE RIP. FINANZIARIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo EX P.O. ECONOMATO	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio EX P.O. ECONOMATO	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Resp. di Servizio 5 P.O. IGIENE AMBIENTALE				
Resp. di Capitolo AREA S.G.	7.292.870,68	7.474.932,50	6.673.154,56	6.643.154,56
Resp. di Capitolo DIRIG. AREA AMMINISTRATIVA, FINANZIARIA, SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio 5 P.O. IGIENE AMBIENTALE	**7.292.870,68**	**7.474.932,50**	**6.673.154,56**	**6.643.154,56**
Resp. di Servizio 7 P.O. MANUTENZ., VERDE P., CIMITERI				
Resp. di Capitolo DIRIG. AREA AMMINISTRATIVA, FINANZIARIA, SOCIALE	2.064.810,67	1.608.000,00	1.548.000,00	1.548.000,00
Totale Resp. di Servizio 7 P.O. MANUTENZ., VERDE P., CIMITERI	**2.064.810,67**	**1.608.000,00**	**1.548.000,00**	**1.548.000,00**
Resp. di Servizio 4 P.O. SERV.SOCIALI, SCUOLE, ASILI				
Resp. di Capitolo AREA S.G.	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo DIRIG. AREA AMMINISTRATIVA, FINANZIARIA, SOCIALE	3.989.778,48	3.078.078,07	3.075.078,07	3.075.078,07
Totale Resp. di Servizio 4 P.O. SERV.SOCIALI, SCUOLE, ASILI	**3.989.778,48**	**3.078.078,07**	**3.075.078,07**	**3.075.078,07**
Resp. di Servizio 6 P.O. AFF.GEN., DEMOGRAFICI, URP, SPORT.CITTADINO				
Resp. di Capitolo DIRIG. AREA AMMINISTRATIVA, FINANZIARIA, SOCIALE	428.940,92	368.600,00	342.600,00	342.600,00
Totale Resp. di Servizio 6 P.O. AFF.GEN., DEMOGRAFICI, URP, SPORT.CITTADINO	**428.940,92**	**368.600,00**	**342.600,00**	**342.600,00**
Resp. di Servizio 9 P.O. LL.PP., PROGETT., AMBIENTE, SERV.IDR.				
Resp. di Capitolo DIRIGENTE AREA TECNICA	8.527.966,36	4.149.923,34	1.290.389,52	1.290.389,52
Resp. di Capitolo DIRIG. AREA AMMINISTRATIVA, FINANZIARIA, SOCIALE	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio 9 P.O. LL.PP., PROGETT., AMBIENTE, SERV.IDR.	**8.527.966,36**	**4.149.923,34**	**1.290.389,52**	**1.290.389,52**
Resp. di Servizio 8 P.O. PARTIMONIO/DEMANIO, CONTRATTI, ASSICURAZ.				
Resp. di Capitolo DIRIGENTE AREA TECNICA	1.038.703,93	824.818,73	824.818,73	824.818,73
Resp. di Capitolo DIRIG. AREA AMMINISTRATIVA, FINANZIARIA, SOCIALE	4.780,00	4.780,00	4.780,00	4.780,00
Totale Resp. di Servizio 8 P.O. PARTIMONIO/DEMANIO, CONTRATTI, ASSICURAZ.	**1.043.483,93**	**829.598,73**	**829.598,73**	**829.598,73**
TOTALE	**43.711.288,33**	**36.949.195,44**	**32.619.866,50**	**32.607.605,90**

ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE

4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

4.1 - DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	+	7.974.998,89
Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	+	3.805.489,70
Entrate già accertate nell'esercizio 2019	+	26.247.024,10
Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	-	33.778.020,96
Riduzioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019	-	0,00
Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019	+	0,00
Riduzioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2019	+	0,00
Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 **alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020**	**=**	**4.249.491,73**
Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	+	0,00
Uscite che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	-	0,00
Riduzione dei residui attivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	-	0,00
Incremento dei residui passivi, presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019	+	0,00
Riduzione dei residui passivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	+	0,00
Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019	-	0,00
Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	**=**	**4.249.491,73**

4.2 - COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2019	1.102.234,95
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo Contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
Totale Parte Accantonata	**1.102.234,95**
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	0,00
Altri Vincoli	0,00
Totale Parte Vincolata	**0,00**
Totale Parte Destinata agli investimenti	**0,00**
Totale Parte Disponibile	**3.147.256,78**

4.3 - UTILIZZO QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

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

5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE

Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse Accantonate al 01/01/2019	Utilizzo accantonamenti nell'esercizio 2019	Accantonamenti stanziati nell'esercizio 2019	Risorse accantonate presunte al 31/12/2019
19010/0	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI 25% DEI RESIDUI ATTIVI TIT.1° E TIT.3° ANTE 5 ANNI	0,00	0,00	0,00	0,00
19010/1	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	803.178,37	0,00	1.102.234,95	1.905.413,32
19010/2	FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' - AA	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
19010/3	ACCANTONAMENTO QUOTA PERDITA DI ESERCIZIO SOCIETA' PARTECIPATE (AIGA)	0,00	0,00	172.985,37	172.985,37
19010/4	FONDO RISCHI PROCEDURE LEGALI	0,00	0,00	437.617,00	437.617,00
19010/5	FONDO ACCANTONAMENTO TRATTAMENTO FINE MANDATO SINDACO	3.328,78	0,00	3.328,78	6.657,56
	TOTALE RISORSE ACCANTONATE	**856.507,15**	**0,00**	**1.716.166,10**	**2.572.673,25**

9 -ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

	2020	2021	2022
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa			
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	1.365.259,27	1.239.537,38	1.239.537,38
Totale Titolo 1	**1.365.259,27**	**1.239.537,38**	**1.239.537,38**
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	34.476,97	34.476,97	34.476,97
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	140.286,00	70.286,00	70.286,00
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	7.200,00	7.200,00	7.200,00
Totale Titolo 3	**181.962,97**	**111.962,97**	**111.962,97**

	2020	2021	2022
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente	1.547.222,24	1.351.500,35	1.351.500,35
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	**1.547.222,24**	**1.351.500,35**	**1.351.500,35**

10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA

	2019	*2020*	*2021*	*2022*
FONDO DI RISERVA	33.877,41	263.784,93	278.216,82	308.216,82

11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI

	2019	2020	2021	2022
19010/3 - ACCANTONAMENTO QUOTA PERDITA DI ESERCIZIO SOCIETA' PARTECIPATE (AIGA)	172.985,37	0,00	0,00	0,00
19010/4 - FONDO RISCHI PROCEDURE LEGALI	437.617,00	0,00	0,00	0,00
19010/5 - FONDO ACCANTONAMENTO TRATTAMENTO FINE MANDATO SINDACO	3.328,78	3.328,51	3.328,51	3.328,51
TOTALE ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI	**613.931,15**	**3.328,51**	**3.328,51**	**3.328,51**

12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA

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

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

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

12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		2020	2021	2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		8.483.602,50	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	28.514.469,98	27.069.674,86	27.057.414,26
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	(-)	28.081.090,49	26.783.808,91	26.773.531,13
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
di cui fondo crediti di dubbia esigibilità		1.547.222,24	1.351.500,35	1.351.500,35
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	(-)	345.879,49	198.365,95	196.383,13
di cui per estinzione anticipata di prestiti		*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		**87.500,00**	**87.500,00**	**87.500,00**
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	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	(-)	87.500,00	87.500,00	87.500,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00

R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	3.916.725,46	1.032.191,64	1.032.191,64
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	(+)	87.500,00	87.500,00	87.500,00
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	(-)	4.004.225,46	1.119.691,64	1.119.691,64
di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)	*(-)*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		**0,00**	**0,00**	**0,00**
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O)		**0,00**	**0,00**	**0,00**

H) Utilizzo avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		**0,00**	**0,00**	**0,00**

12.2 - PREVISIONE DI CASSA

	2020
Fondo di cassa iniziale presunto	8.483.602,50
Previsioni Pagamenti	50.047.622,92
Previsioni Riscossioni	51.257.109,64
Fondo di cassa finale presunto	**9.693.089,22**

13 - INDICATORI ECONOMICI

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

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

13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

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

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

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

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Autonomia Finanziaria =	Entrate Tributarie + Extratributarie	91,026%	91,011%	91,007%	N.D.	N.D.

	Entrate Correnti					

13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

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

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie / N.Abitanti	1.054,59	1.000,99	1.000,50	N.D.	N.D.

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Pressione tributaria pro-capite =	Entrate Tributarie / N.Abitanti	825,43	786,87	786,37	N.D.	N.D.

13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

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

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi / Entrate Correnti	24,624%	25,348%	25,314%	N.D.	N.D.

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

spese per il personale e il rimborso della quota capitale e interessi dei mutui in scadenza.

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

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

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità per costo personale=	Spese Personale / Entrate Correnti	22,968%	24,193%	24,204%	N.D.	N.D.

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità per indebitamento =	Rimborso mutui e interessi / Entrate Correnti	1,657%	1,154%	1,109%	N.D.	N.D.

13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE

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

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità strutturale pro-capite =	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi / N.Abitanti	285,28	278,79	278,29	N.D.	N.D.

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità costo del personale pro-capite =	Spese Personale / N.Abitanti	266,09	266,09	266,09	N.D.	N.D.

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità indebitamento pro-capite =	Rimborso mutui e interessi / N.Abitanti	19,19	12,70	12,20	N.D.	N.D.

13.5 - COSTO DEL PERSONALE

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

Il costo del personale può essere visto come:

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

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

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente =	Spesa Personale / Spese Correnti del titolo 1°	23,322%	24,452%	24,461%	N.D.	N.D.

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità per costo personale pro-capite =	Spesa Personale / N.Abitanti	266,09	266,09	266,09	N.D.	N.D.

INDICE		2020	2021	2022	2023	2024
Rigidità per costo personale=	Spesa Personale / Entrate Correnti	22,968%	24,193%	24,204%	N.D.	N.D.

APPROFONDIMENTI

14 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2020								
	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		20.315.468,78						**20.315.468,78**
2 - Trasferimenti correnti		2.558.996,02						**2.558.996,02**
3 - Entrate extratributarie		5.640.005,18						**5.640.005,18**
4 - Entrate in conto capitale			3.916.725,46					**3.916.725,46**
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							4.518.000,00	**4.518.000,00**
TOTALE ENTRATE		**28.514.469,98**	**3.916.725,46**				**4.518.000,00**	**36.949.195,44**
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		6.751.776,22	1.685.500,00					**8.437.276,22**
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		1.629.673,77						**1.629.673,77**
04 - Istruzione e diritto allo studio		1.872.589,83	3.000,00					**1.875.589,83**
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		366.132,40						**366.132,40**
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		46.700,00						**46.700,00**
07 - Turismo		699.642,40						**699.642,40**
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		433.761,00	30.000,00					**463.761,00**
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		8.469.120,25	453.691,64					**8.922.811,89**
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		1.592.963,00	1.832.033,82					**3.424.996,82**
11 - Soccorso civile		21.441,45						**21.441,45**
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		4.211.477,01						**4.211.477,01**
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		45.000,00						**45.000,00**
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		1.814.335,68						**1.814.335,68**
50 - Debito pubblico		126.477,48			345.879,49			**472.356,97**
60 - Anticipazioni finanziarie								
99 - Servizi per conto terzi							4.518.000,00	**4.518.000,00**
TOTALE SPESE		**28.081.090,49**	**4.004.225,46**		**345.879,49**		**4.518.000,00**	**36.949.195,44**

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2021

	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		19.366.428,66						**19.366.428,66**
2 - Trasferimenti correnti		2.433.241,02						**2.433.241,02**
3 - Entrate extratributarie		5.270.005,18						**5.270.005,18**
4 - Entrate in conto capitale			1.032.191,64					**1.032.191,64**
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							4.518.000,00	**4.518.000,00**
TOTALE ENTRATE		**27.069.674,86**	**1.032.191,64**				**4.518.000,00**	**32.619.866,50**
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		6.608.776,22	543.000,00					**7.151.776,22**
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		1.629.673,77						**1.629.673,77**
04 - Istruzione e diritto allo studio		1.874.589,83						**1.874.589,83**
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		349.932,40						**349.932,40**
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		46.700,00						**46.700,00**
07 - Turismo		729.642,40						**729.642,40**
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		433.761,00	10.000,00					**443.761,00**
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		7.572.721,66	419.191,64					**7.991.913,30**
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		1.512.963,00	147.500,00					**1.660.463,00**
11 - Soccorso civile		21.441,45						**21.441,45**
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		4.211.477,01						**4.211.477,01**
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		45.000,00						**45.000,00**
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		1.633.045,68						**1.633.045,68**
50 - Debito pubblico		114.084,49			198.365,95			**312.450,44**
60 - Anticipazioni finanziarie								
99 - Servizi per conto terzi							4.518.000,00	**4.518.000,00**
TOTALE SPESE		**26.783.808,91**	**1.119.691,64**		**198.365,95**		**4.518.000,00**	**32.619.866,50**

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2022

	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		19.354.195,06						**19.354.195,06**
2 - Trasferimenti correnti		2.433.214,02						**2.433.214,02**
3 - Entrate extratributarie		5.270.005,18						**5.270.005,18**
4 - Entrate in conto capitale			1.032.191,64					**1.032.191,64**
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							4.518.000,00	**4.518.000,00**
TOTALE ENTRATE		**27.057.414,26**	**1.032.191,64**				**4.518.000,00**	**32.607.605,90**
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		6.608.776,22	543.000,00					**7.151.776,22**
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		1.629.673,77						**1.629.673,77**
04 - Istruzione e diritto allo studio		1.874.589,83						**1.874.589,83**
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		349.932,40						**349.932,40**
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		46.700,00						**46.700,00**
07 - Turismo		699.642,40						**699.642,40**
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		433.761,00	10.000,00					**443.761,00**
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		7.572.721,66	419.191,64					**7.991.913,30**
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		1.512.963,00	147.500,00					**1.660.463,00**
11 - Soccorso civile		21.441,45						**21.441,45**
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		4.211.477,01						**4.211.477,01**
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		45.000,00						**45.000,00**
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		1.663.045,68						**1.663.045,68**
50 - Debito pubblico		103.806,71			196.383,13			**300.189,84**
60 - Anticipazioni finanziarie								
99 - Servizi per conto terzi							4.518.000,00	**4.518.000,00**
TOTALE SPESE		**26.773.531,13**	**1.119.691,64**		**196.383,13**		**4.518.000,00**	**32.607.605,90**

15 - TRIBUTI E TARIFFE

IUC

Dal 1° gennaio 2014 è in vigore l'Imposta Unica Comunale (IUC) che si compone dell'Imposta Municipale Propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, e nella Tassa sui Rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

La disciplina della IUC è contenuta nella legge 27 dicembre 2013, n. 147, (Legge di Stabilità per l'anno 2014) art. 1 comma 639 ed è stata integrata con il Regolamento per l'applicazione dell'imposta unica comunale (IUC) .

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

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

ALIQUOTE IMU ANNO 2019	
Aliquota prima casa e pertinenze (Cat A1 - A8 -A9 e relative pertinenze)	6,00 per mille
Aliquota altri fabbricati	10,60 per mille
Aliquota terreni	7,60 per mille
Aliquota aree fabbricabili	10,60 per mille

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Categoria 1010106 - Imposta municipale propria	8.961.422,80	8.732.380,88	8.638.608,05	8.490.101,52	8.477.867,92

TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)

La TASI è dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo fabbricati e aree edificabili, come definiti ai sensi dell'imposta municipale propria (IMU), esclusa l'abitazione principale e loro pertinenze (C2, C6 e C7 in misura di uno per tipologia) ad eccezione degli immobili di lusso (A1, A8 e A9). La base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'imposta municipale propria (IMU).

ALIQUOTE TASI ANNO 2019	
Aliquota prima casa e pertinenze	2,3 per mille

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Categoria 1010176 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	23.754,48	24.000,00	24.000,00	24.000,00	24.000,00

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

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

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

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

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

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

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF - ANNO 2019	
Fascia di Reddito	**Aliquota**
Reddito oltre 0,00€	0,80%

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Categoria 1010116 - Addizionale comunale IRPEF	1.909.873,37	1.962.540,27	1.960.000,00	1.960.000,00	1.960.000,00

TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (TOSAP)

Sulla base del Decreto Legislativo 15 novembre 1993, n. 507 art. 38 e seguenti, la Tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche è il tributo dovuto per l'occupazione di spazi appartenenti a beni demaniali o al patrimonio indisponibile degli enti locali, come strade, corsi, piazze, aree private gravate da servitù di passaggio, spazi sovrastanti e sottostanti il suolo pubblico, comprese condutture e impianti, zone acquee adibite all'ormeggio di natanti in rivi e canali

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Categoria 1010152 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	604.027,93	730.000,00	730.000,00	730.000,00	730.000,00

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ

Sulla base del Decreto Legislativo 15 novembre 1993, n. 507, l'imposta sulla pubblicità si applica alla diffusione di messaggi pubblicitari, attraverso forme di comunicazione visive e/o acustiche diverse da quelle assoggettate al diritto sulle pubbliche affissioni, in luoghi pubblici o aperti al pubblico o da tali luoghi percepibile. Ai fini dell'imposizione si considerano rilevanti i messaggi diffusi nell'esercizio di una attività economica allo scopo di promuovere la domanda di beni o servizi, ovvero finalizzati a migliorare l'immagine del soggetto pubblicizzato.

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Categoria 1010153 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	136.928,74	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00

IMPOSTA DI SOGGIORNO

Secondo quanto stabilito dall'art. 4 del D.Lgs. 14 marzo 2011 e successive modificazioni, l'imposta di soggiorno è dovuta da coloro che alloggiano nelle strutture ricettive situate sul proprio territorio, da applicare sulla base del Regolamento Comunale .

	ACCERTAMENTI 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Categoria 1010141 - Imposta di soggiorno	122.154,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00

POLITICA TARIFFARIA DEI SERVIZI

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

16 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO

RICORSO ALL'INDEBITAMENTO

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

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

2018	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2019	€ 1.300.080,44 complessivi per n.3 mutui da contrarre con l'Istituto per il Credito Sportivo tutti e 3 quote interessi, come specificato nella Delibera di variazione al bilancio n. 8
2020 /2022	Il programma delle opere pubbliche prevede per la sua realizzazione il ricorso all'indebitamento con la Cassa Depositi e prestiti ancora da pianificare in funzione della definizione dei vari cronoprogrammi degli interventi. La loro contrazione sarà vincolata al preliminare finanziamento a bilancio delle quote capitale e quote interessi. L'attuale programma delle opere pubbliche prevede l'accensione di mutui nel 2020 per € 100.000,00; nel 2021 per € 5.296.796,57; nel 2022 per € 8.591.460,00. Il finanziamento delle maggiori spese delle rate annuali è previsto da una maggiore entrata IMU a regime dovuta alle nuove costruzioni di immobili (es.: Porto Turistico e altro) ed all'attività in corso da parte dell'Ufficio Tributi sulle seconde case di coniugi che hanno preso una doppia residenza al fine di poter accedere all'agevolazione prima casa.

SIMULAZIONE MAGGIORE SPESA PER CONTRAZIONE MUTUI

PDA				
Anno	Debito Residuo (Euro)	Quota Capitale (Euro)	Quota Interesse (Euro)	Rata (Euro)
31/12/2020 1^ e unica Rata Mutui contratti nel 2020	100.000,00	1.300,51	950,00	2.250,51
TOTALE 2020		**1.300,51**	**950,00**	**2.250,51**
30/06/2021 1^ rata mutui contratti nel 2020	98.699,49	1.312,86	937,65	2.250,51
31/12/2021 2^ rata mutui contratti nel 2020	97.386,63	1.325,34	925,17	2.250,51
31/12/2021 1^ e unica rata Mutui contratti nel 2021	5.296.796,57	68.885,55	50.319,57	119.205,12
TOTALE 2021		**71.523,75**	**52.182,39**	**123.706,14**
30/06/2022 1^ rata mutui contratti nel 2020	96.061,29	1.337,93	912,58	2.250,51
31/12/2022 2^ rata mutui contratti nel 2020	94.723,36	1.350,64	899,87	2.250,51
30/06/2022 1^ rata mutui contratti nel 2021	5.227.911,02	69.539,97	49.665,15	119.205,12
31/12/2022 2^ rata mutui contratti nel 2021	5.158.371,05	70.200,60	49.004,52	119.205,12
31/12/2022 1^ e unica rata mutui contratti nel 2022	8.591.460,00	111.733,10	81.618,87	193.351,97
TOTALE 2022		**254.162,24**	**182.100,99**	**436.263,23**
30/06/2023 1^ rata mutui contratti nel 2020	93.372,72	1.363,47	887,04	2.250,51
31/12/2023 2^ rata mutui contratti nel 2020	92.009,25	1.376,42	874,09	2.250,51
30/06/2023 1^ rata mutui contratti nel 2021	5.088.170,45	70.867,50	48.337,62	119.205,12
31/12/2023 2^ rata mutui contratti nel 2021	5.017.302,95	71.540,74	47.664,38	119.205,12
30/06/2023 1^ rata mutui contratti nel 2022	8.479.726,90	112.794,56	80.557,41	193.351,97
31/12/2023 2^ rata mutui contratti nel 2022	8.366.932,34	113.866,11	79.485,86	193.351,97
TOTALE 2023 e seguenti per la spesa complessiva Capitale + Interessi		**371.808,80**	**257.806,40**	**629.615,20**

17 - OPERE PUBBLICHE

INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI

		RESIDUI AL 31.12.2019	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
Cap. 21060/13	PROGETTI DI EDILIZIA SCOLASTICA - EX AA.CR.	10.954,08	10.954,08	0,00	0,00	0,00
Cap. 21060/15	RISCATTO IMPIANTI ENEL - OU	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 21060/49	INTERVENTI AL PATRIMONIO DA ENTRATE CONTRIB.STRAORD.VARIANTI URB. E ONERI CONC. EDILIZIE GRANDI OPERE - VINCOLATO E.402091	315,96	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00
Cap. 21060/60	INTERV. SU BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	60.353,96	300.942,95	485.500,00	543.000,00	543.000,00
Cap. 21060/61	INTERV.SU BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - AA	86.410,49	223.558,12	0,00	0,00	0,00
Cap. 21060/62	MANUTENZIONI STRAORD. SU BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI - AA	81.298,40	130.930,15	0,00	0,00	0,00
Cap. 21060/63	ADEGUAMENTO IGIENICO SANITARIO PESCHERIA COMUNALE - OU	3.622,91	130.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 21060/64	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI PUBBLICI - AA	292,23	292,23	0,00	0,00	0,00
Cap. 21060/66	INTERVENTI AL PATRIMONIO - DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE DA CIVITAS FONDO ECONOMIE E.402400	1.016,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 21060/67	PONTI VIARI DI COLLEGAMENTO CON CAMPOROSSO - QUOTA COMUNALE	102.444,73	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 21060/68	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE (L.R. 15/1989) - OU	52.220,85	79.948,32	60.000,00	60.000,00	60.000,00
Cap. 21060/69	ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE (L.R. 15/1989) - AA	3.120,00	88.470,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 21062/35	MESSA IN SICUREZZA PALAZZO COMUNALE - C.R. E. 402375	43.094,20	259.231,16	0,00	0,00	0,00
Cap. 23010/40	ACQUISTO MEZZI P.L.	18.700,17	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 24031/15	INT. STRAORDINARI SCUOLA V.VENETO - AA	88.975,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 24031/17	PROGETTAZIONI VARIE (DI CUI: NUOVA SCUOLA A VENTIMIGLIA ALTA) - AA	57.379,57	80.193,05	0,00	0,00	0,00

Cap. 24031/35	INT. PER GIARDINI SCUOLA ROVERINO DA CONTRIB. COOP - E. 402119	321,03	18.300,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 24031/38	MESSA IN SICUREZZA SCUOLA VIA LASCARIS - OU	49.456,18	381.349,35	0,00	0,00	0,00
Cap. 24031/60	AQUISTI X SCUOLE - ARREDI SCOLASTICI	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
Cap. 24090/93	ESPROPRIO AREE X STRADA PUBBLICA VIA TACITO-VIA ASSE A CARICO DI TERZI - DEL.GC 124 DEL 31/05/18 - E.401032	43.415,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 24090/94	ESPROPRIO AREE X PPARCHEGGIO CALVO - AA	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 25005/1	PROG_BIL_PARTECIPATIVO "BALCONE ALTA VIA - MADONNA VIRTU' - S.SECONDO" DA E.CORRENTI	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 25010/33	RECUPERO CENTRO STORICO PROGETTI FAS AA	5.626,13	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 25011/21	ORATORIO SAN GIOVANNI - DA CONTRIB. FOND. S.PAOLO - E- 402347	432,62	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 25011/22	PROGETTO "SPAZIO ZEROSEI" ALLESTIMENTO CENTRO X BAMBINI FINO A SEI ANNI NEI LOCALI DI VIA AL CAPO - CONTRIB. DA CAPOFILA COOP. SOC. PANTAGRUEL - E.402348	20.087,96	15.265,10	0,00	0,00	0,00
Cap. 25011/31	PROGETTO EUROPEO "EDUMOB" QUOTA COMUNITARIA FESR - ALCOTRA 2014-2020 - E.402041	378.802,47	446.092,86	0,00	0,00	0,00
Cap. 25011/32	PROGETTO EUROPEO "EDUMOB" QUOTA STATALE - ALCOTRA 2014-2020 - E.402042	66.287,10	77.954,85	0,00	0,00	0,00
Cap. 26010/25	INTEGRAZIONE INCARICO DI REDAZIONE PIANO PARTICOLAREGGIATO LITORALE E PIANI URBANISTICI VARI - O.U.	6.802,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 26010/72	INTERVENTI DI TUTELA AMBIENTALE CON OPERE A SCOMPUTO DA E.402420 CAVA BERGAMASCA	10,68	34.500,00	34.500,00	0,00	0,00
Cap. 26010/81	RIPASCIMENTO SPIAGGE (ACCESSI) C.R. (402287)	29.431,06	37.992,00	19.191,64	19.191,64	19.191,64
Cap. 26010/83	OPERE FINANZ. DA E.402094 (SOC.IMMOGESTA - OU) - (NEL 2009 REC. CENTRO STORICO)	29.560,30	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 26070/81	INTERVENTI SU DEPURATORE E FOGNATURE E.402091	17.916,31	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 26070/83	LINEA FANGHI DEPURATORE 1° LOTTO E. CAVA	507,52	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 26080/60	INTERVENTI RISANAMENTO ACQUEDOTTO FOGNATURE E DEPURATORE - OU	281.610,91	414.075,55	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Cap. 26080/64	REALIZZAZIONE SCOLMATORE LARGO TORINO - FOGNATURA - AA	41.553,90	98.067,24	0,00	0,00	0,00
Cap. 26080/71	ACQUISTO MACCHINARI E ATTREZZATURE PER IMPLEMENTAZIONE SERVIZIO IGIENE URBANA - AA	919,89	8.095,39	0,00	0,00	0,00
Cap. 26080/95	MANUT. STRAORD. IMP. FOGNARI E DEPURATORE - E.CAVA 402420	721,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 26081/0	INTERVENTI STRAORDINARI FOGNATURA - AA	32.403,23	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. 26130/21	RIFACIMENTO AREA GIOCO BIMBI DEI GIARDINI "TOMMASO REGIO" DA CONTRIB.FOND. E.402349	1.117,46	5.734,59	0,00	0,00	0,00
Cap. 26130/22	PROG. BIL. PARTECIPATIVO "NERVIA BASKETBALL COURT"	6.363,86	85.499,33	0,00	0,00	0,00
Cap. 26130/32	INCARICHI PROF.LI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI - AA	17.547,50	17.547,50	0,00	0,00	0,00
Cap. 26160/51	PROGETTO "NATURA E CULTURA PER TUTTI" - ALCOTRA 2014-2020 - E.402345 FESR	59.957,92	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 26160/53	VALORIZZAZIONE AREA ARCHEOLOGICA ALBINTIMILIUM - CONTRIB. S.PAOLO E.402346	56.425,60	56.425,60	0,00	0,00	0,00
Cap. 26160/55	VALORIZZAZIONE AREA ARCHEOLOGICA ALBINTIMILIUM - QUOTA COM.	26.574,24	26.574,24	0,00	0,00	0,00
Cap. 27011/25	RICOSTRUZIONE PONTE BEVERA ART. 5 OCDPC N. 216/2014 C.R. E. 402063	462.609,29	2.147.293,62	0,00	0,00	0,00
Cap. 27011/28	RICOSTRUZIONE PONTE BEVERA QUOTA DI COFINANZIAMENTO COMUNALE - AA	416.672,83	504.615,04	0,00	0,00	0,00
Cap. 27011/29	RICOSTRUZIONE PONTE BEVERA QUOTA DI COFINANZIAMENTO COMUNALE - E.CAVA 402420	183.978,38	196.954,44	0,00	0,00	0,00
Cap. 27011/31	RACCORDO STRADALE CON IL NUOVO PONTE DI BEVERA - AA	110.795,96	120.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 27011/34	RICOSTRUZIONE PONTE BEVERA PARTE QUOTA DI COFINANZIAMENTO COMUNALE - OU	22.509,98	22.509,98	0,00	0,00	0,00
Cap. 27011/70	INTERVENTI STRAORDINARI SU STRADE E MARCIAPIEDI - A.A.	233.119,87	511.808,32	0,00	0,00	0,00
Cap. 27011/72	AMPLIAMENTO STRADA DI COLLEGAMENTO BEVERA / CALVO LOTTO OPERATIVO PIANO T5, T6, T7 - AA	4.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 27011/73	MANUTENZIONI STRAORD. SU STRADE E MARCIAPIEDI - A.A.	24.202,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 27011/80	INT. STRAORDINARI SU STRADE URBANE EXTRAURBANE (INPARTE DA E. CAVA)	18.591,58	152.615,85	0,00	0,00	0,00
Cap. 27011/81	ESPROPRIO TERRENI PER INTERVENTI SU VIABILITA'	51.795,53	51.795,53	0,00	0,00	0,00
Cap. 27014/32	INSTALLAZIONE PUNTI LUCE FOTOVOLTAICI X PUBBLICA ILLUMINAZIONE - AA	11.695,37	50.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 27014/73	INTERV.DI SOSTITUZ., AMMODERN., POTENZ., MESSA A NORMA STRADE 12,5% DELLE ENTRATE TOTALI ART.208 CDS MODIF.L.120/2010	19.474,31	155.439,00	87.500,00	87.500,00	87.500,00
Cap. 27015/30	INTERVENTI ATTI ALLA SISTEMAZIONE DEL TERRITORIO PER MIGLIORARE LA CAPACITA' DI ASSORBIRE GLI EVENTI CALAMITOSI C.R. E.402461	0,00	0,00	1.684.533,82	0,00	0,00
Cap. 27015/61	INTERVENTI DI VIABILITA' (PONTE NERVIA) - OU	25.697,26	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 27015/62	PONTE NERVIA - SPESE TECNICHE - OU	10.622,47	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 27016/36	INTERVENTI PER MIGLIORARE LA SICUREZZA STRADALE	7.417,12	7.147,00	0,00	0,00	0,00

Cap. 27016/37	PROGETTI PONTI VIARI - QUOTA COMUNE CAMPOROSSO E.402495	55.260,57	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 27016/38	PROGETTI PONTI VIARI - C.R. E.402496	150.461,02	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 29010/92	INTERV. X VERDE PUBBLICO - OU	41.175,61	150.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI	**3.705.871,35**	**7.230.172,44**	**3.974.225,46**	**1.109.691,64**	**1.109.691,64**

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

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

	Identificativo Fiscale	Sede	Indirizzo Internet	Forma Giuridica	Settore di Attività	Quota di Partecipazione
AIGA SPA	01157540087	P.ta Trento Trieste 31 Ventimiglia	www.aigaspa.it	Società per azioni		51,00%
AUTOSTRADA DEI FIORI SPA	00111080099	Via Don Manzoni 7 SAVONA	www.autostradadeifiori.it	Società per azioni		0,01%
CIVITAS SRL IN LIQUIDAZIONE	01467600084	Piazza Libertà 3	www.civitasventimiglia.it	Società a responsabilità limitata		100,00%
RIVIERA TRASPORTI SPA	00142950088	Via Nazionale 365 Imperia	www.rivieratrasporti.it	Società per azioni		0,03%
S.P.U. SPA Soc. Prom. Università PA	01131590083	Via Nizza 8 Imperia	www.imperia.unige.it	Società per azioni		6,50%

CONCLUSIONI

Le previsioni di bilancio sono state formulate nel rispetto delle normative vigenti e dei principi contabili e risulta coerente con le strategie e gli obiettivi definiti nel Documento Unico di Programmazione.

COMUNE DI VENTIMIGLIA, 5 dicembre 2019

IL RESPONSABILE PRO TEMPORE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
Dott. Antonino Germanotta