

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

BILANCIO DI PREVISIONE

ENTRATE

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|--|--|---|---|---|--|------------------------------|---------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | previsioni di competenza | 3.867.581,96 | 3.617.647,81 | 2.060.617,12 | 1.544.978,52 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | previsioni di competenza | 8.476.474,14 | 9.643.913,47 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato attività finanziarie | | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | previsioni di competenza | 7.149.546,27 | 3.107.777,92 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | previsioni di competenza | 950.159,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento | | previsioni di cassa | 661.602,11 | 1.175.197,97 | | |
| TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | | |
| 10101 | Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati | 20.499.731,68 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 81.074.055,39 135.492.884,17 | 75.921.295,89 96.421.027,57 | 80.591.295,89 | 79.761.295,89 |
| 10104 | Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi | 0,00 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 0,00 0,00 | 12.000,00 12.000,00 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 10000 | Totale TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 20.499.731,68 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 81.074.055,39 135.492.884,17 | 75.933.295,89 96.433.027,57 | 80.603.295,89 | 79.773.295,89 |
| TITOLO 2: Trasferimenti correnti | | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 2.113.673,19 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 12.230.404,00 11.871.791,36 | 16.915.852,34 19.029.525,53 | 11.170.420,48 | 10.530.995,17 |
| 20103 | Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese | 211.667,82 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 415.000,00 823.201,62 | 415.000,00 626.667,82 | 415.000,00 | 415.000,00 |
| 20104 | Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 22.000,00 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 72.000,00 50.000,00 | 72.000,00 94.000,00 | 72.000,00 | 72.000,00 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|--|--|---|---|--|--|------------------------------|---------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| 20105 | Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 43.800,00 53.835,60 | 36.900,00 36.900,00 | 36.900,00 | 36.900,00 |
| 20000 | Totale TITOLO 2 Trasferimenti correnti | 2.347.341,01 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 12.761.204,00 12.798.828,58 | 17.439.752,34 19.787.093,35 | 11.694.320,48 | 11.054.895,17 |
| TITOLO 3: Entrate extratributarie | | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 4.072.202,09 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 9.720.711,50 21.499.223,06 | 9.271.883,28 13.344.085,37 | 9.492.503,43 | 9.011.685,21 |
| 30200 | Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 8.065.336,09 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 6.447.700,00 30.868.924,89 | 4.998.780,00 13.064.116,09 | 6.590.000,00 | 6.414.000,00 |
| 30300 | Tipologia 300 - Interessi attivi | 176.159,91 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 256.595,35 609.352,63 | 206.595,35 382.755,26 | 226.595,35 | 206.595,35 |
| 30400 | Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 100.000,00 5.279.432,82 | 285.000,00 285.000,00 | 400.000,00 | 350.000,00 |
| 30500 | Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti | 29.146.567,70 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 4.235.813,13 8.761.088,69 | 4.644.220,80 33.790.788,50 | 4.724.506,69 | 4.692.431,71 |
| 30000 | Totale TITOLO 3 Entrate extratributarie | 41.460.265,79 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 20.760.819,98 67.018.022,09 | 19.406.479,43 60.866.745,22 | 21.433.605,47 | 20.674.712,27 |
| TITOLO 4: Entrate in conto capitale | | | | | | | |
| 40200 | Tipologia 200 - Contributi agli investimenti | 2.451.846,02 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 16.165.502,27 23.859.449,54 | 23.798.116,99 25.687.001,01 | 10.620.724,75 | 7.495.510,16 |
| 40300 | Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 16.000,00 16.000,00 | 16.000,00 16.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 40400 | Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 30.436,04 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 997.000,00 10.812.528,52 | 707.000,00 737.436,04 | 450.000,00 | 150.000,00 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|---|---|---|---|--|--|------------------------------|---------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| 40500 | Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale | 25.064,71 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 1.358.600,00 1.472.034,84 | 1.299.382,12 1.124.446,83 | 1.350.000,00 | 1.200.000,00 |
| 40000 | Totale TITOLO 4 Entrate in conto capitale | 2.507.346,77 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 18.537.102,27 36.160.012,90 | 25.820.499,11 27.564.883,88 | 12.420.724,75 | 8.845.510,16 |
| TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | |
| 50100 | Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50400 | Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50000 | Totale TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 6: Accensione di prestiti | | | | | | | |
| 60300 | Tipologia 300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 13.876.700,61 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 3.634.800,00 18.468.922,33 | 4.650.000,00 18.526.700,61 | 4.270.000,00 | 2.100.000,00 |
| 60000 | Totale TITOLO 6 Accensione di prestiti | 13.876.700,61 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 3.634.800,00 18.468.922,33 | 4.650.000,00 18.526.700,61 | 4.270.000,00 | 2.100.000,00 |
| TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | |
| 70100 | Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 110.440.305,28 110.440.305,28 | 110.440.305,28 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 |
| 70000 | Totale TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 110.440.305,28 110.440.305,28 | 110.440.305,28 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione
al D.Lgs 118/2011

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|---|---|---|---|--|--|------------------------------|---------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| TITOLO 9: Entrate per conto di terzi e partite di giro | | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100 - Entrate per partite di giro | 59.654,34 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 46.236.750,22 46.607.564,44 | 46.236.750,22 46.296.404,56 | 46.236.750,22 | 46.236.750,22 |
| 90200 | Tipologia 200 - Entrate per conto terzi | 12.148,89 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 7.561.000,00 6.978.357,32 | 7.561.000,00 7.573.148,89 | 7.561.000,00 | 7.561.000,00 |
| 90000 | Totale TITOLO 9 Entrate per conto di terzi e partite di giro | 71.803,23 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 53.797.750,22 53.585.921,76 | 53.797.750,22 53.869.553,45 | 53.797.750,22 | 53.797.750,22 |
| | TOTALE TITOLI | 80.763.189,09 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 301.006.037,14 433.964.897,11 | 307.488.082,27 387.488.309,36 | 294.660.002,09 | 286.686.468,99 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 80.763.189,09 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 320.499.639,51 434.626.499,22 | 323.857.421,47 388.663.507,33 | 296.720.619,21 | 288.231.447,51 |

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | |
|--|----------------------------|--|-------------------|--|-------------------------------------|---|---|--|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 | |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | 1.029.829,93 | 623.987,08 | 2.313.885,09 | 0,00 | |
| DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| MISSIONE | 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | |
| 0101 | PROGRAMMA 01 | Organi istituzionali | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 311.630,94 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 2.740.109,65 | 2.317.687,71 35.703,65 | 2.154.836,91 1.215,33 | 2.163.802,80 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 29.031,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 1.851,49 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 8.261,80 | 1.851,49 | | |
| | Totale programma 01 | Organi istituzionali | 313.482,43 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 2.740.109,65 | 2.317.687,71 35.703,65 | 2.154.836,91 1.215,33 | 2.163.802,80 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 29.031,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 3.173.095,16 | 2.631.170,14 | | |
| 0102 | PROGRAMMA 02 | Segreteria generale | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 207.688,64 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 2.554.271,50 | 2.508.175,55 32.136,92 | 2.162.785,28 12.056,96 | 2.255.497,24 7.280,54 |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale programma 02 | Segreteria generale | 207.688,64 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 2.554.271,50 | 2.508.175,55 32.136,92 | 2.162.785,28 12.056,96 | 2.255.497,24 7.280,54 |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 2.667.172,32 | 2.435.208,00 | | |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|----------------------------|---|-------------------|--|---|--|--|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| 0103 | PROGRAMMA 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 407.263,31 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 3.042.644,73 60.135,73 15.580,00 | 3.351.677,09 30.581,02 0,00 | 2.875.946,09 21.160,18 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 3.666.560,08 | 3.758.940,40 | 0,00 |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 152.309,72 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 6.100,00 0,00 0,00 | 60.000,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 172.847,78 | 212.309,72 | 0,00 |
| | Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 616.000,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 616.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale programma 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 559.573,03 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 3.664.744,73 60.135,73 15.580,00 | 3.411.677,09 30.581,02 0,00 | 2.875.946,09 21.160,18 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 4.455.407,86 | 3.971.250,12 | 0,00 |
| 0104 | PROGRAMMA 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 141.380,14 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 950.091,88 2.395,62 0,00 | 931.652,86 2.395,62 0,00 | 904.169,22 2.395,62 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 1.205.558,27 | 1.073.033,00 | 0,00 |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale programma 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 141.380,14 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 950.091,88 2.395,62 0,00 | 931.652,86 2.395,62 0,00 | 904.169,22 2.395,62 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 1.205.558,27 | 1.073.033,00 | 0,00 |
| 0105 | PROGRAMMA 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | | | | | |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|---|---|--|--------------------------------------|--|--|--|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| Titolo 1 | Spese correnti | 250.108,05 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 2.332.183,41 | 2.632.295,41 156.350,89 | 2.071.643,25 192.046,28 | 2.229.127,01 26.863,46 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 3.240.138,49 | 2.882.403,46 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 106.444,14 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 363.142,35 | 106.457,35 101.457,35 | 650.000,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 101.457,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 708.286,00 | 212.901,49 | | |
| Totale programma 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 356.552,19 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 2.695.325,76 | 2.738.752,76 257.808,24 | 2.721.643,25 192.046,28 | 2.229.127,01 26.863,46 |
| | | | previsione di cassa | 101.457,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 3.948.424,49 | 3.095.304,95 | | |
| 0106 | PROGRAMMA 06 | | Ufficio tecnico | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 1.117.462,97 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 5.474.836,02 | 4.387.086,64 682.772,89 | 4.109.517,81 595.000,00 | 4.179.120,93 546.315,72 |
| | | | previsione di cassa | 85.772,89 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 8.887.326,16 | 5.504.549,61 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 248.689,78 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 5.593.106,26 | 4.303.998,46 2.279.762,73 | 1.298.000,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.432.062,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 6.665.845,53 | 4.552.688,24 | | |
| Totale programma 06 | Ufficio tecnico | 1.366.152,75 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 11.067.942,28 | 8.691.085,10 2.962.535,62 | 5.407.517,81 595.000,00 | 4.179.120,93 546.315,72 |
| | | | previsione di cassa | 1.517.835,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 15.553.171,69 | 10.057.237,85 | | |
| 0107 | PROGRAMMA 07 | | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 118.151,32 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 1.726.530,09 | 1.271.909,16 1.467,56 | 1.133.197,11 0,00 | 1.109.031,18 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 1.808.769,73 | 1.390.060,48 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | | |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|--|---|--|--|--|--|---------------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| Totale programma 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 118.151,32 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 1.726.530,09 0,00 1.808.769,73 | 1.271.909,16 1.467,56 0,00 1.390.060,48 | 1.133.197,11 0,00 0,00 | 1.109.031,18 0,00 0,00 |
| 0108 | PROGRAMMA 08 | | Statistica e sistemi informativi | | | | |
| | Titolo 1 | 178.569,23 | Spese correnti previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 964.420,29 0,00 1.020.169,16 | 1.221.331,89 28.164,61 0,00 1.399.901,12 | 1.094.884,32 13.443,51 0,00 | 1.116.577,09 13.443,51 0,00 |
| | Titolo 2 | 94.222,07 | Spese in conto capitale previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 704.263,91 2.338,44 902.124,76 | 710.952,02 139.252,02 0,00 805.174,09 | 289.092,00 9.092,00 0,00 | 105.248,16 0,00 0,00 |
| Totale programma 08 | Statistica e sistemi informativi | 272.791,30 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 1.668.684,20 2.338,44 1.922.293,92 | 1.932.283,91 167.416,63 0,00 2.205.075,21 | 1.383.976,32 22.535,51 0,00 | 1.221.825,25 13.443,51 0,00 |
| 0109 | PROGRAMMA 09 | | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | | | | |
| | Titolo 1 | 0,00 | Spese correnti previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 2 | 0,00 | Spese in conto capitale previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| Totale programma 09 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| 0110 | PROGRAMMA 10 | | Risorse umane | | | | |
| | Titolo 1 | 1.149.203,93 | Spese correnti previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 9.892.989,51 1.382.845,13 8.334.779,77 | 9.426.338,79 1.616.046,13 1.402.633,26 9.172.909,46 | 9.885.199,67 128.645,20 1.402.633,26 | 10.046.833,82 0,00 1.402.633,26 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|--|---|---|--|--|--|--|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| Totale programma 10 | Risorse umane | 1.149.203,93 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 9.892.989,51 1.616.046,13 1.382.845,13 8.334.779,77 | 9.426.338,79 1.616.046,13 1.402.633,26 9.172.909,46 | 9.885.199,67 128.645,20 1.402.633,26 | 10.046.833,82 0,00 1.402.633,26 |
| 0111 | PROGRAMMA 11 | | Altri servizi generali | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 135.365,46 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 956.014,95 20.980,00 20.980,00 1.293.176,42 | 925.473,62 20.980,00 0,00 972.488,18 | 822.398,49 0,00 0,00 | 838.157,60 0,00 0,00 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 13.705,43 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| Totale programma 11 | Altri servizi generali | 135.365,46 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 956.014,95 20.980,00 20.980,00 1.306.881,85 | 925.473,62 20.980,00 0,00 972.488,18 | 822.398,49 0,00 0,00 | 838.157,60 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 4.620.341,19 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 37.916.704,55 5.156.626,10 3.070.067,67 44.375.555,06 | 34.155.036,55 5.156.626,10 1.402.633,26 37.003.737,39 | 29.451.670,15 984.475,92 1.402.633,26 | 27.816.889,10 617.459,04 1.402.633,26 |
| MISSIONE 02 | Giustizia | | | | | | |
| 0201 | PROGRAMMA 01 | | Uffici giudiziari | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 25.871,61 0,00 0,00 138.107,03 | 25.108,17 0,00 0,00 25.108,17 | 23.521,75 0,00 0,00 | 21.866,22 0,00 0,00 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|--|---|--|--------------------------------------|--|-------------------------------------|-------------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 5.472,52 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 8.451,56 | 5.472,52 | | |
| Totale programma 01 | Uffici giudiziari | 5.472,52 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 25.871,61 0,00 0,00 | 25.108,17 0,00 0,00 | 23.521,75 0,00 0,00 | 21.866,22 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 146.558,59 | 30.580,69 | | |
| Totale MISSIONE 02 | Giustizia | 5.472,52 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 25.871,61 0,00 0,00 | 25.108,17 0,00 0,00 | 23.521,75 0,00 0,00 | 21.866,22 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 146.558,59 | 30.580,69 | | |
| MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | |
| 0301 | PROGRAMMA 01 | | Polizia locale e amministrativa | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 1.301.154,33 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 4.392.371,25 0,00 0,00 | 4.611.302,27 0,00 0,00 | 4.748.279,75 0,00 0,00 | 5.043.270,06 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 4.985.785,36 | 5.912.456,60 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 53.810,30 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 141.525,92 0,00 0,00 | 216.599,25 46.525,92 0,00 | 250.000,00 0,00 0,00 | 250.000,00 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 45.753,80 | 270.409,55 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale programma 01 | Polizia locale e amministrativa | 1.354.964,63 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 4.533.897,17 0,00 0,00 | 4.827.901,52 46.525,92 0,00 | 4.998.279,75 0,00 0,00 | 5.293.270,06 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 5.031.539,16 | 6.182.866,15 | | |
| Totale MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | 1.354.964,63 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 4.533.897,17 0,00 0,00 | 4.827.901,52 46.525,92 0,00 | 4.998.279,75 0,00 0,00 | 5.293.270,06 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 5.031.539,16 | 6.182.866,15 | | |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | |
|-----------------------------|---|---|-------------------|---|---|---|---|---|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 | |
| MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | |
| 0401 | PROGRAMMA 01 | Istruzione prescolastica | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 129.281,50 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 1.525.758,84 0,00 2.309.802,88 | 1.354.042,98 301.431,52 0,00 1.483.324,48 | 1.285.567,61 156.076,65 0,00 150.000,00 | 1.267.809,94 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 35.788,08 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 1.677.227,78 794.646,40 1.262.457,78 | 1.669.598,06 1.206.291,43 0,00 1.705.386,14 | 150.000,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| | Totale programma 01 | Istruzione prescolastica | 165.069,58 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 3.202.986,62 794.646,40 3.572.260,66 | 3.023.641,04 1.507.722,95 0,00 3.188.710,62 | 1.435.567,61 156.076,65 0,00 150.000,00 | 1.267.809,94 0,00 0,00 0,00 |
| 0402 | PROGRAMMA 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 454.417,77 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 1.661.791,79 0,00 2.676.876,31 | 1.224.814,74 593.865,28 0,00 1.679.232,51 | 1.269.748,28 19.072,43 0,00 575.000,00 | 1.266.741,29 0,00 0,00 100.000,00 |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 24.936,79 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 6.487.221,27 3.773.825,16 3.773.677,96 | 9.963.510,04 3.985.300,16 0,00 9.225.484,83 | 575.000,00 0,00 0,00 0,00 | 100.000,00 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | |
|-----------------------------|---|---|---|---|--|--|--|--|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 | |
| Totale programma 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 479.354,56 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 8.149.013,06 3.773.825,16 6.450.554,27 | 11.188.324,78 4.579.165,44 0,00 10.904.717,34 | 1.844.748,28 19.072,43 0,00 | 1.366.741,29 0,00 0,00 | |
| 0404 | PROGRAMMA 04 | | Istruzione universitaria | | | | | |
| | Titolo 1 | 14.000,00 | Spese correnti | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 430.831,71 0,00 448.913,11 | 130.623,78 370,59 0,00 144.623,78 | 80.831,71 607,66 0,00 | 80.831,71 0,00 0,00 |
| | Titolo 2 | 0,00 | Spese in conto capitale | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 3 | 0,00 | Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | Totale programma 04 | 14.000,00 | Istruzione universitaria | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 430.831,71 370,59 0,00 448.913,11 | 130.623,78 370,59 0,00 144.623,78 | 80.831,71 607,66 0,00 | 80.831,71 0,00 0,00 |
| 0405 | PROGRAMMA 05 | | Istruzione tecnica superiore | | | | | |
| | Titolo 1 | 0,00 | Spese correnti | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 2 | 0,00 | Spese in conto capitale | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 3 | 0,00 | Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|---|---|---|--|--|--|--|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| Totale programma 05 | Istruzione tecnica superiore | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| 0406 | PROGRAMMA 06 | | Servizi ausiliari all'istruzione | | | | |
| | Titolo 1 | 958.531,40 | Spese correnti previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 4.212.388,70 3.509.128,29 0,00 8.207.494,22 | 3.286.776,98 3.509.128,29 0,00 4.245.308,38 | 3.417.608,23 1.000.000,00 0,00 0,00 | 3.417.608,23 1.000.000,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 2 | 0,00 | Spese in conto capitale previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 3 | 0,00 | Spese per incremento di attività finanziarie previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Totale programma 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 958.531,40 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 4.212.388,70 3.509.128,29 0,00 8.207.494,22 | 3.286.776,98 3.509.128,29 0,00 4.245.308,38 | 3.417.608,23 1.000.000,00 0,00 0,00 | 3.417.608,23 1.000.000,00 0,00 0,00 |
| 0407 | PROGRAMMA 07 | | Diritto allo studio | | | | |
| | Titolo 1 | 82.667,66 | Spese correnti previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 531.066,40 126.555,54 909.448,10 | 682.778,76 126.555,54 0,00 736.196,60 | 526.973,40 0,00 0,00 0,00 | 526.973,40 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 2 | 0,00 | Spese in conto capitale previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 3 | 0,00 | Spese per incremento di attività finanziarie previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | |
|-----------------------------|--|---|---|---|--|--|---|------------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 | |
| Totale programma 07 | Diritto allo studio | 82.667,66 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 531.066,40 126.555,54 909.448,10 | 682.778,76 126.555,54 0,00 736.196,60 | 526.973,40 0,00 0,00 | 526.973,40 0,00 0,00 | |
| Totale MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | 1.699.623,20 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 16.526.286,49 4.695.027,10 19.588.670,36 | 18.312.145,34 9.722.942,81 0,00 19.219.556,72 | 7.305.729,23 1.175.756,74 0,00 | 6.659.964,57 1.000.000,00 0,00 | |
| MISSIONE 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | |
| 0502 | PROGRAMMA 02 | | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | | | | | |
| | Titolo 1 | 194.138,15 | Spese correnti | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 2.477.883,80 0,00 2.948.575,24 | 2.285.995,90 275.870,54 0,00 2.480.134,05 | 2.194.424,24 238.112,65 0,00 | 2.188.220,32 237.936,45 0,00 |
| | Titolo 2 | 17.367,53 | Spese in conto capitale | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 1.856.383,32 231.742,42 1.907.714,45 | 2.307.201,22 870.455,20 0,00 2.324.568,75 | 1.109.974,72 9.974,72 0,00 | 1.200.000,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 3 | 0,00 | Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| Totale programma 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 211.505,68 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 4.334.267,12 1.146.325,74 231.742,42 4.856.289,69 | 4.593.197,12 1.146.325,74 0,00 4.804.702,80 | 3.304.398,96 248.087,37 0,00 | 3.388.220,32 237.936,45 0,00 | |
| Totale MISSIONE 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 211.505,68 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 4.334.267,12 1.146.325,74 231.742,42 4.856.289,69 | 4.593.197,12 1.146.325,74 0,00 4.804.702,80 | 3.304.398,96 248.087,37 0,00 | 3.388.220,32 237.936,45 0,00 | |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | |
|-----------------------------|--|---|-------------------|---|---|--|--|--|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 | |
| MISSIONE 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | |
| 0601 | PROGRAMMA 01 | Sport e tempo libero | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 158.240,83 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 821.542,26 0,00 1.252.580,67 | 856.204,00 81.000,00 0,00 1.014.444,83 | 773.714,88 0,00 0,00 1.011.667,00 | 751.253,58 0,00 0,00 666.667,00 |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 25.238,23 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 2.809.402,43 2.807.554,25 274.809,45 | 3.494.220,25 1.287.554,25 0,00 3.499.458,48 | 1.011.667,00 0,00 0,00 1.011.667,00 | 666.667,00 0,00 0,00 666.667,00 |
| | Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| | Totale programma 01 | Sport e tempo libero | 183.479,06 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 3.630.944,69 2.807.554,25 1.527.390,12 | 4.350.424,25 1.368.554,25 0,00 4.513.903,31 | 1.785.381,88 0,00 0,00 1.785.381,88 | 1.417.920,58 0,00 0,00 1.417.920,58 |
| 0602 | PROGRAMMA 02 | Giovani | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 19.752,50 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 276.273,68 92.981,98 239.231,21 | 164.480,17 99.703,23 0,00 164.399,19 | 44.943,46 0,00 0,00 44.943,46 | 44.943,46 0,00 0,00 44.943,46 |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| | Totale programma 02 | Giovani | 19.752,50 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 276.273,68 92.981,98 239.231,21 | 164.480,17 99.703,23 0,00 164.399,19 | 44.943,46 0,00 0,00 44.943,46 | 44.943,46 0,00 0,00 44.943,46 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | |
|-----------------------------|---|---|---|---|--|--|--|--|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 | |
| Totale MISSIONE 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 203.231,56 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 3.907.218,37 1.468.257,48 2.900.536,23 1.766.621,33 | 4.514.904,42 1.468.257,48 0,00 4.678.302,50 | 1.830.325,34 0,00 0,00 0,00 | 1.462.864,04 0,00 0,00 0,00 | |
| MISSIONE 07 | Turismo | | | | | | | |
| 0701 | PROGRAMMA 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 57.517,54 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 594.636,87 0,00 594.416,04 | 500.401,56 117,65 0,00 557.919,10 | 499.789,66 117,64 0,00 0,00 | 496.317,55 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 2.495,72 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 2.495,72 | 0,00 0,00 0,00 2.495,72 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| | Totale programma 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 60.013,26 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 594.636,87 117,65 0,00 596.911,76 | 500.401,56 117,65 0,00 560.414,82 | 499.789,66 117,64 0,00 0,00 | 496.317,55 0,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 07 | Turismo | 60.013,26 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 594.636,87 117,65 0,00 596.911,76 | 500.401,56 117,65 0,00 560.414,82 | 499.789,66 117,64 0,00 0,00 | 496.317,55 0,00 0,00 0,00 | |
| MISSIONE 08 | Aspetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | |
| 0801 | PROGRAMMA 01 | Urbanistica e assetto del territorio | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 26.297,10 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 1.045.039,86 0,00 1.108.968,46 | 1.089.758,40 0,00 0,00 1.116.055,50 | 1.034.658,55 0,00 0,00 0,00 | 976.279,35 0,00 0,00 0,00 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|---|---|--|---|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 138.793,71 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 2.183.606,78 | 1.980.566,22 402.970,42 | 3.361.242,00 0,00 | 4.226.395,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 364.807,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 2.961.864,13 | 2.119.359,93 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale programma 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 165.090,81 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 3.228.646,64 | 3.070.324,62 402.970,42 | 4.395.900,55 0,00 | 5.202.674,35 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 364.807,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 4.070.832,59 | 3.235.415,43 | | |
| 0802 | PROGRAMMA 02 | | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 374.660,37 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 1.037.257,87 | 1.025.162,26 0,00 | 1.005.582,03 0,00 | 1.028.723,39 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 1.714.158,14 | 1.399.822,63 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 5.308,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 88.518,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale programma 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 374.660,37 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 1.042.566,62 | 1.025.162,26 0,00 | 1.005.582,03 0,00 | 1.028.723,39 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 1.802.676,86 | 1.399.822,63 | | |
| Totale MISSIONE 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 539.751,18 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 4.271.213,26 | 4.095.486,88 402.970,42 | 5.401.482,58 0,00 | 6.231.397,74 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 364.807,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 5.873.509,45 | 4.635.238,06 | | |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | |
|-----------------------------|---|---|-------------------|--|---|---|---|---|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 | |
| MISSIONE 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | |
| 0902 | PROGRAMMA 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 146.916,59 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 1.315.697,52 50.508,00 2.928,00 | 1.792.577,34 0,00 0,00 | 2.078.471,38 0,00 0,00 | 1.512.189,27 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 1.783.608,82 | 1.891.176,64 | | |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 351.165,85 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 1.441.059,10 14.856,37 14.856,37 | 1.605.738,44 0,00 0,00 | 1.717.780,93 0,00 0,00 | 1.117.200,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 1.486.618,13 | 2.056.904,29 | | |
| | Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale programma 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 498.082,44 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 2.756.756,62 65.364,37 17.784,37 | 3.398.315,78 0,00 0,00 | 3.796.252,31 0,00 0,00 | 2.629.389,27 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 3.270.226,95 | 3.948.080,93 | | |
| 0903 | PROGRAMMA 03 | Rifiuti | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 6.101.140,96 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 22.330.795,89 19.935.041,11 0,00 | 20.849.308,94 0,00 0,00 | 20.819.308,94 0,00 0,00 | 20.819.308,94 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 41.678.205,98 | 26.950.449,90 | | |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|---|---|---|--|---|---|---|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| Totale programma 03 | Rifiuti | 6.101.140,96 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 22.330.795,89 0,00 41.678.205,98 | 20.849.308,94 19.935.041,11 0,00 26.950.449,90 | 20.819.308,94 0,00 0,00 0,00 | 20.819.308,94 0,00 0,00 0,00 |
| 0904 PROGRAMMA 04 | Servizio idrico integrato | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 135.956,50 0,00 135.956,50 | 131.954,82 0,00 0,00 131.954,82 | 127.795,86 0,00 0,00 0,00 | 128.369,00 0,00 0,00 0,00 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 8.532,35 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Totale programma 04 | Servizio idrico integrato | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 135.956,50 0,00 144.488,85 | 131.954,82 0,00 0,00 131.954,82 | 127.795,86 0,00 0,00 0,00 | 128.369,00 0,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 6.599.223,40 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 25.223.509,01 17.784,37 45.092.921,78 | 24.379.579,54 20.000.405,48 0,00 31.030.485,65 | 24.743.357,11 0,00 0,00 0,00 | 23.577.067,21 0,00 0,00 0,00 |
| MISSIONE 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | |
| 1002 PROGRAMMA 02 | Trasporto pubblico locale | | | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 179.671,12 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 723.395,74 0,00 1.734.318,62 | 723.128,04 718.314,50 0,00 902.799,16 | 723.095,93 0,00 0,00 0,00 | 722.568,56 0,00 0,00 0,00 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|--|---|--|--|--|--|---|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| Totale programma 02 | Trasporto pubblico locale | 179.671,12 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 723.395,74 718.314,50 0,00 | 723.128,04 718.314,50 0,00 | 723.095,93 0,00 0,00 | 722.568,56 0,00 0,00 |
| 1005 | PROGRAMMA 05 | | Viabilità e infrastrutture stradali | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 3.010.713,95 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 6.714.732,32 0,00 9.041.559,94 | 7.007.132,73 128.375,38 0,00 | 6.451.592,41 0,00 0,00 | 5.790.864,60 0,00 0,00 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 705.329,50 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 9.299.263,55 3.761.642,07 9.265.447,67 | 12.140.213,54 5.685.233,00 0,00 | 5.007.968,10 0,00 0,00 | 2.310.000,00 0,00 0,00 |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| Totale programma 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 3.716.043,45 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 16.013.995,87 5.813.608,38 3.761.642,07 | 19.147.346,27 6.531.922,88 0,00 | 11.459.560,51 0,00 0,00 | 8.100.864,60 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 3.895.714,57 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 16.737.391,61 6.531.922,88 3.761.642,07 | 19.870.474,31 6.531.922,88 0,00 | 12.182.656,44 0,00 0,00 | 8.823.433,16 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 20.041.326,23 | 23.666.188,88 | | |
| MISSIONE 11 | Soccorso civile | | | | | | |
| 1101 | PROGRAMMA 01 | | Sistema di protezione civile | | | | |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|--|---|--|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| Titolo 1 | Spese correnti | 18.459,54 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 577.191,47 | 604.328,70 | 501.502,13 | 500.542,57 |
| | | | | | 44.540,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 44.540,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 669.594,04 | 622.788,24 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 767.017,84 | 649.491,14 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 617.386,14 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 617.386,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 904.203,26 | 649.491,14 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale programma 01 | Sistema di protezione civile | 18.459,54 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 1.344.209,31 | 1.253.819,84 | 501.502,13 | 500.542,57 |
| | | | | | 661.926,14 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 661.926,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.573.797,30 | 1.272.279,38 | | |
| Totale MISSIONE 11 | Soccorso civile | 18.459,54 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 1.344.209,31 | 1.253.819,84 | 501.502,13 | 500.542,57 |
| | | | | | 661.926,14 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 661.926,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 1.573.797,30 | 1.272.279,38 | | |
| MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | |
| 1201 | PROGRAMMA 01 | | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 622.318,64 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 4.739.083,00 | 4.897.147,71 | 3.512.259,22 | 3.229.781,91 |
| | | | | | 819.080,79 | 304.654,92 | 142.345,26 |
| | | | | 878.995,08 | 443.354,19 | 142.345,26 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 5.711.877,53 | 4.984.005,44 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 7.092,42 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 15.473,00 | 677,10 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 677,10 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 677,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 8.855,98 | 7.769,52 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | |
|-----------------------------|--|---|---|---|--|--|------------------------------------|------------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 | |
| Totale programma 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 629.411,06 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 4.754.556,00 879.672,18 5.720.733,51 | 4.897.824,81 819.757,89 443.354,19 4.991.774,96 | 3.512.259,22 304.654,92 142.345,26 | 3.229.781,91 142.345,26 0,00 | |
| 1203 | PROGRAMMA 03 | | Interventi per gli anziani | | | | | |
| | Titolo 1 | 478,31 | Spese correnti | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 90.241,14 0,00 134.347,39 | 96.241,14 0,00 0,00 96.719,45 | 241,14 0,00 0,00 0,00 | 358.545,14 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 2 | 0,00 | Spese in conto capitale | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 3 | 0,00 | Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| | Totale programma 03 | 478,31 | Interventi per gli anziani | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 90.241,14 0,00 134.347,39 | 96.241,14 0,00 0,00 96.719,45 | 241,14 0,00 0,00 0,00 | 358.545,14 0,00 0,00 0,00 |
| 1204 | PROGRAMMA 04 | | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | | | | | |
| | Titolo 1 | 2.636.680,30 | Spese correnti | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 9.846.114,06 820.401,55 14.413.798,10 | 11.479.390,55 896.257,39 214.629,67 12.322.337,34 | 8.271.693,33 315.486,70 0,00 | 8.206.757,58 0,00 0,00 |
| | Titolo 2 | 0,00 | Spese in conto capitale | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 3 | 0,00 | Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|--|---|---|---|--|------------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| Totale programma 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 2.636.680,30 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 9.846.114,06 820.401,55 14.413.798,10 | 11.479.390,55 896.257,39 214.629,67 12.322.337,34 | 8.271.693,33 315.486,70 0,00 | 8.206.757,58 0,00 0,00 |
| 1205 | PROGRAMMA 05 | | Interventi per le famiglie | | | | |
| | Titolo 1 | 0,00 | Spese correnti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 14.799,99 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 2 | 0,00 | Spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 3 | 0,00 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | Totale programma 05 | 0,00 | Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 14.799,99 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| 1206 | PROGRAMMA 06 | | Interventi per il diritto alla casa | | | | |
| | Titolo 1 | 5.645,15 | Spese correnti | 461.625,33 | 430.433,52 | 432.183,52 | 432.183,52 |
| | | | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 461.625,33 0,00 0,00 568.704,30 | 430.433,52 0,00 0,00 436.078,67 | 432.183,52 0,00 0,00 | 432.183,52 0,00 0,00 |
| | Titolo 2 | 0,00 | Spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 3 | 0,00 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|--|---|---|--|--|--|--|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| Totale programma 06 | Interventi per il diritto alla casa | 5,645,15 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 461.625,33 0,00 0,00 568.704,30 | 430.433,52 0,00 0,00 436.078,67 | 432.183,52 0,00 0,00 432.183,52 | 432.183,52 0,00 0,00 432.183,52 |
| 1207 | PROGRAMMA 07 | | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | | | | |
| | Titolo 1 | 0,00 | Spese correnti previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 11.547,48 0,00 0,00 11.547,48 | 9.994,80 0,00 0,00 9.994,80 | 9.994,80 0,00 0,00 9.994,80 | 9.994,80 0,00 0,00 9.994,80 |
| | Titolo 2 | 0,00 | Spese in conto capitale previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 3 | 0,00 | Spese per incremento di attività finanziarie previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Totale programma 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 11.547,48 0,00 0,00 11.547,48 | 9.994,80 0,00 0,00 9.994,80 | 9.994,80 0,00 0,00 9.994,80 | 9.994,80 0,00 0,00 9.994,80 |
| 1209 | PROGRAMMA 09 | | Servizio necroscopico e cimiteriale | | | | |
| | Titolo 1 | 383.261,06 | Spese correnti previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 974.062,30 0,00 0,00 1.430.246,68 | 1.017.474,73 193.006,80 0,00 1.400.735,79 | 894.790,99 3.038,32 0,00 894.790,99 | 862.929,39 0,00 0,00 862.929,39 |
| | Titolo 2 | 163.778,19 | Spese in conto capitale previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 1.261.993,24 0,00 364.622,50 1.697.934,41 | 1.664.622,50 364.622,50 0,00 1.828.400,69 | 450.000,00 0,00 0,00 450.000,00 | 150.000,00 0,00 0,00 150.000,00 |
| | Titolo 3 | 0,00 | Spese per incremento di attività finanziarie previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | |
|-----------------------------|--|---|---|---|--|--|--|----------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 | |
| Totale programma 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 547.039,25 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 2.236.055,54 364.622,50 3.128.181,09 | 2.682.097,23 557.629,30 0,00 3.229.136,48 | 1.344.790,99 3.038,32 0,00 | 1.012.929,39 0,00 0,00 | |
| Totale MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 3.819.254,07 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 17.400.139,55 2.064.696,23 23.992.111,86 | 19.595.982,05 2.273.644,58 657.983,86 21.086.041,70 | 13.571.163,00 623.179,94 142.345,26 | 13.250.192,34 142.345,26 0,00 | |
| MISSIONE 13 | Tutela della salute | | | | | | | |
| 1307 | PROGRAMMA 07 | | Ulteriori spese in materia sanitaria | | | | | |
| | Titolo 1 | 300.621,50 | Spese correnti | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 766.394,00 0,00 1.293.935,35 | 780.978,64 554.099,73 0,00 1.081.600,14 | 747.228,64 385.852,41 0,00 | 747.228,64 246.095,86 0,00 |
| | Titolo 2 | 0,00 | Spese in conto capitale | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 0,00 460,31 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 3 | 0,00 | Spese per incremento di attività finanziarie | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| Totale programma 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 300.621,50 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 766.394,00 0,00 1.294.395,66 | 780.978,64 554.099,73 0,00 1.081.600,14 | 747.228,64 385.852,41 0,00 | 747.228,64 246.095,86 0,00 | |
| Totale MISSIONE 13 | Tutela della salute | 300.621,50 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 766.394,00 0,00 1.294.395,66 | 780.978,64 554.099,73 0,00 1.081.600,14 | 747.228,64 385.852,41 0,00 | 747.228,64 246.095,86 0,00 | |
| MISSIONE 14 | Sviluppo economico e competitività | | | | | | | |
| 1401 | PROGRAMMA 01 | | Industria PMI e Artigianato | | | | | |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|---|---|--|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| Titolo 1 | Spese correnti | 7.105,30 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 280.890,74 | 209.150,37 | 177.772,31 | 148.376,79 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 367.949,59 | 216.255,67 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale programma 01 | Industria PMI e Artigianato | 7.105,30 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 280.890,74 | 209.150,37 | 177.772,31 | 148.376,79 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 367.949,59 | 216.255,67 | | |
| 1402 | PROGRAMMA 02 | | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 20.595,92 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 271.653,63 | 231.686,19 | 232.114,20 | 231.863,69 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 1.474,49 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 331.446,72 | 252.282,11 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale programma 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 20.595,92 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 271.653,63 | 231.686,19 | 232.114,20 | 231.863,69 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 1.474,49 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 331.446,72 | 252.282,11 | 0,00 | 0,00 |
| 1403 | PROGRAMMA 03 | | Ricerca e innovazione | | | | |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|---|---|---|--------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> | 49.232,34 | 57.709,04 | 40.521,78 | 36.449,31 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 67.667,12 | 57.709,04 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 13.702,90 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 2.167,50 | 13.702,90 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale programma 03 | Ricerca e innovazione | 13.702,90 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> | 49.232,34 | 57.709,04 | 40.521,78 | 36.449,31 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 69.834,62 | 71.411,94 | | |
| 1404 | PROGRAMMA 04 | | Reti e altri servizi di pubblica utilità | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 4.344,67 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> | 19.562,87 | 19.532,53 | 19.500,83 | 19.467,67 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 34.252,25 | 23.877,20 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale programma 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 4.344,67 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> | 19.562,87 | 19.532,53 | 19.500,83 | 19.467,67 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 34.252,25 | 23.877,20 | | |
| Totale MISSIONE 14 | Sviluppo economico e competitività | 45.748,79 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> | 621.339,58 | 518.078,13 | 469.909,12 | 436.157,46 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 1.474,49 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 803.483,18 | 563.826,92 | | |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|--|---|-------------|--|---|---|---|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| MISSIONE 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | |
| 1601 | PROGRAMMA 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 0,00 0,00 | 3.000,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale programma 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 0,00 0,00 | 3.000,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 0,00 0,00 | 3.000,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 |
| MISSIONE 19 | Relazioni internazionali | | | | | | |
| 1901 | PROGRAMMA 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 8.075,73 | 0,00 | 0,00 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | |
|-----------------------------|--|---|--|--|---|---|---|----------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | |
| Totale programma 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | |
| | | | previsione di cassa | 8.075,73 | 0,00 | | | |
| Totale MISSIONE 19 | Relazioni internazionali | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | |
| | | | previsione di cassa | 8.075,73 | 0,00 | | | |
| MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | | | | | | | |
| 2001 | PROGRAMMA 01 | Fondo di riserva | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 213.977,33 0,00 0,00 | 500.000,00 0,00 0,00 | 500.000,00 0,00 0,00 | 500.000,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 541.134,91 | 500.000,00 | | |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| | Totale programma 01 | Fondo di riserva | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 213.977,33 0,00 0,00 | 500.000,00 0,00 0,00 | 500.000,00 0,00 0,00 | 500.000,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 541.134,91 | 500.000,00 | | |
| 2002 | PROGRAMMA 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | | | | | | |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|--|---|--|---|-------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 10.458.415,66 0,00 0,00 | 12.683.338,37 0,00 0,00 | 13.898.824,04 0,00 0,00 | 13.898.824,04 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 9.842.415,66 | 12.683.338,37 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale programma 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 10.458.415,66 0,00 0,00 | 12.683.338,37 0,00 0,00 | 13.898.824,04 0,00 0,00 | 13.898.824,04 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 9.842.415,66 | 12.683.338,37 | | |
| 2003 | PROGRAMMA 03 | | Altri fondi | | | | |
| Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 5.466,19 0,00 0,00 | 705.466,19 0,00 0,00 | 5.466,19 0,00 0,00 | 5.466,19 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 5.466,19 | 705.466,19 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 134.749,37 | 0,00 | | |
| Titolo 4 | Rimborso di prestiti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | | |
| Totale programma 03 | Altri fondi | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 5.466,19 0,00 0,00 | 705.466,19 0,00 0,00 | 5.466,19 0,00 0,00 | 5.466,19 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 140.215,56 | 705.466,19 | | |
| Totale MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 10.677.859,18 0,00 0,00 | 13.888.804,56 0,00 0,00 | 14.404.290,23 0,00 0,00 | 14.404.290,23 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 10.523.766,13 | 13.888.804,56 | | |
| MISSIONE 50 | Debito pubblico | | | | | | |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | |
|-----------------------------|----------------------------------|---|--------------|---|--|--|--|--|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 | |
| 5001 | PROGRAMMA 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 701.580,77 0,00 0,00 | 701.503,83 0,00 0,00 | 675.169,19 0,00 0,00 | 652.465,83 0,00 0,00 |
| | Totale programma 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 701.580,77 0,00 0,00 701.580,77 | 701.503,83 0,00 0,00 701.503,83 | 675.169,19 0,00 0,00 675.169,19 | 652.465,83 0,00 0,00 652.465,83 |
| 5002 | PROGRAMMA 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | | | | | | |
| | Titolo 4 | Rimborso di prestiti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 9.599.582,54 0,00 0,00 | 6.678.976,43 0,00 0,00 | 9.958.205,34 0,00 0,00 | 10.131.224,97 0,00 0,00 |
| | Totale programma 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 9.599.582,54 0,00 0,00 9.599.582,54 | 6.678.976,43 0,00 0,00 6.678.976,43 | 9.958.205,34 0,00 0,00 9.958.205,34 | 10.131.224,97 0,00 0,00 10.131.224,97 |
| Totale MISSIONE 50 | Debito pubblico | | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 10.301.163,31 0,00 0,00 10.301.163,32 | 7.380.480,26 0,00 0,00 7.380.480,26 | 10.633.374,53 0,00 0,00 10.633.374,53 | 10.783.690,80 0,00 0,00 10.783.690,80 |
| MISSIONE 60 | Anticipazioni finanziarie | | | | | | | |
| 6001 | PROGRAMMA 01 | Restituzione anticipazione di tesoreria | | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 49.653,09 0,00 0,00 | 300.000,00 0,00 0,00 | 100.000,00 0,00 0,00 | 100.000,00 0,00 0,00 |
| | Titolo 5 | Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 3.639.125,90 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 110.440.305,28 0,00 0,00 113.891.760,76 | 110.440.305,28 0,00 0,00 114.079.431,18 | 110.440.305,28 0,00 0,00 110.440.305,28 | 110.440.305,28 0,00 0,00 110.440.305,28 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|------------------------------------|--|---|---|--|---|--|--|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| Totale programma 01 | Restituzione anticipazione di tesoreria | 3.639.125,90 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 110.489.958,37 0,00 0,00 114.522.414,57 | 110.740.305,28 0,00 0,00 114.379.431,18 | 110.540.305,28 0,00 0,00 110.540.305,28 | 110.540.305,28 0,00 0,00 110.540.305,28 |
| Totale MISSIONE 60 | Anticipazioni finanziarie | 3.639.125,90 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 110.489.958,37 0,00 0,00 114.522.414,57 | 110.740.305,28 0,00 0,00 114.379.431,18 | 110.540.305,28 0,00 0,00 110.540.305,28 | 110.540.305,28 0,00 0,00 110.540.305,28 |
| MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | | | | | | |
| 9901 | PROGRAMMA 01 Titolo 7 | | Servizi per conto terzi e Partite di giro Spese per conto terzi e partite di giro | | | | |
| | | 11.355.240,49 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 53.797.750,22 0,00 0,00 63.025.205,73 | 53.797.750,22 0,00 0,00 65.152.990,71 | 53.797.750,22 0,00 0,00 53.797.750,22 | 53.797.750,22 0,00 0,00 53.797.750,22 |
| Totale programma 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 11.355.240,49 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 53.797.750,22 0,00 0,00 63.025.205,73 | 53.797.750,22 0,00 0,00 65.152.990,71 | 53.797.750,22 0,00 0,00 53.797.750,22 | 53.797.750,22 0,00 0,00 53.797.750,22 |
| Totale MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | 11.355.240,49 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 53.797.750,22 0,00 0,00 63.025.205,73 | 53.797.750,22 0,00 0,00 65.152.990,71 | 53.797.750,22 0,00 0,00 53.797.750,22 | 53.797.750,22 0,00 0,00 53.797.750,22 |
| TOTALE MISSIONI | | 38.368.291,48 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 319.469.809,58 17.768.229,77 17.768.229,77 373.414.316,89 | 323.233.434,39 47.967.239,42 2.060.617,12 356.620.528,51 | 294.406.734,12 3.417.470,02 1.544.978,52 288.231.447,51 | 288.231.447,51 2.243.836,61 1.402.633,26 288.231.447,51 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 38.368.291,48 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 320.499.639,51 17.768.229,77 17.768.229,77 373.414.316,89 | 323.857.421,47 47.967.239,42 2.060.617,12 356.620.528,51 | 296.720.619,21 3.417.470,02 1.544.978,52 288.231.447,51 | 288.231.447,51 2.243.836,61 1.402.633,26 288.231.447,51 |

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | | |
|---------------------|--|---|--------------------------|---|-------------------------------------|----------------------------------|---------------------------|----------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 | |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | previsioni di competenza | 3.867.581,96 | 3.617.647,81 | 2.060.617,12 | 1.544.978,52 | |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | previsioni di competenza | 8.476.474,14 | 9.643.913,47 | 0,00 | 0,00 | |
| | Fondo pluriennale vincolato attività finanziarie | | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | previsioni di competenza | 7.149.546,27 | 3.107.777,92 | 0,00 | 0,00 | |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | previsioni di competenza | 950.159,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | previsioni di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | |
| | Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento | | previsioni di cassa | 661.602,11 | 1.175.197,97 | | | |
| 10000 | TITOLO 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 20.499.731,68 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 81.074.055,39 135.492.884,17 | 75.933.295,89 96.433.027,57 | 80.603.295,89 | 79.773.295,89 |
| 20000 | TITOLO 2 | Trasferimenti correnti | 2.347.341,01 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 12.761.204,00 12.798.828,58 | 17.439.752,34 19.787.093,35 | 11.694.320,48 | 11.054.895,17 |
| 30000 | TITOLO 3 | Entrate extratributarie | 41.460.265,79 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 20.760.819,98 67.018.022,09 | 19.406.479,43 60.866.745,22 | 21.433.605,47 | 20.674.712,27 |
| 40000 | TITOLO 4 | Entrate in conto capitale | 2.507.346,77 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 18.537.102,27 36.160.012,90 | 25.820.499,11 27.564.883,88 | 12.420.724,75 | 8.845.510,16 |
| 50000 | TITOLO 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60000 | TITOLO 6 | Accensione di prestiti | 13.876.700,61 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 3.634.800,00 18.468.922,33 | 4.650.000,00 18.526.700,61 | 4.270.000,00 | 2.100.000,00 |
| 70000 | TITOLO 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 110.440.305,28 110.440.305,28 | 110.440.305,28 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 |
| 90000 | TITOLO 9 | Entrate per conto di terzi e partite di giro | 71.803,23 | previsioni di competenza previsioni di cassa | 53.797.750,22 53.585.921,76 | 53.797.750,22 53.869.553,45 | 53.797.750,22 | 53.797.750,22 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|---------------------|--------------------------------------|---|--------------------------|---|-------------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| | TOTALE TITOLI | 80.763.189,09 | previsioni di competenza | 301.006.037,14 | 307.488.082,27 | 294.660.002,09 | 286.686.468,99 |
| | | | previsioni di cassa | 433.964.897,11 | 387.488.309,36 | | |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 80.763.189,09 | previsioni di competenza | 320.499.639,51 | 323.857.421,47 | 296.720.619,21 | 288.231.447,51 |
| | | | previsioni di cassa | 434.626.499,22 | 388.663.507,33 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|----------|---|---|--|--------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | 1.029.829,93 | 623.987,08 | 2.313.885,09 | 0,00 |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBTO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 | Spese correnti | 21.225.436,15 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 110.404.076,04 | 111.442.556,87 30.964.894,83 | 104.339.748,53 3.398.403,30 | 103.736.656,88 2.243.836,61 |
| | | | previsione di cassa | 3.500.611,30 | 2.060.617,12 | 1.544.978,52 | 1.402.633,26 |
| | | | | 153.975.984,00 | 128.469.757,66 | | |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 2.148.488,94 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 34.612.095,50 | 40.873.845,59 17.002.344,59 | 15.870.724,75 19.066,72 | 10.125.510,16 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 14.267.618,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 32.305.783,85 | 42.239.372,53 | | |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 616.000,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 616.000,00 | 0,00 | | |
| Titolo 4 | Rimborso di prestiti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 9.599.582,54 | 6.678.976,43 0,00 | 9.958.205,34 0,00 | 10.131.224,97 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 9.599.582,55 | 6.678.976,43 | | |
| Titolo 5 | Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 3.639.125,90 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 0,00 | 110.440.305,28 0,00 | 110.440.305,28 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 113.891.760,76 | 114.079.431,18 | | |
| Titolo 7 | Spese per conto terzi e partite di giro | 11.355.240,49 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 53.797.750,22 | 53.797.750,22 0,00 | 53.797.750,22 0,00 | 53.797.750,22 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 63.025.205,73 | 65.152.990,71 | | |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|------------------------------------|---------------|---|---|---|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| TOTALE TITOLI | | 38.368.291,48 | previsione di competenza | 319.469.809,58 | 323.233.434,39 | 294.406.734,12 | 288.231.447,51 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | 47.967.239,42 | 3.417.470,02 | 2.243.836,61 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 17.768.229,77 | 2.060.617,12 | 1.544.978,52 | 1.402.633,26 |
| | | | previsione di cassa | 373.414.316,89 | 356.620.528,51 | | |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 38.368.291,48 | previsione di competenza | 320.499.639,51 | 323.857.421,47 | 296.720.619,21 | 288.231.447,51 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | 47.967.239,42 | 3.417.470,02 | 2.243.836,61 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 17.768.229,77 | 2.060.617,12 | 1.544.978,52 | 1.402.633,26 |
| | | | previsione di cassa | 373.414.316,89 | 356.620.528,51 | | |

BILANCIO DI PREVISIONE

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONI

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|---------------------------|--|---|--|--------------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | 1.029.829,93 | 623.987,08 | 2.313.885,09 | 0,00 |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | 4.620.341,19 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 37.916.704,55 | 34.155.036,55 5.156.626,10 | 29.451.670,15 984.475,92 | 27.816.889,10 617.459,04 |
| | | | previsione di cassa | 3.070.067,67 | 1.402.633,26 | 1.402.633,26 | 1.402.633,26 |
| | | | | 44.375.555,06 | 37.003.737,39 | | |
| Totale MISSIONE 02 | Giustizia | 5.472,52 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 25.871,61 | 25.108,17 0,00 | 23.521,75 0,00 | 21.866,22 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 146.558,59 | 30.580,69 | | |
| Totale MISSIONE 03 | Ordine pubblico e sicurezza | 1.354.964,63 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 4.533.897,17 | 4.827.901,52 46.525,92 | 4.998.279,75 0,00 | 5.293.270,06 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 5.031.539,16 | 6.182.866,15 | | |
| Totale MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | 1.699.623,20 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 16.526.286,49 | 18.312.145,34 9.722.942,81 | 7.305.729,23 1.175.756,74 | 6.659.964,57 1.000.000,00 |
| | | | previsione di cassa | 4.695.027,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 19.588.670,36 | 19.219.556,72 | | |
| Totale MISSIONE 05 | Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 211.505,68 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 4.334.267,12 | 4.593.197,12 1.146.325,74 | 3.304.398,96 248.087,37 | 3.388.220,32 237.936,45 |
| | | | previsione di cassa | 231.742,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 4.856.289,69 | 4.804.702,80 | | |
| Totale MISSIONE 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 203.231,56 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 3.907.218,37 | 4.514.904,42 1.468.257,48 | 1.830.325,34 0,00 | 1.462.864,04 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 2.900.536,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | 1.766.621,33 | 4.678.302,50 | | |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|---------------------------|---|---|---|--|--|---|-------------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| Totale MISSIONE 07 | Turismo | 60.013,26 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 594.636,87 0,00 596.911,76 | 500.401,56 117,65 0,00 560.414,82 | 499.789,66 117,64 0,00 | 496.317,55 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 08 | Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 539.751,18 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 4.271.213,26 364.807,54 5.873.509,45 | 4.095.486,88 402.970,42 0,00 4.635.238,06 | 5.401.482,58 0,00 0,00 | 6.231.397,74 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 09 | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 6.599.223,40 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 25.223.509,01 17.784,37 45.092.921,78 | 24.379.579,54 20.000.405,48 0,00 31.030.485,65 | 24.743.357,11 0,00 0,00 | 23.577.067,21 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 10 | Trasporti e diritto alla mobilità | 3.895.714,57 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 16.737.391,61 3.761.642,07 20.041.326,23 | 19.870.474,31 6.531.922,88 0,00 23.666.188,88 | 12.182.656,44 0,00 0,00 | 8.823.433,16 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 11 | Soccorso civile | 18.459,54 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 1.344.209,31 661.926,14 1.573.797,30 | 1.253.819,84 661.926,14 0,00 1.272.279,38 | 501.502,13 0,00 0,00 | 500.542,57 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 3.819.254,07 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 17.400.139,55 2.064.696,23 23.992.111,86 | 19.595.982,05 2.273.644,58 657.983,86 21.086.041,70 | 13.571.163,00 623.179,94 142.345,26 | 13.250.192,34 142.345,26 0,00 |
| Totale MISSIONE 13 | Tutela della salute | 300.621,50 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 766.394,00 0,00 1.294.395,66 | 780.978,64 554.099,73 0,00 1.081.600,14 | 747.228,64 385.852,41 0,00 | 747.228,64 246.095,86 0,00 |
| Totale MISSIONE 14 | Sviluppo economico e competitività | 45.748,79 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 621.339,58 0,00 803.483,18 | 518.078,13 1.474,49 0,00 563.826,92 | 469.909,12 0,00 0,00 | 436.157,46 0,00 0,00 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

| RIEPILOGO DELLE MISSIONI | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|------------------------------------|--|---|--|--|---|--|--|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| Totale MISSIONE 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 3.000,00 0,00 0,00 3.000,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 19 | Relazioni internazionali | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 8.075,73 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 20 | Fondi e accantonamenti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 10.677.859,18 0,00 0,00 10.523.766,13 | 13.888.804,56 0,00 0,00 13.888.804,56 | 14.404.290,23 0,00 0,00 0,00 | 14.404.290,23 0,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 50 | Debito pubblico | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 10.301.163,31 0,00 0,00 10.301.163,32 | 7.380.480,26 0,00 0,00 7.380.480,26 | 10.633.374,53 0,00 0,00 0,00 | 10.783.690,80 0,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 60 | Anticipazioni finanziarie | 3.639.125,90 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 110.489.958,37 0,00 0,00 114.522.414,57 | 110.740.305,28 0,00 0,00 114.379.431,18 | 110.540.305,28 0,00 0,00 0,00 | 110.540.305,28 0,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 99 | Servizi per conto terzi | 11.355.240,49 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 53.797.750,22 0,00 0,00 63.025.205,73 | 53.797.750,22 0,00 0,00 65.152.990,71 | 53.797.750,22 0,00 0,00 0,00 | 53.797.750,22 0,00 0,00 0,00 |
| TOTALE MISSIONI | | 38.368.291,48 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 319.469.809,58 47.967.239,42 17.768.229,77 373.414.316,89 | 323.233.434,39 47.967.239,42 2.060.617,12 356.620.528,51 | 294.406.734,12 3.417.470,02 1.544.978,52 288.231.447,51 | 288.231.447,51 2.243.836,61 1.402.633,26 288.231.447,51 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 38.368.291,48 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 320.499.639,51 47.967.239,42 17.768.229,77 373.414.316,89 | 323.857.421,47 47.967.239,42 2.060.617,12 356.620.528,51 | 296.720.619,21 3.417.470,02 1.544.978,52 288.231.447,51 | 288.231.447,51 2.243.836,61 1.402.633,26 288.231.447,51 |

Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | 2021 | 2022 | SPESE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | 2021 | 2022 |
|---|---|--|----------------|----------------|---|---|--|-----------------------|-----------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 1.175.197,97 | | | | | | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | 3.107.777,92 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto | | 623.987,08 0,00 | 2.313.885,09 0,00 | 0,00 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 13.261.561,28 | 2.060.617,12 | 1.544.978,52 | | | | | |
| TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 96.433.027,57 | 75.933.295,89 | 80.603.295,89 | 79.773.295,89 | TIT. 1 - Spese correnti | 128.469.757,66 | 111.442.556,87 | 104.339.748,53 | 103.736.656,88 |
| TIT. 2 - Trasferimenti correnti | 19.787.093,35 | 17.439.752,34 | 11.694.320,48 | 11.054.895,17 | - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 2.060.617,12 | 1.544.978,52 | 1.402.633,26 |
| TIT. 3 - Entrate extratributarie | 60.866.745,22 | 19.406.479,43 | 21.433.605,47 | 20.674.712,27 | | | | | |
| TIT. 4 - Entrate in conto capitale | 27.564.883,88 | 25.820.499,11 | 12.420.724,75 | 8.845.510,16 | TIT. 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato | 42.239.372,53 0,00 | 40.873.845,59 0,00 | 15.870.724,75 0,00 | 10.125.510,16 0,00 |
| TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 |
| Totale entrate finali | 204.651.750,02 | 138.600.026,77 | 126.151.946,59 | 120.348.413,49 | Totale spese finali | 170.709.130,19 | 152.316.402,46 | 120.210.473,28 | 113.862.167,04 |
| TIT. 6 - Accensione di prestiti | 18.526.700,61 | 4.650.000,00 | 4.270.000,00 | 2.100.000,00 | TIT. 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità | 6.678.976,43 0,00 | 6.678.976,43 0,00 | 9.958.205,34 0,00 | 10.131.224,97 0,00 |
| TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 114.079.431,18 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 |
| TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 53.869.553,45 | 53.797.750,22 | 53.797.750,22 | 53.797.750,22 | TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 65.152.990,71 | 53.797.750,22 | 53.797.750,22 | 53.797.750,22 |
| Totale titoli | 387.488.309,36 | 307.488.082,27 | 294.660.002,09 | 286.686.468,99 | Totale titoli | 356.620.528,51 | 323.233.434,39 | 294.406.734,12 | 288.231.447,51 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 388.663.507,33 | 323.857.421,47 | 296.720.619,21 | 288.231.447,51 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 356.620.528,51 | 323.857.421,47 | 296.720.619,21 | 288.231.447,51 |
| Fondo di cassa finale presunto | 32.042.978,82 | | | | | | | | |

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|--|-----|--------------------|--|------------------------------|-------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 1.175.197,97 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | | 3.617.647,81 | 2.060.617,12 | 1.544.978,52 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 623.987,08 | 2.313.885,09 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 112.779.527,66 2.137.618,24 | 113.731.221,84 0,00 | 111.502.903,33 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 di cui: | (-) | | 111.442.556,87 | 104.339.748,53 | 103.736.656,88 |
| - fondo pluriennale vincolato | | | 2.060.617,12 | 1.544.978,52 | 1.402.633,26 |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità | | | 12.683.338,37 | 13.898.824,04 | 13.898.824,04 |
| 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | (-) | | 6.678.976,43 0,00 0,00 | 9.958.205,34 0,00 0,00 | 10.131.224,97 0,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | | -2.348.344,91 | -820.000,00 | -820.000,00 |
| 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 2.137.618,24 0,00 | --- --- | --- --- |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 435.000,00 0,00 | 1.100.000,00 0,00 | 1.100.000,00 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | 224.273,33 | 280.000,00 | 280.000,00 |
| 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 |

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|---|-----|--|--|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento | (+) | | 970.159,68 | --- | --- |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (+) | | 9.643.913,47 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | | 30.470.499,11 | 16.690.724,75 | 10.945.510,16 |
| 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 | (-) | | 435.000,00 | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 |
| 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 | (+) | | 224.273,33 | 280.000,00 | 280.000,00 |
| 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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (-) | | 40.873.845,59 | 15.870.724,75 | 10.125.510,16 |
| | | | 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 - 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 |

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|----------------------------------|--|--|-------------------------|-------------------------|
|----------------------------------|--|--|-------------------------|-------------------------|

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:

| | | | | |
|--|-----|---------------|------|------|
| Equilibrio di parte corrente (O) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | 2.137.618,24 | --- | --- |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali. | | -2.137.618,24 | 0,00 | 0,00 |

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2020)

| | |
|---|--|
| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019: | |
| + Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019 | 56.768.915,95 |
| + Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019 | 12.344.056,10 |
| + Entrate già accertate nell'esercizio 2019 | 218.747.453,71 |
| - Uscite già impegnate nell'esercizio 2019 | 205.085.754,21 |
| - Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019 | 99.569.796,96 |
| + Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019 | 27.325.173,97 |
| + Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2019 | 33.040.047,02 |
| = Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020 | 43.570.095,58 |
| + Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019 | 0,00 |
| - Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019 | 0,00 |
| - Riduzione dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019 | 0,00 |
| + Incremento dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019 | 0,00 |
| + Riduzione dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019 | 0,00 |
| - Fondo pluriennale vincolato | 13.261.561,28 |
| = | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 |
| | 30.308.534,30 |
| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019: | |
| Parte accantonata | |
| Fondo crediti dubbia esigibilità | 18.691.209,54 |
| Fondo anticipazioni liquidità | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | 0,00 |
| Fondo contenzioso | 180.000,00 |
| Altri accantonamenti | 124.525,19 |
| | B) Totale parte accantonata |
| | 18.995.734,73 |

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

| | |
|--|--|
| Parte vincolata | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 747.124,19 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 4.572.008,05 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 8.633.011,54 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 175.163,13 |
| Altri vincoli | 0,00 |
| | C) Totale parte vincolata |
| | 14.127.306,91 |
| Parte destinata agli investimenti | |
| | 123.364,83 |
| | D) Totale destinata agli investimenti |
| | 123.364,83 |
| | E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) |
| | -2.937.872,17 |
| | F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto |
| | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare | |
| 3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019: | |
| Utilizzo quota vincolata | |
| Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 419.007,09 |
| Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti | 2.200.089,88 |
| Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 488.680,95 |
| Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 |
| Utilizzo altri vincoli | 0,00 |
| | Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto |
| | 3.107.777,92 |

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 |
|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2021 | 2022 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | |
| 01 Organi istituzionali | 29.031,13 | 29.031,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 15.580,00 | 15.580,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 101.457,35 | 101.457,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Ufficio tecnico | 1.517.835,62 | 1.517.835,62 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Statistica e sistemi informativi | 2.338,44 | 2.338,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Risorse umane | 1.382.845,13 | 1.382.845,13 | 0,00 | 1.402.633,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.402.633,26 |
| 11 Altri servizi generali | 20.980,00 | 20.980,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 3.070.067,67 | 3.070.067,67 | 0,00 | 1.402.633,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.402.633,26 |
| 02 MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | | |
| 01 Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 02 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| 01 Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| 01 Istruzione prescolastica | 779.466,40 | 779.466,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 1.185.300,16 | 1.185.300,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 |
|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2021 | 2022 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 04 Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Diritto allo studio | 126.555,54 | 126.555,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 2.091.322,10 | 2.091.322,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 231.742,42 | 231.742,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 231.742,42 | 231.742,42 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | |
| 01 Sport e tempo libero | 1.287.554,25 | 1.287.554,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Giovani | 92.981,98 | 92.981,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 1.380.536,23 | 1.380.536,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 MISSIONE 7 - Turismo | | | | | | | | |
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 07 - Turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| 01 Urbanistica e assetto del territorio | 364.807,54 | 364.807,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 364.807,54 | 364.807,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 |
|--|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2021 | 2022 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | |
| 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 17.784,37 | 17.784,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 17.784,37 | 17.784,37 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | |
| 02 Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali | 3.261.642,07 | 3.261.642,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 3.261.642,07 | 3.261.642,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | | |
| 01 Sistema di protezione civile | 661.926,14 | 661.926,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile | 661.926,14 | 661.926,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | |
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 879.672,18 | 436.317,99 | 443.354,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 443.354,19 |
| 03 Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 937.438,06 | 722.808,39 | 214.629,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 214.629,67 |
| 05 Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Servizio necroscopico e cimiteriale | 364.622,50 | 364.622,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 2.181.732,74 | 1.523.748,88 | 657.983,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 657.983,86 |

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 |
|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2021 | 2022 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 13 MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | | |
| 07 Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |
| 01 Industria PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | |
| 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | |
| 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | |
| 01 Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | | | | |

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 |
|---|--|--|---|---|------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2021 | 2022 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | |
| 01 Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | | | |
| 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 13.261.561,28 | 12.603.577,42 | 657.983,86 | 1.402.633,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.060.617,12 |

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2021

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 |
|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2022 | 2023 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | |
| 01 Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Ufficio tecnico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Risorse umane | 1.402.633,26 | 1.402.633,26 | 0,00 | 1.402.633,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.402.633,26 |
| 11 Altri servizi generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 1.402.633,26 | 1.402.633,26 | 0,00 | 1.402.633,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.402.633,26 |
| 02 MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | | |
| 01 Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 02 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| 01 Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| 01 Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 |
|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2022 | 2023 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 04 Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | |
| 01 Sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 MISSIONE 7 - Turismo | | | | | | | | |
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 07 - Turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| 01 Urbanistica e assetto del territorio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 | |
|----------------------|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|-------------------|
| | | | | 2022 | 2023 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) | |
| 09 | MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 443.354,19 | 301.008,93 | 142.345,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 142.345,26 |
| 03 | Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 214.629,67 | 214.629,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 657.983,86 | 515.638,60 | 142.345,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 142.345,26 |

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 |
|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2022 | 2023 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 13 MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | | |
| 07 Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |
| 01 Industria PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | |
| 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | |
| 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | |
| 01 Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | | | | |

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2021 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2021 e rinviata all'esercizio 2022 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2021, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 |
|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2022 | 2023 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | |
| 01 Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | | | |
| 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 2.060.617,12 | 1.918.271,86 | 142.345,26 | 1.402.633,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.544.978,52 |

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2022

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 |
|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2023 | 2024 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 01 MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | |
| 01 Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Ufficio tecnico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 Risorse umane | 1.402.633,26 | 1.402.633,26 | 0,00 | 1.402.633,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.402.633,26 |
| 11 Altri servizi generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 1.402.633,26 | 1.402.633,26 | 0,00 | 1.402.633,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.402.633,26 |
| 02 MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | | |
| 01 Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 02 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | |
| 01 Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | |
| 01 Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 |
|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2023 | 2024 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 04 Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | |
| 01 Sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 MISSIONE 7 - Turismo | | | | | | | | |
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 07 - Turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | |
| 01 Urbanistica e assetto del territorio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 |
|--|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2023 | 2024 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 09 MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | |
| 02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | |
| 02 Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | | |
| 01 Sistema di protezione civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | |
| 01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 142.345,26 | 142.345,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 142.345,26 | 142.345,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 |
|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2023 | 2024 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 13 MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | | |
| 07 Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | |
| 01 Industria PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | |
| 01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | |
| 01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | |
| 01 Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | | | | |

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

| MISSIONI E PROGRAMMI | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021 | Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2022 | Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2021, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2022 e rinviata all'esercizio 2023 e successivi | Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2022, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi : | | | | Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2022 |
|---|--|--|---|---|-------------|-----------------|---------------------------------|--|
| | | | | 2023 | 2024 | Anni successivi | Imputazione non ancora definita | |
| | (a) | (b) | (c) = (a) - (b) | (d) | (e) | (f) | (g) | (h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g) |
| 01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60 MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | |
| 01 Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 99 MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | | | |
| 01 Servizi per conto terzi e Partite di giro | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 1.544.978,52 | 1.544.978,52 | 0,00 | 1.402.633,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.402.633,26 |

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'***Esercizio finanziario 2020 - Anno: 2020**

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|----------------|---|------------------------------|--|--|---|
| | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati | 75.921.295,89 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 75.921.295,89 | 0,00 | 9.821.469,21 | 12,936382 |
| 1010200 | Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 1010300 | Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 1010400 | Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 1030100 | Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 1030200 | Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 1000000 | Totale TITOLO 1 | 75.933.295,89 | 0,00 | 9.821.469,21 | 12,934338 |

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|----------------|--|------------------------------|--|--|---|
| | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 16.915.852,34 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 2010200 | Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 2010300 | Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese | 415.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 2010400 | Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 72.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 2010500 | Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 36.900,00 | | | |
| | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 36.900,00 | | | |
| | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 2000000 | Totale TITOLO 2 | 17.439.752,34 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|----------------|---|------------------------------|--|--|---|
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 9.271.883,28 | 0,00 | 992.578,09 | 10,705248 |
| 3020000 | Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 4.998.780,00 | 0,00 | 1.869.291,07 | 37,394946 |
| 3030000 | Tipologia 300 - Interessi attivi | 206.595,35 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 3040000 | Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale | 285.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 3050000 | Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti | 4.644.220,80 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 3000000 | Totale TITOLO 3 | 19.406.479,43 | 0,00 | 2.861.869,16 | 14,746978 |

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|----------------|--|------------------------------|--|--|---|
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | |
| 4010000 | Tipologia 100 - Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 4020000 | Tipologia 200 - Contributi agli investimenti | 23.798.116,99 | | | |
| | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 22.398.545,99 | | | |
| | Contributi agli investimenti da UE | 0,00 | | | |
| | Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE | 1.399.571,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 4030000 | Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale | 16.000,00 | | | |
| | Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | 0,00 | | | |
| | Trasferimenti in conto capitale da UE | 0,00 | | | |
| | Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 16.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 4040000 | Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 707.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 4050000 | Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale | 1.299.382,12 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 4000000 | Totale TITOLO 4 | 25.820.499,11 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|----------------|--|------------------------------|--|--|---|
| | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | | | | |
| 5010000 | Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 5020000 | Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 5030000 | Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 5040000 | Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 5000000 | Totale TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| | TOTALE GENERALE | 138.600.026,77 | 0,00 | 12.683.338,37 | 9,151036 |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE | 112.779.527,66 | 0,00 | 12.683.338,37 | 11,246135 |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | 25.820.499,11 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'***Esercizio finanziario 2020 - Anno: 2021**

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|----------------|---|------------------------------|--|--|---|
| | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati | 80.591.295,89 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 80.591.295,89 | 0,00 | 10.359.605,00 | 12,854496 |
| 1010200 | Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 1010300 | Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 1010400 | Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 1030100 | Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 1030200 | Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 1000000 | Totale TITOLO 1 | 80.603.295,89 | 0,00 | 10.359.605,00 | 12,852582 |

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|----------------|--|------------------------------|--|--|---|
| | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 11.170.420,48 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 2010200 | Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 2010300 | Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese | 415.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 2010400 | Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 72.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 2010500 | Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 36.900,00 | | | |
| | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 36.900,00 | | | |
| | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 2000000 | Totale TITOLO 2 | 11.694.320,48 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|----------------|---|------------------------------|--|--|---|
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 9.492.503,43 | 0,00 | 1.044.819,04 | 11,006781 |
| 3020000 | Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 6.590.000,00 | 0,00 | 2.494.400,00 | 37,851290 |
| 3030000 | Tipologia 300 - Interessi attivi | 226.595,35 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 3040000 | Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale | 400.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 3050000 | Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti | 4.724.506,69 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 3000000 | Totale TITOLO 3 | 21.433.605,47 | 0,00 | 3.539.219,04 | 16,512476 |

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|----------------|--|------------------------------|--|--|---|
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | |
| 4010000 | Tipologia 100 - Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 4020000 | Tipologia 200 - Contributi agli investimenti | 10.620.724,75 | | | |
| | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 9.874.057,75 | | | |
| | Contributi agli investimenti da UE | 0,00 | | | |
| | Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE | 746.667,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 4030000 | Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | | | |
| | Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | 0,00 | | | |
| | Trasferimenti in conto capitale da UE | 0,00 | | | |
| | Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 4040000 | Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 450.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 4050000 | Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale | 1.350.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 4000000 | Totale TITOLO 4 | 12.420.724,75 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|----------------|--|------------------------------|--|--|---|
| | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | | | | |
| 5010000 | Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 5020000 | Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 5030000 | Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 5040000 | Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 5000000 | Totale TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| | TOTALE GENERALE | 126.151.946,59 | 0,00 | 13.898.824,04 | 11,017526 |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE | 113.731.221,84 | 0,00 | 13.898.824,04 | 12,220764 |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | 12.420.724,75 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'***Esercizio finanziario 2020 - Anno: 2022**

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|----------------|---|------------------------------|--|--|---|
| | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati | 79.761.295,89 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa | 79.761.295,89 | 0,00 | 10.359.605,00 | 12,988261 |
| 1010200 | Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 102 - Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni) non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 1010300 | Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) | 0,00 | | | |
| | di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7 | 0,00 | | | |
| | Tipologia 103 - Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni) non accertati per cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 1010400 | Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi | 12.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 1030100 | Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 1030200 | Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 1000000 | Totale TITOLO 1 | 79.773.295,89 | 0,00 | 10.359.605,00 | 12,986307 |

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|----------------|--|------------------------------|--|--|---|
| | TRASFERIMENTI CORRENTI | | | | |
| 2010100 | Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 10.530.995,17 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 2010200 | Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 2010300 | Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese | 415.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 2010400 | Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 72.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 2010500 | Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 36.900,00 | | | |
| | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 36.900,00 | | | |
| | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 2000000 | Totale TITOLO 2 | 11.054.895,17 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|----------------|---|------------------------------|--|--|---|
| | ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | |
| 3010000 | Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 9.011.685,21 | 0,00 | 1.044.819,04 | 11,594047 |
| 3020000 | Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 6.414.000,00 | 0,00 | 2.494.400,00 | 38,889928 |
| 3030000 | Tipologia 300 - Interessi attivi | 206.595,35 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 3040000 | Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 3050000 | Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti | 4.692.431,71 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 3000000 | Totale TITOLO 3 | 20.674.712,27 | 0,00 | 3.539.219,04 | 17,118589 |

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|----------------|--|------------------------------|--|--|---|
| | ENTRATE IN CONTO CAPITALE | | | | |
| 4010000 | Tipologia 100 - Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 4020000 | Tipologia 200 - Contributi agli investimenti | 7.495.510,16 | | | |
| | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 6.748.843,16 | | | |
| | Contributi agli investimenti da UE | 0,00 | | | |
| | Tipologia 200 - Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE | 746.667,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 4030000 | Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | | | |
| | Trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | 0,00 | | | |
| | Trasferimenti in conto capitale da UE | 0,00 | | | |
| | Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 4040000 | Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 4050000 | Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale | 1.200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 4000000 | Totale TITOLO 4 | 8.845.510,16 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

| TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | STANZIAMENTI DI BILANCIO (a) | ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b) | ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c) | % di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a) |
|----------------|--|------------------------------|--|--|---|
| | ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | | | | |
| 5010000 | Tipologia 100 - Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 5020000 | Tipologia 200 - Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 5030000 | Tipologia 300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 5040000 | Tipologia 400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| 5000000 | Totale TITOLO 5 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |
| | TOTALE GENERALE | 120.348.413,49 | 0,00 | 13.898.824,04 | 11,548822 |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE | 111.502.903,33 | 0,00 | 13.898.824,04 | 12,464988 |
| | DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE | 8.845.510,16 | 0,00 | 0,00 | 0,000000 |

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali

BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

| ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000 | | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|--|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I) | (+) | 77.822.976,48 | 77.822.976,48 | 77.822.976,48 |
| 2) Trasferimenti correnti (Titolo II) | (+) | 9.996.564,09 | 9.996.564,09 | 9.996.564,09 |
| 3) Entrate extratributarie (Titolo III) | (+) | 17.549.824,41 | 17.549.824,41 | 17.549.824,41 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | | 105.369.364,98 | 105.369.364,98 | 105.369.364,98 |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI | | | | |
| Livello massimo di spesa annuale (1): | (+) | 10.536.936,50 | 10.536.936,50 | 10.536.936,50 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2019 | (-) | 5.147.824,00 | 5.125.721,62 | 4.864.883,41 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Contributi erariali in c/interessi su mutui | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi | | 5.389.112,50 | 5.411.214,88 | 5.672.053,09 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | | | | |
| Debito contratto al 31/12/2019 | (+) | 124.780.026,64 | 119.091.821,30 | 111.060.593,33 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso 2019 | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | | 124.780.026,64 | 119.091.821,30 | 111.060.593,33 |
| DEBITO POTENZIALE | | | | |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti | | 17.259.104,00 | 17.259.104,00 | 17.259.104,00 |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

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

Allegato e) - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|--|---|-----------------|--|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | |
| 0108 | PROGRAMMA 08 | Statistica e sistemi informativi | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 30.316,50 | 0,00 | 0,00 |
| | Titolo 2 | Spese in conto capitale | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Totale programma 08 | Statistica e sistemi informativi | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 30.316,50 | 0,00 | 0,00 |
| 0111 | PROGRAMMA 11 | Altri servizi generali | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 7.607,89 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 16.912,00 | 57.880,00 | 36.900,00 |
| | | | | previsione di cassa | 78.953,06 | 65.487,89 | 36.900,00 |
| | Totale programma 11 | Altri servizi generali | 7.607,89 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 16.912,00 | 57.880,00 | 36.900,00 |
| | | | | previsione di cassa | 78.953,06 | 65.487,89 | 36.900,00 |
| Totale MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 7.607,89 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 16.912,00 | 57.880,00 | 36.900,00 |
| | | | | previsione di cassa | 109.269,56 | 65.487,89 | 0,00 |

Allegato e) - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|---------------------------------|--|-------------|---|--|--|--|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| MISSIONE 07 | Turismo | | | | | | |
| 0701 | PROGRAMMA 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| | Totale programma 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 07 | Turismo | | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| MISSIONE 19 | Relazioni internazionali | | | | | | |
| 1901 | PROGRAMMA 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| | Totale programma 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 19 | Relazioni internazionali | | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |

Allegato e) - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|---------------|---|---|---|-------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| TOTALE MISSIONI | | 7.607,89 | previsione di competenza | 16.912,00 | 57.880,00 | 36.900,00 | 36.900,00 |
| | | | <i>di cui già impegnato</i> | | 20.980,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | previsione di cassa | 109.269,56 | 65.487,89 | | |

Allegato f) - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|--|--|-------------|--|---|---|---|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | |
| 0107 | PROGRAMMA 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 1.050,00 | 0,00 | |
| | Totale programma 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 1.050,00 | 0,00 | |
| Totale MISSIONE 01 | Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 1.050,00 | 0,00 | |
| MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | | | | | | |
| 0407 | PROGRAMMA 07 | Diritto allo studio | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 17.395,19 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 47.900,00 0,00 0,00 | 47.900,00 0,00 0,00 | 47.900,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 15.000,00 | 65.295,19 | |
| | Totale programma 07 | Diritto allo studio | 17.395,19 | previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo pluriennale vincolato | 47.900,00 0,00 0,00 | 47.900,00 0,00 0,00 | 47.900,00 0,00 0,00 |
| | | | | previsione di cassa | 15.000,00 | 65.295,19 | |

Allegato f) - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|--|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| Totale MISSIONE 04 | Istruzione e diritto allo studio | 17.395,19 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 47.900,00 0,00 0,00 15.000,00 | 47.900,00 0,00 0,00 65.295,19 | 47.900,00 0,00 0,00 0,00 | 47.900,00 0,00 0,00 0,00 |
| MISSIONE 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | |
| 0602 | PROGRAMMA 02 | Giovani | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 15.219,67 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| | Totale programma 02 | Giovani | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 15.219,67 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 06 | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 15.219,67 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| MISSIONE 07 | Turismo | | | | | | |
| 0701 | PROGRAMMA 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 16.629,99 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 85.000,00 0,00 0,00 85.000,00 | 85.000,00 0,00 0,00 101.629,99 | 85.000,00 0,00 0,00 0,00 |
| | Totale programma 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 16.629,99 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 85.000,00 0,00 0,00 85.000,00 | 85.000,00 0,00 0,00 101.629,99 | 85.000,00 0,00 0,00 0,00 |
| Totale MISSIONE 07 | Turismo | 16.629,99 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 85.000,00 0,00 0,00 85.000,00 | 85.000,00 0,00 0,00 101.629,99 | 85.000,00 0,00 0,00 0,00 | 85.000,00 0,00 0,00 0,00 |

Allegato f) - Bilancio di previsione

| MISSIONE, PROGRAMMA, TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019 | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019 | PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE | | |
|-----------------------------|--|--|---|---|--|--|--|
| | | | | | Previsioni dell'anno 2020 | Previsioni dell'anno 2021 | Previsioni dell'anno 2022 |
| MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | |
| 1204 | PROGRAMMA 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | | | | | |
| | Titolo 1 | Spese correnti | 779.419,58 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 2.289.784,71 29.481,55 2.515.677,86 | 2.404.019,38 134.031,24 0,00 3.183.438,96 | 2.284.988,14 0,00 0,00 2.284.988,14 |
| | Totale programma 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 779.419,58 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 2.289.784,71 29.481,55 2.515.677,86 | 2.404.019,38 134.031,24 0,00 3.183.438,96 | 2.284.988,14 0,00 0,00 2.284.988,14 |
| Totale MISSIONE 12 | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 779.419,58 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 2.289.784,71 29.481,55 2.515.677,86 | 2.404.019,38 134.031,24 0,00 3.183.438,96 | 2.284.988,14 0,00 0,00 2.284.988,14 | |
| TOTALE MISSIONI | | 813.444,76 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 2.422.684,71 29.481,55 2.631.947,53 | 2.536.919,38 134.031,24 0,00 3.350.364,14 | 2.417.888,14 0,00 0,00 2.417.888,14 | |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

ELENCO DELLE PREVISIONI ANNUALI DI COMPETENZA E DI CASSA SECONDO LA STRUTTURA DEL PIANO DEI CONTI

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| | ENTRATE | 307.488.082,27 | 387.488.309,36 |
| E.1.00.00.00.000 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 75.933.295,89 | 96.433.027,57 |
| E.1.01.00.00.000 | Tributi | 58.563.295,89 | 79.063.027,57 |
| E.1.01.01.00.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati | 58.551.295,89 | 79.051.027,57 |
| E.1.01.01.01.000 | Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF) | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.02.000 | Imposta sul reddito delle società (ex IRPEG) | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.04.000 | Imposte sostitutive su risparmio gestito | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.05.000 | Imposta sostitutiva in materia di conferimenti di aziende, fusioni e scissioni | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.06.000 | Imposta municipale propria | 21.350.000,00 | 21.884.948,34 |
| E.1.01.01.07.000 | Imposte municipale propria riservata all'erario | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.08.000 | Imposta comunale sugli immobili (ICI) | 3.750.000,00 | 8.111.321,60 |
| E.1.01.01.09.000 | Imposta patrimoniale sul valore degli immobili situati all'estero | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.10.000 | Imposta sulle riserve matematiche delle imprese di assicurazione | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.11.000 | Imposta sul valore delle attività finanziarie detenute all'estero dalle persone fisiche residenti nel territorio dello stato | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.12.000 | Imposta sulle plusvalenze da cessione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.13.000 | Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi su plusvalenze da cessione a titolo oneroso di azioni e di altri rapporti partecipativi | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.14.000 | Imposte su assicurazione vita | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.15.000 | Imposta erariale sugli aeromobili privati | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.16.000 | Addizionale comunale IRPEF | 8.480.000,00 | 13.156.977,19 |
| E.1.01.01.17.000 | Addizionale regionale IRPEF non sanità | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.18.000 | Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.19.000 | Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle società di capitali | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|---------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.1.01.01.20.000 | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) non Sanità | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.21.000 | Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.22.000 | Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.24.000 | Accisa sui tabacchi | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.25.000 | Accisa sull'alcole e le bevande alcoliche | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.26.000 | Accisa sull'energia elettrica | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.27.000 | Accisa sui prodotti energetici | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.31.000 | Imposta regionale sulla benzina per autotrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.32.000 | Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.33.000 | Imposta di registro | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.35.000 | Imposta ipotecaria | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.36.000 | Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.37.000 | Proventi da lotto, lotterie e altri giochi | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.38.000 | Imposta sugli intrattenimenti | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.39.000 | Imposta sulle assicurazioni RC auto | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.40.000 | Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA) | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.41.000 | Imposta di soggiorno | 200.000,00 | 273.546,55 |
| E.1.01.01.42.000 | Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del demanio marittimo | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.43.000 | Imposta regionale sulle concessioni statali sui beni del patrimonio indisponibile | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.44.000 | Imposta regionale per le emissioni sonore degli aeromobili | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.45.000 | Tassa sulle concessioni governative | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.46.000 | Tassa regionale per il diritto allo studio universitario | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.47.000 | Tassa sulla concessione per la caccia e per la pesca | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.48.000 | Tasse sulle concessioni regionali | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.49.000 | Tasse sulle concessioni comunali | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.50.000 | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.51.000 | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani | 22.330.795,89 | 32.530.586,47 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|--------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.1.01.01.52.000 | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche | 1.160.000,00 | 1.260.777,33 |
| E.1.01.01.53.000 | Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni | 1.280.000,00 | 1.521.038,35 |
| E.1.01.01.54.000 | Imposta municipale secondaria | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.55.000 | Tassa di abilitazione all'esercizio professionale | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.57.000 | Tassa relativa ad operazioni su atti notarili | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.58.000 | Canone radiotelevisivo | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.59.000 | Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.60.000 | Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.61.000 | Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.62.000 | Diritti catastali | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.63.000 | Diritti delle Camere di commercio | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.64.000 | Diritti mattatoi | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.65.000 | Diritti degli Enti provinciali turismo | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.66.000 | Addizionali comunali | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.67.000 | Addizionali provinciali | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.68.000 | Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.69.000 | Altre addizionali regionali | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.70.000 | Proventi dei Casinò | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.71.000 | Proventi della vendita di denaturanti e contrassegni di Stato | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.72.000 | Proventi vari dei Monopoli di Stato | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.73.000 | Rimborsi sulle esportazioni | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.76.000 | Tributo per i servizi indivisibili (TASI) | 0,00 | 309.861,74 |
| E.1.01.01.77.000 | Addizionale regionale sul gas naturale | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.95.000 | Altre ritenute n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.96.000 | Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.97.000 | Altre accise n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.01.98.000 | Altre imposte sostitutive n.a.c. | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|-----------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.1.01.01.99.000 | Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. | 500,00 | 1.970,00 |
| E.1.01.02.00.000 | Tributi destinati al finanziamento della sanità | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.02.01.000 | Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.02.02.000 | Imposta regionale sulle attività produttive - IRAP - Sanità derivante da manovra fiscale regionale | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.02.03.000 | Compartecipazione IVA - Sanità | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.02.04.000 | Addizionale IRPEF - Sanità | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.02.05.000 | Addizionale IRPEF - Sanità derivante da manovra fiscale regionale | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.02.06.000 | Accisa sulla benzina per autotrazione - sanità | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.02.99.000 | Altri tributi destinati al finanziamento della spesa sanitaria n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.00.000 | Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.01.000 | Imposta sul reddito delle persone fisiche (ex IRPEF) | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.02.000 | Imposta sul reddito delle società (ex IRPEG) | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.03.000 | Imposta sostitutiva dell'IRPEF e dell'imposta di registro e di bollo sulle locazioni di immobili per finalità abitative (cedolare secca) | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.04.000 | Imposte sostitutive su risparmio gestito | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.05.000 | Imposta sostitutiva in materia di conferimenti di aziende, fusioni e scissioni | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.07.000 | Imposte municipale propria riservata all'erario | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.09.000 | Imposta patrimoniale sul valore degli immobili situati all'estero | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.10.000 | Imposta sulle riserve matematiche delle imprese di assicurazione | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.11.000 | Imposta sul valore delle attività finanziarie detenute all'estero dalle persone fisiche residenti nel territorio dello stato | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.12.000 | Imposta sulle plusvalenze da cessione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.13.000 | Imposta sostitutiva delle imposte sui redditi su plusvalenze da cessione a titolo oneroso di azioni e di altri rapporti partecipativi | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.14.000 | Imposte su assicurazione vita | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.15.000 | Imposta erariale sugli aeromobili privati | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.18.000 | Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.19.000 | Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle società di capitali | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|-------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.1.01.03.21.000 | Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.22.000 | Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.23.000 | Imposta sulle assicurazioni | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.24.000 | Accisa sui tabacchi | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.25.000 | Accisa sull'alcool e le bevande alcoliche | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.26.000 | Accisa sull'energia elettrica | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.27.000 | Accisa sui prodotti energetici | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.28.000 | Accisa sulla benzina per autotrazione - non sanità | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.29.000 | Accisa sul gasolio | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.30.000 | Imposta sul gas naturale | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.32.000 | Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.33.000 | Imposta di registro | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.34.000 | Imposta di bollo | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.35.000 | Imposta ipotecaria | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.36.000 | Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.37.000 | Proventi da lotto, lotterie e altri giochi | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.38.000 | Imposta sugli intrattenimenti | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.45.000 | Tassa sulle concessioni governative | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.50.000 | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.56.000 | Tassa sulle emissioni di anidride solforosa | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.58.000 | Canone radiotelevisivo | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.62.000 | Diritti catastali | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.71.000 | Proventi della vendita di denaturanti e contrassegni di Stato | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.72.000 | Proventi vari dei Monopoli di Stato | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.74.000 | Imposte sulle successioni e donazioni | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.95.000 | Altre accise n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.96.000 | Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c. | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|-----------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.1.01.03.97.000 | Altre ritenute n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.98.000 | Altre imposte sostitutive n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.03.99.000 | Altri tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.04.00.000 | Compartecipazioni di tributi | 12.000,00 | 12.000,00 |
| E.1.01.04.01.000 | Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanità | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.04.02.000 | Addizionale regionale alla compartecipazione IVA | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.04.03.000 | Compartecipazione al bollo auto | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.04.04.000 | Compartecipazione al gasolio | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.04.05.000 | Compartecipazione IVA ai Comuni | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.04.06.000 | Compartecipazione IRPEF ai Comuni | 12.000,00 | 12.000,00 |
| E.1.01.04.07.000 | Compartecipazione IRPEF alle Province | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.04.08.000 | Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.04.09.000 | Compartecipazioni accise benzina e gasolio destinate ad alimentare il Fondo Nazionale Trasporti di cui all'art. 16 bis del DL 95/2012 | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.04.97.000 | Altre compartecipazioni di imposte a Regioni non destinati al finanziamento della spesa sanitaria | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.04.98.000 | Altre compartecipazioni alle province n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.1.01.04.99.000 | Altre compartecipazioni a comuni n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.1.02.00.00.000 | Contributi sociali e premi | 0,00 | 0,00 |
| E.1.02.01.00.000 | Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori | 0,00 | 0,00 |
| E.1.02.01.01.000 | Contributi sociali a copertura di trattamenti pensionistici a carico del datore di lavoro e dei lavoratori | 0,00 | 0,00 |
| E.1.02.01.02.000 | Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previdenziali a carico del datore di lavoro e dei lavoratori | 0,00 | 0,00 |
| E.1.02.01.03.000 | Premi assicurativi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori | 0,00 | 0,00 |
| E.1.02.01.04.000 | Quote di partecipazione a carico degli iscritti | 0,00 | 0,00 |
| E.1.02.02.00.000 | Contributi sociali a carico delle persone non occupate | 0,00 | 0,00 |
| E.1.02.02.01.000 | Contributi sociali a copertura di trattamenti pensionistici a carico delle persone non occupate | 0,00 | 0,00 |
| E.1.02.02.02.000 | Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previdenziali a carico delle persone non occupate | 0,00 | 0,00 |
| E.1.02.02.03.000 | Premi assicurativi a carico delle persone non occupate | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.1.03.00.00.000 | Fondi perequativi | 17.370.000,00 | 17.370.000,00 |
| E.1.03.01.00.000 | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 17.370.000,00 | 17.370.000,00 |
| E.1.03.01.01.000 | Fondi perequativi dallo Stato | 17.370.000,00 | 17.370.000,00 |
| E.1.03.01.02.000 | Fondo perequativo dallo Stato - Sanità | 0,00 | 0,00 |
| E.1.03.02.00.000 | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 |
| E.1.03.02.01.000 | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 |
| E.2.00.00.00.000 | Trasferimenti correnti | 17.439.752,34 | 19.787.093,35 |
| E.2.01.00.00.000 | Trasferimenti correnti | 17.439.752,34 | 19.787.093,35 |
| E.2.01.01.00.000 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 16.965.852,34 | 19.079.525,53 |
| E.2.01.01.01.000 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali | 8.824.993,10 | 10.044.947,33 |
| E.2.01.01.02.000 | Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali | 8.093.147,24 | 8.986.866,20 |
| E.2.01.01.03.000 | Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza | 47.712,00 | 47.712,00 |
| E.2.01.01.04.000 | Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.2.01.02.00.000 | Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.2.01.02.01.000 | Trasferimenti correnti da famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.2.01.03.00.000 | Trasferimenti correnti da Imprese | 415.000,00 | 626.667,82 |
| E.2.01.03.01.000 | Sponsorizzazioni da imprese | 350.000,00 | 561.667,82 |
| E.2.01.03.02.000 | Altri trasferimenti correnti da imprese | 65.000,00 | 65.000,00 |
| E.2.01.04.00.000 | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 22.000,00 | 44.000,00 |
| E.2.01.04.01.000 | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 22.000,00 | 44.000,00 |
| E.2.01.05.00.000 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 36.900,00 | 36.900,00 |
| E.2.01.05.01.000 | Trasferimenti correnti dall'Unione Europea | 36.900,00 | 36.900,00 |
| E.2.01.05.02.000 | Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.3.00.00.00.000 | Entrate extratributarie | 19.406.479,43 | 60.866.745,22 |
| E.3.01.00.00.000 | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 9.417.883,28 | 13.858.147,83 |
| E.3.01.01.00.000 | Vendita di beni | 0,00 | 0,00 |
| E.3.01.01.01.000 | Vendita di beni | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.3.01.02.00.000 | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | 5.987.366,94 | 9.393.946,77 |
| E.3.01.02.01.000 | Entrate dalla vendita di servizi | 5.987.366,94 | 9.393.946,77 |
| E.3.01.02.02.000 | Entrate dall'erogazione di servizi universitari | 0,00 | 0,00 |
| E.3.01.03.00.000 | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 3.430.516,34 | 4.464.201,06 |
| E.3.01.03.01.000 | Canoni e concessioni e diritti reali di godimento | 2.897.032,75 | 3.680.063,47 |
| E.3.01.03.02.000 | Fitti, noleggi e locazioni | 533.483,59 | 784.137,59 |
| E.3.02.00.00.000 | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 4.854.780,00 | 12.552.149,63 |
| E.3.02.01.00.000 | Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 7.880,00 | 7.880,00 |
| E.3.02.01.01.000 | Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle amministrazioni pubbliche | 7.880,00 | 7.880,00 |
| E.3.02.01.02.000 | Proventi da risarcimento danni a carico delle amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| E.3.02.01.99.000 | Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle amministrazioni pubbliche n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.3.02.02.00.000 | Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 3.948.920,00 | 10.020.230,33 |
| E.3.02.02.01.000 | Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle famiglie | 3.948.920,00 | 10.020.230,33 |
| E.3.02.02.02.000 | Proventi da risarcimento danni a carico delle famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.3.02.02.03.000 | Proventi da confische e sequestri in denaro a famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.3.02.02.99.000 | Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione di irregolarità e illeciti delle famiglie n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.3.02.03.00.000 | Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 890.900,00 | 2.516.959,30 |
| E.3.02.03.01.000 | Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle imprese | 870.900,00 | 2.496.459,30 |
| E.3.02.03.02.000 | Proventi da risarcimento danni a carico delle imprese | 20.000,00 | 20.500,00 |
| E.3.02.03.03.000 | Proventi da confische e sequestri in denaro a carico delle imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.3.02.03.99.000 | Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle imprese n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.3.02.04.00.000 | Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 7.080,00 | 7.080,00 |
| E.3.02.04.01.000 | Proventi da multe, ammende, sanzioni e oblazioni a carico delle Istituzioni Sociali Private | 7.080,00 | 7.080,00 |
| E.3.02.04.02.000 | Proventi da risarcimento danni a carico delle Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| E.3.02.04.03.000 | Proventi da confische e sequestri in denaro a Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|-------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.3.02.04.99.000 | Altre entrate derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti delle Istituzioni Sociali Private n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.3.03.00.00.000 | Interessi attivi | 206.595,35 | 382.755,26 |
| E.3.03.01.00.000 | Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 |
| E.3.03.01.01.000 | Interessi attivi da titoli obbligazionari a breve termine | 0,00 | 0,00 |
| E.3.03.01.02.000 | Interessi attivi da finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 |
| E.3.03.02.00.000 | Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine | 0,00 | 0,00 |
| E.3.03.02.01.000 | Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine | 0,00 | 0,00 |
| E.3.03.02.02.000 | Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 | 0,00 |
| E.3.03.03.00.000 | Altri interessi attivi | 206.595,35 | 382.755,26 |
| E.3.03.03.01.000 | Interessi attivi da derivati | 0,00 | 0,00 |
| E.3.03.03.02.000 | Interessi attivi di mora | 0,00 | 0,00 |
| E.3.03.03.03.000 | Interessi attivi da conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| E.3.03.03.04.000 | Interessi attivi da depositi bancari o postali | 1.000,00 | 1.000,00 |
| E.3.03.03.05.000 | Retrocessioni interessi | 0,00 | 0,00 |
| E.3.03.03.06.000 | Remunerazione conto disponibilità | 0,00 | 0,00 |
| E.3.03.03.07.000 | Remunerazione su depositi fruttiferi presso Banca d'Italia | 0,00 | 0,00 |
| E.3.03.03.99.000 | Altri interessi attivi diversi | 205.595,35 | 381.755,26 |
| E.3.04.00.00.000 | Altre entrate da redditi da capitale | 285.000,00 | 285.000,00 |
| E.3.04.01.00.000 | Rendimenti da fondi comuni di investimento | 0,00 | 0,00 |
| E.3.04.01.01.000 | Rendimenti da fondi immobiliari | 0,00 | 0,00 |
| E.3.04.01.02.000 | Rendimenti da altri fondi comuni di investimento | 0,00 | 0,00 |
| E.3.04.02.00.000 | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi | 0,00 | 0,00 |
| E.3.04.02.01.000 | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| E.3.04.02.02.000 | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da imprese incluse nelle Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| E.3.04.02.03.000 | Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi da altre imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.3.04.03.00.000 | Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi | 285.000,00 | 285.000,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.3.04.03.01.000 | Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi | 285.000,00 | 285.000,00 |
| E.3.04.99.00.000 | Altre entrate da redditi da capitale | 0,00 | 0,00 |
| E.3.04.99.01.000 | Proventi finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti | 0,00 | 0,00 |
| E.3.04.99.99.000 | Altre entrate da redditi da capitale n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.3.05.00.00.000 | Rimborsi e altre entrate correnti | 4.642.220,80 | 33.788.692,50 |
| E.3.05.01.00.000 | Indennizzi di assicurazione | 96.000,00 | 97.902,45 |
| E.3.05.01.01.000 | Indennizzi di assicurazione contro i danni | 96.000,00 | 97.902,45 |
| E.3.05.01.99.000 | Altri indennizzi di assicurazione n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.3.05.02.00.000 | Rimborsi in entrata | 3.283.220,80 | 31.620.856,30 |
| E.3.05.02.01.000 | Rimborsi ricevuti per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) | 230.000,00 | 285.723,07 |
| E.3.05.02.02.000 | Entrate per rimborsi di imposte | 0,00 | 0,00 |
| E.3.05.02.03.000 | Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso | 3.003.220,80 | 5.994.884,32 |
| E.3.05.02.04.000 | Incassi per azioni di rivalsa nei confronti di terzi | 50.000,00 | 25.340.248,91 |
| E.3.05.99.00.000 | Altre entrate correnti n.a.c. | 1.263.000,00 | 2.069.933,75 |
| E.3.05.99.02.000 | Fondi incentivanti il personale (art. 113 del decreto legislativo n. 50/2016) | 210.000,00 | 307.696,35 |
| E.3.05.99.03.000 | Entrate per sterilizzazione Inversione contabile IVA (reverse charge) | 20.000,00 | 20.000,00 |
| E.3.05.99.99.000 | Altre entrate correnti n.a.c. | 1.033.000,00 | 1.742.237,40 |
| E.4.00.00.00.000 | Entrate in conto capitale | 25.820.499,11 | 27.564.883,88 |
| E.4.01.00.00.000 | Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 |
| E.4.01.01.00.000 | Imposte da sanatorie e condoni | 0,00 | 0,00 |
| E.4.01.01.01.000 | Condoni edilizi e sanatoria opere edilizie abusive | 0,00 | 0,00 |
| E.4.01.01.99.000 | Altre imposte in conto capitale relative a condoni e sanatorie n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.4.01.02.00.000 | Altre imposte in conto capitale | 0,00 | 0,00 |
| E.4.01.02.99.000 | Altre imposte in conto capitale n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.00.00.000 | Contributi agli investimenti | 23.738.116,99 | 25.567.001,01 |
| E.4.02.01.00.000 | Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche | 22.398.545,99 | 23.502.367,90 |
| E.4.02.01.01.000 | Contributi agli investimenti da Amministrazioni Centrali | 16.805.543,12 | 16.710.586,37 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|---------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.4.02.01.02.000 | Contributi agli investimenti da Amministrazioni Locali | 5.593.002,87 | 6.791.781,53 |
| E.4.02.01.03.000 | Contributi agli investimenti da Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.01.04.000 | Contributi agli investimenti interni da organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.02.00.000 | Contributi agli investimenti da Famiglie | 20.000,00 | 23.146,40 |
| E.4.02.02.01.000 | Contributi agli investimenti da Famiglie | 20.000,00 | 23.146,40 |
| E.4.02.03.00.000 | Contributi agli investimenti da Imprese | 544.805,00 | 591.853,22 |
| E.4.02.03.01.000 | Contributi agli investimenti da imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.03.02.000 | Contributi agli investimenti da altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.03.03.000 | Contributi agli investimenti da altre Imprese | 544.805,00 | 591.853,22 |
| E.4.02.04.00.000 | Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private | 774.766,00 | 1.449.633,49 |
| E.4.02.04.01.000 | Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private | 774.766,00 | 1.449.633,49 |
| E.4.02.05.00.000 | Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.05.01.000 | Fondo europeo agricolo per lo sviluppo rurale (FEASR) | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.05.02.000 | Fondo europeo per la pesca (FEP) | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.05.03.000 | Fondo europeo di sviluppo regionale (FESR) | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.05.04.000 | Fondo Sociale Europeo (FSE) | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.05.05.000 | Fondo Europeo Agricolo di Orientamento e di Garanzia | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.05.06.000 | Strumento finanziario di orientamento della pesca (SFOP) | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.05.07.000 | Contributi agli investimenti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.05.99.000 | Altri contributi agli investimenti dall'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.06.00.000 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.06.01.000 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.06.02.000 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.06.03.000 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.06.04.000 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.07.00.000 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Famiglie | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.4.02.07.01.000 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.08.00.000 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.08.01.000 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.08.02.000 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.08.03.000 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.09.00.000 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.09.01.000 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.10.00.000 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.10.01.000 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti dall'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| E.4.02.10.02.000 | Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.00.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale | 76.000,00 | 136.000,00 |
| E.4.03.01.00.000 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.01.01.000 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.01.02.000 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.01.03.000 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.01.04.000 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.02.00.000 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.02.01.000 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.02.02.000 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.02.99.000 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.03.00.000 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.03.01.000 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.03.02.000 | Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte del Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|-------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.4.03.04.00.000 | Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.04.01.000 | Trasferimenti in conto capitale da parte di Amministrazioni Centrali per cancellazione di debiti dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.04.02.000 | Trasferimenti in conto capitale da parte di Amministrazioni Locali per cancellazione di debiti dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.04.03.000 | Trasferimenti in conto capitale da parte di Enti di Previdenza per cancellazione di debiti dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.04.04.000 | Trasferimenti in conto capitale da parte di organismi interni e/o unità locali della amministrazione per cancellazione di debiti dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.05.00.000 | Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.05.01.000 | Trasferimenti in conto capitale da parte di imprese controllate per cancellazione di debiti dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.05.02.000 | Trasferimenti in conto capitale da parte di altre imprese partecipate per cancellazione di debiti dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.05.99.000 | Trasferimenti in conto capitale da parte di altre Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.06.00.000 | Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.06.01.000 | Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea per cancellazione di debiti dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.06.02.000 | Trasferimenti in conto capitale da parte del Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.07.00.000 | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.07.01.000 | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.07.02.000 | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.07.03.000 | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.07.04.000 | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.08.00.000 | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.08.01.000 | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.08.02.000 | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.08.99.000 | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.09.00.000 | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.09.01.000 | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|-------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.4.03.09.02.000 | Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.10.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.10.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.10.02.000 | Altri trasferimenti in conto capitale da Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.10.03.000 | Altri trasferimenti in conto capitale da Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.10.04.000 | Altri trasferimenti in conto capitale da organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.11.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.11.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.12.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese | 16.000,00 | 16.000,00 |
| E.4.03.12.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale da imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.12.02.000 | Altri trasferimenti in conto capitale da altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.12.99.000 | Altri trasferimenti in conto capitale da altre Imprese | 16.000,00 | 16.000,00 |
| E.4.03.13.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private | 60.000,00 | 120.000,00 |
| E.4.03.13.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private | 60.000,00 | 120.000,00 |
| E.4.03.14.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.14.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| E.4.03.14.02.000 | Altri trasferimenti in conto capitale dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.4.04.00.00.000 | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 707.000,00 | 737.436,04 |
| E.4.04.01.00.000 | Alienazione di beni materiali | 707.000,00 | 737.436,04 |
| E.4.04.01.01.000 | Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico | 0,00 | 0,00 |
| E.4.04.01.02.000 | Alienazione di Mezzi di trasporto ad uso militare | 0,00 | 0,00 |
| E.4.04.01.03.000 | Alienazione di mobili e arredi | 0,00 | 0,00 |
| E.4.04.01.04.000 | Alienazione di impianti e macchinari | 0,00 | 0,00 |
| E.4.04.01.05.000 | Alienazione di attrezzature scientifiche e sanitarie | 0,00 | 0,00 |
| E.4.04.01.06.000 | Alienazione di macchine per ufficio | 0,00 | 0,00 |
| E.4.04.01.07.000 | Alienazione di hardware | 0,00 | 0,00 |
| E.4.04.01.08.000 | Alienazione di Beni immobili | 707.000,00 | 722.753,05 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|--------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.4.04.01.09.000 | Alienazione di Oggetti di valore | 0,00 | 0,00 |
| E.4.04.01.10.000 | Alienazione di diritti reali | 0,00 | 14.682,99 |
| E.4.04.01.99.000 | Alienazione di altri beni materiali | 0,00 | 0,00 |
| E.4.04.02.00.000 | Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti | 0,00 | 0,00 |
| E.4.04.02.01.000 | Cessione di Terreni | 0,00 | 0,00 |
| E.4.04.02.02.000 | Cessione di beni del patrimonio naturale non prodotto | 0,00 | 0,00 |
| E.4.04.03.00.000 | Alienazione di beni immateriali | 0,00 | 0,00 |
| E.4.04.03.01.000 | Alienazione di software | 0,00 | 0,00 |
| E.4.04.03.02.000 | Alienazione di Brevetti | 0,00 | 0,00 |
| E.4.04.03.03.000 | Alienazione di Opere dell'ingegno e Diritti d'autore | 0,00 | 0,00 |
| E.4.04.03.99.000 | Alienazione di altri beni immateriali n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.4.05.00.00.000 | Altre entrate in conto capitale | 1.299.382,12 | 1.124.446,83 |
| E.4.05.01.00.000 | Permessi di costruire | 1.269.382,12 | 1.094.446,83 |
| E.4.05.01.01.000 | Permessi di costruire | 1.269.382,12 | 1.094.446,83 |
| E.4.05.02.00.000 | Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari | 0,00 | 0,00 |
| E.4.05.02.01.000 | Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari | 0,00 | 0,00 |
| E.4.05.03.00.000 | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00 | 0,00 |
| E.4.05.03.01.000 | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| E.4.05.03.02.000 | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| E.4.05.03.03.000 | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Enti Previdenziali | 0,00 | 0,00 |
| E.4.05.03.04.000 | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.4.05.03.05.000 | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.4.05.03.06.000 | Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso da ISP | 0,00 | 0,00 |
| E.4.05.04.00.000 | Altre entrate in conto capitale n.a.c. | 30.000,00 | 30.000,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.4.05.04.99.000 | Altre entrate in conto capitale n.a.c. | 30.000,00 | 30.000,00 |
| E.5.00.00.00.000 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.00.00.000 | Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.01.00.000 | Alienazione di partecipazioni | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.01.01.000 | Alienazione di partecipazioni in imprese incluse nelle Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.01.02.000 | Alienazione di partecipazioni in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.01.03.000 | Alienazione di partecipazioni in altre imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.01.04.000 | Alienazione di partecipazioni in Istituzioni sociali private - ISP | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.01.05.000 | Alienazione di partecipazioni in PA incluse nelle Amministrazioni locali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.02.00.000 | Alienazione di quote di fondi comuni di investimento | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.02.01.000 | Alienazione di quote di fondi immobiliari | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.02.99.000 | Alienazione di quote di altri fondi comuni di investimento | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.03.00.000 | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.03.01.000 | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.03.02.000 | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.03.03.000 | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da altri soggetti residenti | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.03.04.000 | Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da soggetti non residenti | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.04.00.000 | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.04.01.000 | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.04.02.000 | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.04.03.000 | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da altri soggetti residenti | 0,00 | 0,00 |
| E.5.01.04.04.000 | Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine emessi da soggetti non residenti | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.00.00.000 | Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.01.00.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.01.01.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.01.02.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.01.03.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|-------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.5.02.01.04.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.02.00.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.02.01.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.03.00.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.03.01.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.03.02.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.03.03.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dalla Cassa Depositi e prestiti | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.03.99.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.04.00.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.04.01.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.05.00.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.05.01.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.05.02.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.06.00.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.06.01.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.06.02.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.06.03.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.06.04.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.07.00.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.07.01.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.08.00.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.08.01.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.08.02.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.08.03.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Cassa Depositi e prestiti | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.08.99.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.09.00.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|-------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.5.02.09.01.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.10.00.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.10.01.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| E.5.02.10.02.000 | Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.00.00.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.01.00.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.01.01.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.01.02.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.01.03.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.01.04.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.02.00.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.02.01.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.03.00.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.03.01.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.03.02.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.03.03.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Cassa Depositi e Prestiti | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.03.99.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.04.00.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.04.01.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.05.00.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.05.01.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.05.02.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.06.00.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.06.01.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.06.02.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.06.03.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|-------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.5.03.06.04.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.07.00.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.07.01.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.08.00.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.08.01.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.08.02.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.08.03.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Cassa Depositi e Prestiti | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.08.99.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.09.00.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.09.01.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.10.00.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.10.01.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.10.02.000 | Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.11.00.000 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.11.01.000 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.11.02.000 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.11.03.000 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.12.00.000 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.12.01.000 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.13.00.000 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.13.01.000 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.13.02.000 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.13.03.000 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore della Cassa Depositi e Prestiti - SPA | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.13.99.000 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.14.00.000 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.14.01.000 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|-------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.5.03.15.00.000 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.15.01.000 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| E.5.03.15.02.000 | Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore del Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.00.00.000 | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.01.00.000 | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.01.01.000 | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.01.02.000 | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.01.03.000 | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.02.00.000 | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.02.01.000 | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.03.00.000 | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.03.01.000 | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.03.02.000 | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.03.03.000 | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Cassa Depositi e Prestiti | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.03.99.000 | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.04.00.000 | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.04.01.000 | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.05.00.000 | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.05.01.000 | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.05.02.000 | Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.06.00.000 | Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.06.01.000 | Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.07.00.000 | Prelievi da depositi bancari | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.07.01.000 | Prelievi da depositi bancari | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.08.00.000 | Entrate da derivati di ammortamento | 0,00 | 0,00 |
| E.5.04.08.01.000 | Entrate da derivati di ammortamento | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.6.00.00.00.000 | Accensione Prestiti | 4.650.000,00 | 18.526.700,61 |
| E.6.01.00.00.000 | Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 |
| E.6.01.01.00.000 | Emissioni titoli obbligazionari a breve termine | 0,00 | 0,00 |
| E.6.01.01.01.000 | Emissione di titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica | 0,00 | 0,00 |
| E.6.01.01.02.000 | Emissione di titoli obbligazionari a breve termine in valuta estera | 0,00 | 0,00 |
| E.6.01.02.00.000 | Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 |
| E.6.01.02.01.000 | Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica | 0,00 | 0,00 |
| E.6.01.02.02.000 | Emissione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera | 0,00 | 0,00 |
| E.6.02.00.00.000 | Accensione prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 |
| E.6.02.01.00.000 | Finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 |
| E.6.02.01.01.000 | Finanziamenti a breve termine da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| E.6.02.01.02.000 | Finanziamenti a breve termine da Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| E.6.02.01.03.000 | Finanziamenti a breve termine da Enti previdenziali | 0,00 | 0,00 |
| E.6.02.01.04.000 | Finanziamenti a breve termine da Imprese | 0,00 | 0,00 |
| E.6.02.01.99.000 | Finanziamenti a breve termine da altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| E.6.02.02.00.000 | Anticipazioni | 0,00 | 0,00 |
| E.6.02.02.01.000 | Anticipazioni a titolo oneroso | 0,00 | 0,00 |
| E.6.02.02.02.000 | Anticipazioni a titolo non oneroso | 0,00 | 0,00 |
| E.6.03.00.00.000 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 4.650.000,00 | 18.526.700,61 |
| E.6.03.01.00.000 | Finanziamenti a medio lungo termine | 4.650.000,00 | 18.526.700,61 |
| E.6.03.01.01.000 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| E.6.03.01.02.000 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| E.6.03.01.03.000 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Enti previdenziali | 0,00 | 0,00 |
| E.6.03.01.04.000 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da Imprese | 4.650.000,00 | 18.526.700,61 |
| E.6.03.01.05.000 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altri soggetti con controparte residente | 0,00 | 0,00 |
| E.6.03.01.06.000 | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine da altri soggetti con controparte non residente | 0,00 | 0,00 |
| E.6.03.02.00.000 | Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|----------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.6.03.02.01.000 | Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali | 0,00 | 0,00 |
| E.6.03.03.00.000 | Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| E.6.03.03.01.000 | Accensione prestiti concessi da Amministrazioni centrali a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| E.6.03.03.02.000 | Accensione prestiti concessi da Amministrazioni locali assunti a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| E.6.03.03.03.000 | Accensione prestiti concessi da enti di previdenza a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| E.6.03.03.04.000 | Accensione prestiti concessi da imprese a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| E.6.03.03.99.000 | Accensione prestiti concessi da altri soggetti a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| E.6.04.00.00.000 | Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 |
| E.6.04.01.00.000 | Accensione prestiti - Buoni postali | 0,00 | 0,00 |
| E.6.04.01.01.000 | Accensione prestiti - Buoni postali | 0,00 | 0,00 |
| E.6.04.02.00.000 | Accensione Prestiti - Leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| E.6.04.02.01.000 | Accensione Prestiti - Leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| E.6.04.03.00.000 | Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione | 0,00 | 0,00 |
| E.6.04.03.01.000 | Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione finanziaria | 0,00 | 0,00 |
| E.6.04.03.02.000 | Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione immobiliare | 0,00 | 0,00 |
| E.6.04.04.00.000 | Accensione Prestiti - Derivati | 0,00 | 0,00 |
| E.6.04.04.01.000 | Accensione Prestiti - Derivati | 0,00 | 0,00 |
| E.6.05.00.00.000 | Entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli | 0,00 | 0,00 |
| E.6.05.01.00.000 | Erogazioni liberali a favore del Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato | 0,00 | 0,00 |
| E.6.05.01.01.000 | Erogazioni liberali a favore del Fondo per l'ammortamento dei titoli di Stato | 0,00 | 0,00 |
| E.6.05.02.00.000 | Altre entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli | 0,00 | 0,00 |
| E.6.05.02.01.000 | Altre entrate da destinare al Fondo di ammortamento titoli | 0,00 | 0,00 |
| E.7.00.00.00.000 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 |
| E.7.01.00.00.000 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 |
| E.7.01.01.00.000 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 |
| E.7.01.01.01.000 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 |
| E.8.00.00.00.000 | Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|---------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.8.01.00.00.000 | Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.8.01.01.00.000 | Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.8.01.01.01.000 | Premi di emissione di titoli emessi dall'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| E.9.00.00.00.000 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 53.797.750,22 | 53.869.553,45 |
| E.9.01.00.00.000 | Entrate per partite di giro | 45.786.750,22 | 45.846.404,56 |
| E.9.01.01.00.000 | Altre ritenute | 7.215.000,00 | 7.220.389,10 |
| E.9.01.01.01.000 | Ritenuta del 4% sui contributi pubblici | 15.000,00 | 15.000,00 |
| E.9.01.01.02.000 | Ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | 7.000.000,00 | 7.005.389,10 |
| E.9.01.01.99.000 | Altre ritenute n.a.c. | 200.000,00 | 200.000,00 |
| E.9.01.02.00.000 | Ritenute su redditi da lavoro dipendente | 12.207.000,00 | 12.260.702,90 |
| E.9.01.02.01.000 | Ritenute erariali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | 7.830.000,00 | 7.864.594,84 |
| E.9.01.02.02.000 | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro dipendente per conto terzi | 3.218.000,00 | 3.237.078,86 |
| E.9.01.02.99.000 | Altre ritenute al personale dipendente per conto di terzi | 1.159.000,00 | 1.159.029,20 |
| E.9.01.03.00.000 | Ritenute su redditi da lavoro autonomo | 0,00 | 0,00 |
| E.9.01.03.01.000 | Ritenute erariali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 0,00 | 0,00 |
| E.9.01.03.02.000 | Ritenute previdenziali e assistenziali su redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 0,00 | 0,00 |
| E.9.01.03.99.000 | Altre ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi | 0,00 | 0,00 |
| E.9.01.04.00.000 | Finanziamento della gestione sanitaria dalla gestione ordinaria della Regione | 0,00 | 0,00 |
| E.9.01.04.01.000 | Finanziamento regionale aggiuntivo sanità - per equilibri di sistema | 0,00 | 0,00 |
| E.9.01.04.02.000 | Finanziamento regionale aggiuntivo sanità - quota manovra per equilibri di sistema | 0,00 | 0,00 |
| E.9.01.04.99.000 | Finanziamento regionale aggiuntivo sanità n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| E.9.01.99.00.000 | Altre entrate per partite di giro | 26.364.750,22 | 26.365.312,56 |
| E.9.01.99.01.000 | Entrate a seguito di spese non andate a buon fine | 10.000,00 | 10.000,00 |
| E.9.01.99.02.000 | Anticipazioni sanità della tesoreria statale | 0,00 | 0,00 |
| E.9.01.99.03.000 | Rimborso di fondi economali e carte aziendali | 150.000,00 | 150.562,34 |
| E.9.01.99.04.000 | Reintegro disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione | 0,00 | 0,00 |
| E.9.01.99.05.000 | Reintegro disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| E.9.01.99.06.000 | Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali | 26.204.750,22 | 26.204.750,22 |
| E.9.01.99.99.000 | Altre entrate per partite di giro diverse | 0,00 | 0,00 |
| E.9.02.00.00.000 | Entrate per conto terzi | 8.011.000,00 | 8.023.148,89 |
| E.9.02.01.00.000 | Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 |
| E.9.02.01.01.000 | Rimborso per acquisti di beni per conto di terzi | 0,00 | 0,00 |
| E.9.02.01.02.000 | Rimborso per acquisto di servizi per conto di terzi | 0,00 | 0,00 |
| E.9.02.02.00.000 | Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi | 0,00 | 0,00 |
| E.9.02.02.01.000 | Trasferimenti da Amministrazioni Centrali per operazioni conto terzi | 0,00 | 0,00 |
| E.9.02.02.02.000 | Trasferimenti da Amministrazioni Locali per operazioni conto terzi | 0,00 | 0,00 |
| E.9.02.02.03.000 | Trasferimenti da Enti di Previdenza per operazioni conto terzi | 0,00 | 0,00 |
| E.9.02.03.00.000 | Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi | 2.001.000,00 | 2.008.177,42 |
| E.9.02.03.01.000 | Trasferimenti da Famiglie per operazioni conto terzi | 1.400.000,00 | 1.401.650,60 |
| E.9.02.03.02.000 | Trasferimenti da Imprese per operazioni conto terzi | 601.000,00 | 606.526,82 |
| E.9.02.03.03.000 | Trasferimenti da Istituzioni Sociali Private per operazioni conto terzi | 0,00 | 0,00 |
| E.9.02.03.04.000 | Trasferimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo per operazioni conto terzi | 0,00 | 0,00 |
| E.9.02.04.00.000 | Depositi di/presso terzi | 510.000,00 | 512.880,05 |
| E.9.02.04.01.000 | Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi | 450.000,00 | 450.000,00 |
| E.9.02.04.02.000 | Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi | 60.000,00 | 62.880,05 |
| E.9.02.05.00.000 | Riscossione imposte e tributi per conto terzi | 0,00 | 0,00 |
| E.9.02.05.01.000 | Riscossione di imposte di natura corrente per conto di terzi | 0,00 | 0,00 |
| E.9.02.05.02.000 | Riscossione di imposte in conto capitale per conto di terzi | 0,00 | 0,00 |
| E.9.02.99.00.000 | Altre entrate per conto terzi | 5.500.000,00 | 5.502.091,42 |
| E.9.02.99.99.000 | Altre entrate per conto terzi | 5.500.000,00 | 5.502.091,42 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|-----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| | SPESE | 323.233.434,39 | 356.620.528,51 |
| U.1.00.00.00.000 | Spese correnti | 111.442.556,87 | 128.469.757,66 |
| U.1.01.00.00.000 | Redditi da lavoro dipendente | 28.081.105,02 | 29.492.986,87 |
| U.1.01.01.00.000 | Retribuzioni lorde | 21.963.930,68 | 22.391.123,40 |
| U.1.01.01.01.000 | Retribuzioni in denaro | 21.858.930,68 | 22.267.001,54 |
| U.1.01.01.02.000 | Altre spese per il personale | 105.000,00 | 124.121,86 |
| U.1.01.02.00.000 | Contributi sociali a carico dell'ente | 6.117.174,34 | 7.101.863,47 |
| U.1.01.02.01.000 | Contributi sociali effettivi a carico dell'ente | 5.816.175,57 | 6.800.864,70 |
| U.1.01.02.02.000 | Altri contributi sociali | 300.998,77 | 300.998,77 |
| U.1.02.00.00.000 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 1.772.367,66 | 2.122.618,97 |
| U.1.02.01.00.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente | 1.772.367,66 | 2.122.618,97 |
| U.1.02.01.01.000 | Imposta regionale sulle attività produttive (IRAP) | 1.610.584,03 | 1.938.956,31 |
| U.1.02.01.02.000 | Imposta di registro e di bollo | 30.800,00 | 31.062,08 |
| U.1.02.01.03.000 | Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni | 0,00 | 0,00 |
| U.1.02.01.04.000 | Tributo speciale per il deposito in discarica dei rifiuti solidi | 0,00 | 0,00 |
| U.1.02.01.05.000 | Tributo funzione tutela e protezione ambiente | 0,00 | 0,00 |
| U.1.02.01.06.000 | Tassa e/o tariffa smaltimento rifiuti solidi urbani | 0,00 | 0,00 |
| U.1.02.01.07.000 | Tassa e/o canone occupazione spazi e aree pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| U.1.02.01.08.000 | Tassa sulle emissioni di anidride solforosa | 0,00 | 0,00 |
| U.1.02.01.09.000 | Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica) | 5.000,00 | 5.223,43 |
| U.1.02.01.10.000 | Imposta sul reddito delle persone giuridiche (ex IRPEG) | 0,00 | 0,00 |
| U.1.02.01.11.000 | Imposta comunale sugli immobili (ICI) | 0,00 | 0,00 |
| U.1.02.01.12.000 | Imposta Municipale Propria | 0,00 | 0,00 |
| U.1.02.01.13.000 | Imposta sulle plusvalenze da cessione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| U.1.02.01.14.000 | Tributi sulle successioni e donazioni | 0,00 | 0,00 |
| U.1.02.01.99.000 | Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. | 125.983,63 | 147.377,15 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.1.03.00.00.000 | Acquisto di beni e servizi | 50.237.361,18 | 63.457.138,74 |
| U.1.03.01.00.000 | Acquisto di beni | 566.769,42 | 717.282,90 |
| U.1.03.01.01.000 | Giornali, riviste e pubblicazioni | 18.375,00 | 11.375,00 |
| U.1.03.01.02.000 | Altri beni di consumo | 438.394,42 | 562.467,37 |
| U.1.03.01.03.000 | Flora e Fauna | 0,00 | 0,00 |
| U.1.03.01.04.000 | Armi e materiale per usi militari, ordine pubblico, sicurezza | 0,00 | 0,00 |
| U.1.03.01.05.000 | Medicinali e altri beni di consumo sanitario | 110.000,00 | 143.440,53 |
| U.1.03.02.00.000 | Acquisto di servizi | 49.670.591,76 | 62.739.855,84 |
| U.1.03.02.01.000 | Organi e incarichi istituzionali dell'amministrazione | 826.696,36 | 932.549,82 |
| U.1.03.02.02.000 | Organizzazione eventi, pubblicità e servizi per trasferta | 173.265,14 | 184.812,02 |
| U.1.03.02.03.000 | Aggi di riscossione | 0,00 | 0,00 |
| U.1.03.02.04.000 | Acquisto di servizi per formazione e addestramento del personale dell'ente | 18.750,00 | 34.308,87 |
| U.1.03.02.05.000 | Utenze e canoni | 2.725.663,61 | 3.529.978,32 |
| U.1.03.02.06.000 | Canoni per Progetti in Partenariato Pubblico-Privato | 0,00 | 0,00 |
| U.1.03.02.07.000 | Utilizzo di beni di terzi | 491.469,96 | 597.923,29 |
| U.1.03.02.08.000 | Leasing operativo | 0,00 | 0,00 |
| U.1.03.02.09.000 | Manutenzione ordinaria e riparazioni | 3.256.509,18 | 3.947.049,09 |
| U.1.03.02.10.000 | Consulenze | 14.500,00 | 21.815,99 |
| U.1.03.02.11.000 | Prestazioni professionali e specialistiche | 3.527.452,85 | 5.099.939,38 |
| U.1.03.02.12.000 | Lavoro flessibile, quota LSU e acquisto di servizi da agenzie di lavoro interinale | 154.000,00 | 201.600,32 |
| U.1.03.02.13.000 | Servizi ausiliari per il funzionamento dell'ente | 1.047.969,30 | 1.101.055,68 |
| U.1.03.02.14.000 | Servizi di ristorazione | 0,00 | 0,00 |
| U.1.03.02.15.000 | Contratti di servizio pubblico | 27.995.174,36 | 36.642.455,05 |
| U.1.03.02.16.000 | Servizi amministrativi | 616.425,00 | 790.992,44 |
| U.1.03.02.17.000 | Servizi finanziari | 8.493,75 | 8.493,75 |
| U.1.03.02.18.000 | Servizi sanitari | 98.462,00 | 98.462,00 |
| U.1.03.02.19.000 | Servizi informatici e di telecomunicazioni | 241.454,84 | 314.059,34 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.1.03.02.99.000 | Altri servizi | 8.474.305,41 | 9.234.360,48 |
| U.1.04.00.00.000 | Trasferimenti correnti | 8.172.052,57 | 12.117.662,94 |
| U.1.04.01.00.000 | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche | 4.246.160,12 | 5.175.385,40 |
| U.1.04.01.01.000 | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Centrali | 933.700,75 | 957.878,35 |
| U.1.04.01.02.000 | Trasferimenti correnti a Amministrazioni Locali | 3.012.459,37 | 3.743.783,79 |
| U.1.04.01.03.000 | Trasferimenti correnti a Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| U.1.04.01.04.000 | Trasferimenti correnti a organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 300.000,00 | 473.723,26 |
| U.1.04.02.00.000 | Trasferimenti correnti a Famiglie | 2.595.951,71 | 3.386.711,75 |
| U.1.04.02.01.000 | Interventi previdenziali | 0,00 | 0,00 |
| U.1.04.02.02.000 | Interventi assistenziali | 1.264.314,37 | 1.754.839,64 |
| U.1.04.02.03.000 | Borse di studio, dottorati di ricerca e contratti di formazione specialistica area medica | 0,00 | 0,00 |
| U.1.04.02.04.000 | Trasferimenti correnti a famiglie per vincite | 0,00 | 0,00 |
| U.1.04.02.05.000 | Altri trasferimenti a famiglie | 1.331.637,34 | 1.631.872,11 |
| U.1.04.03.00.000 | Trasferimenti correnti a Imprese | 437.744,90 | 2.057.496,63 |
| U.1.04.03.01.000 | Trasferimenti correnti a imprese controllate | 207.744,90 | 1.715.489,80 |
| U.1.04.03.02.000 | Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| U.1.04.03.99.000 | Trasferimenti correnti a altre imprese | 230.000,00 | 342.006,83 |
| U.1.04.04.00.000 | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | 892.195,84 | 1.498.069,16 |
| U.1.04.04.01.000 | Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private | 892.195,84 | 1.498.069,16 |
| U.1.04.05.00.000 | Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.1.04.05.01.000 | Trasferimenti correnti alla UE - quota Risorse Proprie Tradizionali | 0,00 | 0,00 |
| U.1.04.05.02.000 | Trasferimenti correnti alla UE - quota Risorse IVA | 0,00 | 0,00 |
| U.1.04.05.03.000 | Trasferimenti correnti alla UE - quota Risorse RNL | 0,00 | 0,00 |
| U.1.04.05.04.000 | Trasferimenti correnti al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.1.04.05.99.000 | Altri Trasferimenti correnti alla UE | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.00.00.000 | Trasferimenti di tributi | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.00.000 | Trasferimenti di tributi a titolo di devoluzioni | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|-------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.1.05.01.01.000 | Imposta sul valore aggiunto (IVA) sugli scambi interni | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.02.000 | Imposta sul valore aggiunto (IVA) sulle importazioni | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.03.000 | Accisa sull'energia elettrica | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.04.000 | Accisa sui prodotti energetici | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.05.000 | Imposta di registro | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.06.000 | Imposta di bollo | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.07.000 | Imposta ipotecaria | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.08.000 | Accisa sull'alcool e le bevande alcoliche | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.09.000 | Accisa sui tabacchi | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.10.000 | Imposta di consumo su oli lubrificanti e bitumi di petrolio | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.11.000 | Imposta unica sui concorsi pronostici e sulle scommesse | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.12.000 | Proventi da lotto, lotterie e altri giochi | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.13.000 | Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.14.000 | Altre imposte sostitutive n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.15.000 | Ritenute sugli interessi e su altri redditi da capitale | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.16.000 | Ritenute e imposte sostitutive sugli utili distribuiti dalle società di capitali | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.17.000 | Altre ritenute n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.18.000 | Imposte sul reddito delle persone fisiche | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.19.000 | Imposte sul reddito delle società (ex IRPEG) | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.20.000 | Imposta sulle plusvalenze da cessione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.21.000 | Imposte su assicurazione vita | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.01.99.000 | Altri tributi trasferiti a titolo di devoluzioni | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.02.00.000 | Compartecipazioni di tributi a Amministrazioni Locali non destinate al finanziamento della spesa sanitaria | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.02.01.000 | Compartecipazione IVA a Regioni - non Sanità | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.02.02.000 | Compartecipazione al bollo auto a Province | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.02.03.000 | Compartecipazione IVA a Comuni | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.02.04.000 | Compartecipazione IRPEF ai Comuni | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|---------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.1.05.02.05.000 | Tributo provinciale depositato in discarica dei rifiuti solidi | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.02.97.000 | Altre compartecipazioni di imposte a Regioni non destinati al finanziamento della spesa sanitaria | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.02.98.000 | Altre compartecipazioni alle Province | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.02.99.000 | Altre compartecipazioni a Comuni | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.03.00.000 | Trasferimenti di tributi a Amministrazioni Locali per finanziamento spesa sanitaria | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.03.01.000 | Compartecipazione IVA - Sanità | 0,00 | 0,00 |
| U.1.05.03.99.000 | Altre compartecipazioni a titolo di finanziamento della spesa sanitaria | 0,00 | 0,00 |
| U.1.06.00.00.000 | Fondi perequativi | 0,00 | 0,00 |
| U.1.06.01.00.000 | Fondi perequativi | 0,00 | 0,00 |
| U.1.06.01.01.000 | Trasferimenti ad Amministrazioni Locali - Fondi perequativi | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.00.00.000 | Interessi passivi | 6.070.221,23 | 6.070.221,23 |
| U.1.07.01.00.000 | Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.01.01.000 | Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.01.02.000 | Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine in valuta estera | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.02.00.000 | Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine | 1.121.122,25 | 1.121.122,25 |
| U.1.07.02.01.000 | Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica | 1.121.122,25 | 1.121.122,25 |
| U.1.07.02.02.000 | Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.03.00.000 | Interessi passivi su buoni postali | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.03.01.000 | Interessi passivi su buoni postali | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.04.00.000 | Interessi su finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.04.01.000 | Interessi passivi a Amministrazioni Centrali su finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.04.02.000 | Interessi passivi a Amministrazioni Locali su finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.04.03.000 | Interessi passivi a Enti previdenziali su finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.04.04.000 | Interessi passivi a Imprese su finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.04.05.000 | Interessi passivi su finanziamenti a breve termine ad altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.05.00.000 | Interessi su Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 3.919.595,15 | 3.919.595,15 |
| U.1.07.05.01.000 | Interessi passivi ad Amministrazioni Centrali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|--------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.1.07.05.02.000 | Interessi passivi a Amministrazioni Locali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.05.03.000 | Interessi passivi a Enti previdenziali su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.05.04.000 | Interessi passivi su finanziamenti a medio lungo termine a Imprese | 3.695.712,04 | 3.695.712,04 |
| U.1.07.05.05.000 | Interessi passivi su mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti | 223.883,11 | 223.883,11 |
| U.1.07.05.06.000 | Interessi passivi per Attualizzazione Contributi Pluriennali | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.06.00.000 | Altri interessi passivi | 1.029.503,83 | 1.029.503,83 |
| U.1.07.06.01.000 | Interessi su derivati | 701.503,83 | 701.503,83 |
| U.1.07.06.02.000 | Interessi di mora | 28.000,00 | 28.000,00 |
| U.1.07.06.03.000 | Interessi su conti della tesoreria dello Stato o di altre Amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.06.04.000 | Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria degli istituti tesorieri/cassieri | 300.000,00 | 300.000,00 |
| U.1.07.06.05.000 | Interessi passivi su operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.06.06.000 | Interessi passivi per operazioni di cartolarizzazione | 0,00 | 0,00 |
| U.1.07.06.99.000 | Altri interessi passivi diversi | 0,00 | 0,00 |
| U.1.08.00.00.000 | Altre spese per redditi da capitale | 0,00 | 0,00 |
| U.1.08.01.00.000 | Utili e avanzi distribuiti in uscita | 0,00 | 0,00 |
| U.1.08.01.01.000 | Utili e avanzi distribuiti a imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| U.1.08.01.02.000 | Utili e avanzi distribuiti a altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| U.1.08.01.99.000 | Utili e avanzi distribuiti a altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| U.1.08.02.00.000 | Diritti reali di godimento e servitù onerose | 0,00 | 0,00 |
| U.1.08.02.01.000 | Diritti reali di godimento e servitù onerose | 0,00 | 0,00 |
| U.1.08.99.00.000 | Altre spese per redditi da capitale n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| U.1.08.99.01.000 | Oneri finanziari derivanti dalla estinzione anticipata di prestiti | 0,00 | 0,00 |
| U.1.08.99.99.000 | Altre spese per redditi da capitale n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| U.1.09.00.00.000 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 156.860,83 | 281.099,01 |
| U.1.09.01.00.000 | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) | 0,00 | 0,00 |
| U.1.09.01.01.000 | Rimborsi per spese di personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc.) | 0,00 | 0,00 |
| U.1.09.02.00.000 | Rimborsi di imposte in uscita | 26.250,00 | 45.979,77 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.1.09.02.01.000 | Rimborsi di imposte e tasse di natura corrente | 26.250,00 | 45.979,77 |
| U.1.09.02.02.000 | Rimborsi di imposte in conto capitale in uscita | 0,00 | 0,00 |
| U.1.09.03.00.000 | Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| U.1.09.03.01.000 | Rimborsi di trasferimenti all'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| U.1.09.99.00.000 | Altri Rimborsi di parte corrente di somme non dovute o incassate in eccesso | 130.610,83 | 235.119,24 |
| U.1.09.99.01.000 | Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso | 14.535,00 | 14.805,00 |
| U.1.09.99.02.000 | Rimborsi di parte corrente ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso | 1.125,00 | 1.125,00 |
| U.1.09.99.03.000 | Rimborsi di parte corrente a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00 | 0,00 |
| U.1.09.99.04.000 | Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso | 8.500,00 | 8.559,53 |
| U.1.09.99.05.000 | Rimborsi di parte corrente a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso | 106.450,83 | 210.629,71 |
| U.1.09.99.06.000 | Rimborsi di parte corrente a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00 | 0,00 |
| U.1.09.99.07.000 | Rimborsi di parte corrente a UE e Resto del Mondo di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00 | 0,00 |
| U.1.10.00.00.000 | Altre spese correnti | 16.952.588,38 | 14.928.029,90 |
| U.1.10.01.00.000 | Fondi di riserva e altri accantonamenti | 13.888.804,56 | 13.888.804,56 |
| U.1.10.01.01.000 | Fondo di riserva | 500.000,00 | 500.000,00 |
| U.1.10.01.02.000 | Fondo speciali | 0,00 | 0,00 |
| U.1.10.01.03.000 | Fondo crediti di dubbia e difficile esazione di parte corrente | 12.683.338,37 | 12.683.338,37 |
| U.1.10.01.04.000 | Fondo rinnovi contrattuali | 0,00 | 0,00 |
| U.1.10.01.05.000 | Accantonamenti al fondo perdite società ed enti partecipati | 0,00 | 0,00 |
| U.1.10.01.99.000 | Altri fondi e accantonamenti | 705.466,19 | 705.466,19 |
| U.1.10.02.00.000 | Fondo pluriennale vincolato | 2.060.617,12 | 0,00 |
| U.1.10.02.01.000 | Fondo pluriennale vincolato | 2.060.617,12 | 0,00 |
| U.1.10.03.00.000 | Versamenti IVA a debito | 350.000,00 | 381.884,59 |
| U.1.10.03.01.000 | Versamenti IVA a debito per le gestioni commerciali | 350.000,00 | 381.884,59 |
| U.1.10.04.00.000 | Premi di assicurazione | 321.466,70 | 325.640,75 |
| U.1.10.04.01.000 | Premi di assicurazione contro i danni | 321.466,70 | 325.640,75 |
| U.1.10.04.99.000 | Altri premi di assicurazione n.a.c. | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.1.10.05.00.000 | Spese dovute a sanzioni, risarcimenti e indennizzi | 331.700,00 | 331.700,00 |
| U.1.10.05.01.000 | Spese dovute a sanzioni | 0,00 | 0,00 |
| U.1.10.05.02.000 | Spese per risarcimento danni | 0,00 | 0,00 |
| U.1.10.05.03.000 | Spese per indennizzi | 321.700,00 | 321.700,00 |
| U.1.10.05.04.000 | Oneri da contenzioso | 10.000,00 | 10.000,00 |
| U.1.10.05.99.000 | Altre spese dovute per irregolarità e illeciti n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| U.1.10.99.00.000 | Altre spese correnti n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| U.1.10.99.99.000 | Altre spese correnti n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| U.2.00.00.00.000 | Spese in conto capitale | 40.873.845,59 | 42.239.372,53 |
| U.2.01.00.00.000 | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | 0,00 | 0,00 |
| U.2.01.01.00.000 | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | 0,00 | 0,00 |
| U.2.01.01.01.000 | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | 0,00 | 0,00 |
| U.2.01.99.00.000 | Altri tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 |
| U.2.01.99.01.000 | Altri tributi in conto capitale n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.00.00.000 | Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 40.713.602,72 | 41.916.875,64 |
| U.2.02.01.00.000 | Beni materiali | 35.212.312,38 | 36.325.194,96 |
| U.2.02.01.01.000 | Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico | 170.073,33 | 170.073,33 |
| U.2.02.01.02.000 | Mezzi di trasporto ad uso militare | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.01.03.000 | Mobili e arredi | 40.677,10 | 47.769,52 |
| U.2.02.01.04.000 | Impianti e macchinari | 2.114.555,43 | 2.130.951,97 |
| U.2.02.01.05.000 | Attrezzature | 1.025.234,10 | 1.042.169,18 |
| U.2.02.01.06.000 | Macchine per ufficio | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.01.07.000 | Hardware | 156.791,58 | 205.861,65 |
| U.2.02.01.08.000 | Armi | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.01.09.000 | Beni immobili | 27.150.066,66 | 28.237.410,95 |
| U.2.02.01.10.000 | Beni immobili di valore culturale, storico ed artistico | 4.392.827,78 | 4.328.439,51 |
| U.2.02.01.11.000 | Oggetti di valore | 0,00 | 432,45 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|---------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.2.02.01.99.000 | Altri beni materiali | 162.086,40 | 162.086,40 |
| U.2.02.02.00.000 | Terreni e beni materiali non prodotti | 114.074,70 | 150.418,05 |
| U.2.02.02.01.000 | Terreni | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.02.02.000 | Patrimonio naturale non prodotto | 114.074,70 | 150.418,05 |
| U.2.02.03.00.000 | Beni immateriali | 5.387.215,64 | 5.441.262,63 |
| U.2.02.03.01.000 | Avviamento | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.03.02.000 | Software | 49.200,00 | 95.128,46 |
| U.2.02.03.03.000 | Brevetti | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.03.04.000 | Opere dell'ingegno e Diritti d'autore | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.03.05.000 | Incarichi professionali per la realizzazione di investimenti | 5.338.015,64 | 5.346.134,17 |
| U.2.02.03.06.000 | Manutenzione straordinaria su beni di terzi | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.03.99.000 | Spese di investimento per beni immateriali n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.04.00.000 | Beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.04.01.000 | Mezzi di trasporto ad uso civile, di sicurezza e ordine pubblico acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.04.02.000 | Mezzi di trasporto ad uso militare acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.04.03.000 | Mobili e arredi acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.04.04.000 | Impianti e macchinari acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.04.05.000 | Attrezzature scientifiche e sanitarie acquisite mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.04.06.000 | Macchine per ufficio acquisite mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.04.07.000 | Hardware acquisito mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.04.08.000 | Armi acquisite mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.04.09.000 | Beni immobili acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.04.10.000 | Oggetti di valore acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.04.99.000 | Altri beni materiali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.05.00.000 | Terreni e beni materiali non prodotti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.05.01.000 | Terreni acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|-------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.2.02.06.00.000 | Beni immateriali acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.06.01.000 | Software acquisito mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.06.02.000 | Brevetti acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.06.03.000 | Opere dell'ingegno e Diritti d'autore acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.2.02.06.99.000 | Beni immateriali n.a.c. acquisiti mediante operazioni di leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.2.03.00.00.000 | Contributi agli investimenti | 160.242,87 | 268.686,59 |
| U.2.03.01.00.000 | Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche | 23.023,80 | 131.467,52 |
| U.2.03.01.01.000 | Contributi agli investimenti a Amministrazioni Centrali | 23.023,80 | 23.023,80 |
| U.2.03.01.02.000 | Contributi agli investimenti a Amministrazioni Locali | 0,00 | 108.443,72 |
| U.2.03.01.03.000 | Contributi agli investimenti a Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| U.2.03.01.04.000 | Contributi agli investimenti interni a organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| U.2.03.02.00.000 | Contributi agli investimenti a Famiglie | 137.219,07 | 137.219,07 |
| U.2.03.02.01.000 | Contributi agli investimenti a Famiglie | 137.219,07 | 137.219,07 |
| U.2.03.03.00.000 | Contributi agli investimenti a Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.2.03.03.01.000 | Contributi agli investimenti a imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| U.2.03.03.02.000 | Contributi agli investimenti a altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| U.2.03.03.03.000 | Contributi agli investimenti a altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.2.03.04.00.000 | Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.2.03.04.01.000 | Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.2.03.05.00.000 | Contributi agli investimenti all'Unione Europea e al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.2.03.05.01.000 | Contributi agli investimenti all'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| U.2.03.05.02.000 | Contributi agli investimenti al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.00.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.01.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.01.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.01.02.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.01.03.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|-------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.2.04.01.04.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.02.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.02.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.03.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.03.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.03.02.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.03.03.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.04.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.04.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti di Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.05.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea e del Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.05.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.05.02.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti del Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.06.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.06.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.06.02.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.06.03.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.06.04.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.07.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.07.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.08.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.08.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.08.02.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.08.03.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.09.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.09.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.10.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea e Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|-------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.2.04.10.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.10.02.000 | Altri trasferimenti in conto capitale per cancellazione di crediti verso Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.11.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale verso amministrazioni pubbliche per escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.11.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale verso Amministrazioni Centrali per escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.11.02.000 | Altri trasferimenti in conto capitale verso Amministrazioni Locali per escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.11.03.000 | Altri trasferimenti in conto capitale verso Enti di Previdenza per escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.11.04.000 | Altri trasferimenti in conto capitale verso organismi interni e/o unità locali della amministrazione per escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.12.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.12.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale verso Famiglie per escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.13.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale verso Imprese per escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.13.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale verso imprese controllate per escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.13.02.000 | Altri trasferimenti in conto capitale verso altre imprese partecipate per escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.13.03.000 | Altri trasferimenti in conto capitale verso altre Imprese per escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.14.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali Private per escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.14.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale verso Istituzioni Sociali Private per escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.15.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale verso Unione Europea e Resto del Mondo per escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.15.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale verso Unione Europea per escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.15.02.000 | Altri trasferimenti in conto capitale verso Resto del Mondo per escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.16.00.000 | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi ad Amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.16.01.000 | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.16.02.000 | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.16.03.000 | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.16.99.000 | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.17.00.000 | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.17.01.000 | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.18.00.000 | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Imprese | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|-----------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.2.04.18.01.000 | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.18.02.000 | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.18.03.000 | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.19.00.000 | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.19.01.000 | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi a Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.20.00.000 | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi all'Unione Europea e al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.20.01.000 | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi all'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.20.02.000 | Trasferimenti in conto capitale erogati a titolo di ripiano disavanzi pregressi al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.21.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. ad Amministrazioni pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.21.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.21.02.000 | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.21.03.000 | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.21.99.000 | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a organismi interni e/o unità locali della amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.22.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.22.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.23.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.23.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.23.02.000 | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.23.03.000 | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.24.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.24.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. a Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.25.00.000 | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea e al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.25.01.000 | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. all'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| U.2.04.25.02.000 | Altri trasferimenti in conto capitale n.a.c. al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.2.05.00.00.000 | Altre spese in conto capitale | 0,00 | 53.810,30 |
| U.2.05.01.00.000 | Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|-----------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.2.05.01.01.000 | Fondi di riserva in c/capitale | 0,00 | 0,00 |
| U.2.05.01.02.000 | Fondi speciali c/capitale | 0,00 | 0,00 |
| U.2.05.01.99.000 | Altri accantonamenti in c/capitale | 0,00 | 0,00 |
| U.2.05.02.00.000 | Fondi pluriennali vincolati c/capitale | 0,00 | 0,00 |
| U.2.05.02.01.000 | Fondi pluriennali vincolati c/capitale | 0,00 | 0,00 |
| U.2.05.03.00.000 | Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale | 0,00 | 0,00 |
| U.2.05.03.01.000 | Fondo crediti di dubbia e difficile esazione in c/capitale | 0,00 | 0,00 |
| U.2.05.04.00.000 | Altri rimborsi in conto capitale di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00 | 0,00 |
| U.2.05.04.01.000 | Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Centrali di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00 | 0,00 |
| U.2.05.04.02.000 | Rimborsi in conto capitale ad Amministrazioni Locali di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00 | 0,00 |
| U.2.05.04.03.000 | Rimborsi in conto capitale a Enti Previdenziali di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00 | 0,00 |
| U.2.05.04.04.000 | Rimborsi in conto capitale a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00 | 0,00 |
| U.2.05.04.05.000 | Rimborsi in conto capitale a Imprese di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00 | 0,00 |
| U.2.05.04.06.000 | Rimborsi in conto capitale a Istituzioni Sociali Private di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00 | 0,00 |
| U.2.05.04.07.000 | Rimborsi in conto capitale a UE e Resto del Mondo di somme non dovute o incassate in eccesso | 0,00 | 0,00 |
| U.2.05.99.00.000 | Altre spese in conto capitale n.a.c. | 0,00 | 53.810,30 |
| U.2.05.99.99.000 | Altre spese in conto capitale n.a.c. | 0,00 | 53.810,30 |
| U.3.00.00.00.000 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.00.00.000 | Acquisizioni di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.01.00.000 | Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.01.01.000 | Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese incluse nelle Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.01.02.000 | Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in imprese incluse nelle Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.01.03.000 | Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in altre imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.01.04.000 | Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in Istituzioni sociali private - ISP | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.01.05.000 | Acquisizioni di partecipazioni e conferimenti di capitale in PA incluse nelle Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.02.00.000 | Acquisizioni di quote di fondi comuni di investimento | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.02.01.000 | Acquisizioni di quote di fondi immobiliari | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|-------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.3.01.02.02.000 | Acquisizioni di quote di altri fondi comuni di investimento | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.03.00.000 | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.03.01.000 | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.03.02.000 | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.03.03.000 | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da imprese residenti | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.03.04.000 | Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine emessi da soggetti non residenti | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.04.00.000 | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.04.01.000 | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.04.02.000 | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.04.03.000 | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da altri soggetti residenti | 0,00 | 0,00 |
| U.3.01.04.04.000 | Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo emessi da soggetti non residenti | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.00.00.000 | Concessione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.01.00.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.01.01.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.01.02.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.01.03.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.01.04.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.02.00.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.02.01.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.03.00.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.03.01.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.03.02.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.03.03.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.03.04.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.04.00.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.04.01.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.05.00.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|-------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.3.02.05.01.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato all'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.05.02.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso agevolato al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.06.00.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazione Pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.06.01.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.06.02.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.06.03.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.06.04.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.07.00.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.07.01.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.08.00.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.08.01.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.08.02.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.08.03.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.08.04.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.09.00.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.09.01.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.10.00.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.10.01.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato all'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| U.3.02.10.02.000 | Concessione crediti di breve periodo a tasso non agevolato al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.00.00.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.01.00.000 | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazione Pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.01.01.000 | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.01.02.000 | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.01.03.000 | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.01.04.000 | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.02.00.000 | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|-------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.3.03.02.01.000 | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.03.00.000 | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.03.01.000 | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.03.02.000 | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.03.03.000 | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.03.04.000 | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.04.00.000 | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.04.01.000 | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.05.00.000 | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.05.01.000 | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato all'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.05.02.000 | Concessione Crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.06.00.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazione Pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.06.01.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.06.02.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.06.03.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.06.04.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a organismi interni e/o unità locali dell'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.07.00.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.07.01.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.08.00.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.08.01.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a imprese controllate | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.08.02.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.08.03.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.08.04.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.09.00.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.09.01.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato a Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.10.00.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea e al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|-------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.3.03.10.01.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato all'Unione Europea | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.10.02.000 | Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.11.00.000 | Concessione crediti a Amministrazioni Pubbliche a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.11.01.000 | Concessione crediti a Amministrazioni Centrali a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.11.02.000 | Concessione crediti a Amministrazioni Locali a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.11.03.000 | Concessione crediti a Enti di Previdenza a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.12.00.000 | Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.12.01.000 | Concessione crediti a Famiglie a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.13.00.000 | Concessione crediti a Imprese a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.13.01.000 | Concessione crediti a imprese controllate a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.13.02.000 | Concessione crediti a altre imprese partecipate a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.13.03.000 | Concessione crediti alla Cassa Depositi e Prestiti - SPA a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.13.04.000 | Concessione crediti a altre Imprese a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.14.00.000 | Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.14.01.000 | Concessione crediti a Istituzioni Sociali Private a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.15.00.000 | Concessione crediti a Unione Europea e del Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.15.01.000 | Concessione crediti a Unione Europea a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.03.15.02.000 | Concessione crediti a Resto del Mondo a seguito di escussione di garanzie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.00.00.000 | Altre spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.01.00.000 | Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazione Pubbliche | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.01.01.000 | Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.01.02.000 | Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.01.03.000 | Incremento di altre attività finanziarie verso Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.02.00.000 | Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.02.01.000 | Incremento di altre attività finanziarie verso Famiglie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.03.00.000 | Incremento di altre attività finanziarie verso Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.03.01.000 | Incremento di altre attività finanziarie verso imprese controllate | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|---------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.3.04.03.02.000 | Incremento di altre attività finanziarie verso altre imprese partecipate | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.03.03.000 | Incremento di altre attività finanziarie versolla Cassa Depositi e Prestiti - SPA | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.03.04.000 | Incremento di altre attività finanziarie verso altre Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.04.00.000 | Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.04.01.000 | Incremento di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.05.00.000 | Incremento di altre attività finanziarie verso UE e Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.05.01.000 | Incremento di altre attività finanziarie verso la UE | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.05.02.000 | Incremento di altre attività finanziarie verso il Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.06.00.000 | Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica) | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.06.01.000 | Versamenti ai conti di tesoreria statale (da parte dei soggetti non sottoposti al regime di Tesoreria Unica) | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.07.00.000 | Versamenti a depositi bancari | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.07.01.000 | Versamenti a depositi bancari | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.08.00.000 | Spese da derivato di ammortamento | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.08.01.000 | Spese da derivato di ammortamento | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.09.00.000 | Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| U.3.04.09.01.000 | Fondo pluriennale vincolato per attività finanziarie | 0,00 | 0,00 |
| U.4.00.00.00.000 | Rimborso Prestiti | 6.678.976,43 | 6.678.976,43 |
| U.4.01.00.00.000 | Rimborso di titoli obbligazionari | 4.737.883,82 | 4.737.883,82 |
| U.4.01.01.00.000 | Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine | 0,00 | 0,00 |
| U.4.01.01.01.000 | Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine in valuta domestica | 0,00 | 0,00 |
| U.4.01.01.02.000 | Rimborso di titoli obbligazionari a breve termine in valuta estera | 0,00 | 0,00 |
| U.4.01.02.00.000 | Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine | 4.737.883,82 | 4.737.883,82 |
| U.4.01.02.01.000 | Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta domestica | 4.737.883,82 | 4.737.883,82 |
| U.4.01.02.02.000 | Rimborso di titoli obbligazionari a medio-lungo termine in valuta estera | 0,00 | 0,00 |
| U.4.02.00.00.000 | Rimborso prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 |
| U.4.02.01.00.000 | Rimborso Finanziamenti a breve termine | 0,00 | 0,00 |
| U.4.02.01.01.000 | Rimborso finanziamenti a breve termine a Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|--------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.4.02.01.02.000 | Rimborso finanziamenti a breve termine a Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| U.4.02.01.03.000 | Rimborso finanziamenti a breve termine a Enti previdenziali | 0,00 | 0,00 |
| U.4.02.01.04.000 | Rimborso finanziamenti a breve termine a Imprese | 0,00 | 0,00 |
| U.4.02.01.05.000 | Rimborso finanziamenti a breve termine a altri soggetti | 0,00 | 0,00 |
| U.4.02.02.00.000 | Chiusura Anticipazioni | 0,00 | 0,00 |
| U.4.02.02.01.000 | Chiusura Anticipazioni a titolo oneroso | 0,00 | 0,00 |
| U.4.02.02.02.000 | Chiusura Anticipazioni a titolo non oneroso | 0,00 | 0,00 |
| U.4.03.00.00.000 | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 1.941.092,61 | 1.941.092,61 |
| U.4.03.01.00.000 | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 1.941.092,61 | 1.941.092,61 |
| U.4.03.01.01.000 | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad Amministrazioni Centrali | 154.138,89 | 154.138,89 |
| U.4.03.01.02.000 | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Amministrazioni Locali | 0,00 | 0,00 |
| U.4.03.01.03.000 | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Enti previdenziali | 0,00 | 0,00 |
| U.4.03.01.04.000 | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine a Imprese | 1.786.953,72 | 1.786.953,72 |
| U.4.03.01.05.000 | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti con controparte residente | 0,00 | 0,00 |
| U.4.03.01.06.000 | Rimborso Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine ad altri soggetti con controparte non residente | 0,00 | 0,00 |
| U.4.03.02.00.000 | Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali | 0,00 | 0,00 |
| U.4.03.02.01.000 | Rimborso prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali | 0,00 | 0,00 |
| U.4.04.00.00.000 | Rimborso di altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 |
| U.4.04.01.00.000 | Rimborso prestiti - Buoni postali | 0,00 | 0,00 |
| U.4.04.01.01.000 | Rimborso prestiti - Buoni postali | 0,00 | 0,00 |
| U.4.04.02.00.000 | Rimborso Prestiti - Leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.4.04.02.01.000 | Rimborso Prestiti - Leasing finanziario | 0,00 | 0,00 |
| U.4.04.03.00.000 | Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione | 0,00 | 0,00 |
| U.4.04.03.01.000 | Rimborso Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione | 0,00 | 0,00 |
| U.4.04.04.00.000 | Rimborso prestiti - Derivati | 0,00 | 0,00 |
| U.4.04.04.01.000 | Rimborso prestiti - Derivati | 0,00 | 0,00 |
| U.4.04.05.00.000 | Versamenti al Fondo di ammortamento titoli | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|--|---------------------------|-----------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.4.04.05.01.000 | Versamenti al Fondo di ammortamento titoli | 0,00 | 0,00 |
| U.4.05.00.00.000 | Fondi per rimborso prestiti | 0,00 | 0,00 |
| U.4.05.01.00.000 | Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti | 0,00 | 0,00 |
| U.4.05.01.01.000 | Fondo per il D.L. n. 35/2013 e successive modificazioni e rifinanziamenti | 0,00 | 0,00 |
| U.4.05.99.00.000 | Altri fondi per rimborso prestiti | 0,00 | 0,00 |
| U.4.05.99.99.000 | Altri fondi per rimborso prestiti | 0,00 | 0,00 |
| U.5.00.00.00.000 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 110.440.305,28 | 114.079.431,18 |
| U.5.01.00.00.000 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 110.440.305,28 | 114.079.431,18 |
| U.5.01.01.00.000 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 110.440.305,28 | 114.079.431,18 |
| U.5.01.01.01.000 | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 110.440.305,28 | 114.079.431,18 |
| U.6.00.00.00.000 | Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| U.6.01.00.00.000 | Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| U.6.01.01.00.000 | Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| U.6.01.01.01.000 | Scarti di emissione di titoli emessi dall'amministrazione | 0,00 | 0,00 |
| U.7.00.00.00.000 | Uscite per conto terzi e partite di giro | 53.797.750,22 | 65.152.990,71 |
| U.7.01.00.00.000 | Uscite per partite di giro | 45.786.750,22 | 47.381.737,38 |
| U.7.01.01.00.000 | Versamenti di altre ritenute | 7.215.000,00 | 7.838.055,38 |
| U.7.01.01.01.000 | Versamento della ritenuta del 4% sui contributi pubblici | 15.000,00 | 15.000,00 |
| U.7.01.01.02.000 | Versamento delle ritenute per scissione contabile IVA (split payment) | 7.000.000,00 | 7.623.055,38 |
| U.7.01.01.99.000 | Versamento di altre ritenute n.a.c. | 200.000,00 | 200.000,00 |
| U.7.01.02.00.000 | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro dipendente | 12.207.000,00 | 13.178.931,78 |
| U.7.01.02.01.000 | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 7.830.000,00 | 8.482.122,51 |
| U.7.01.02.02.000 | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro dipendente riscosse per conto terzi | 3.218.000,00 | 3.537.263,69 |
| U.7.01.02.99.000 | Altri versamenti di ritenute al personale dipendente per conto di terzi | 1.159.000,00 | 1.159.545,58 |
| U.7.01.03.00.000 | Versamenti di ritenute su Redditi da lavoro autonomo | 0,00 | 0,00 |
| U.7.01.03.01.000 | Versamenti di ritenute erariali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 0,00 | 0,00 |
| U.7.01.03.02.000 | Versamenti di ritenute previdenziali e assistenziali su Redditi da lavoro autonomo per conto terzi | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|---------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.7.01.03.99.000 | Altri versamenti di ritenute al personale con contratto di lavoro autonomo per conto di terzi | 0,00 | 0,00 |
| U.7.01.04.00.000 | Trasferimento di risorse dalla gestione ordinaria alla gestione sanitaria della Regione | 0,00 | 0,00 |
| U.7.01.04.01.000 | Destinazione di risorse regionali per il finanziamento aggiuntivo della Sanità - per equilibri di sistema | 0,00 | 0,00 |
| U.7.01.04.02.000 | Destinazione di risorse regionali per il finanziamento aggiuntivo della Sanità - quota manovra per equilibri di sistema | 0,00 | 0,00 |
| U.7.01.04.99.000 | Destinazione di risorse regionali per il finanziamento aggiuntivo della Sanità n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| U.7.01.99.00.000 | Altre uscite per partite di giro | 26.364.750,22 | 26.364.750,22 |
| U.7.01.99.01.000 | Spese non andate a buon fine | 10.000,00 | 10.000,00 |
| U.7.01.99.02.000 | Chiusura anticipazioni sanità della tesoreria statale | 0,00 | 0,00 |
| U.7.01.99.03.000 | Costituzione fondi economici e carte aziendali | 150.000,00 | 150.000,00 |
| U.7.01.99.04.000 | Integrazione disponibilità dal conto sanità al conto non sanità della Regione | 0,00 | 0,00 |
| U.7.01.99.05.000 | Integrazione disponibilità dal conto non sanità al conto sanità della Regione | 0,00 | 0,00 |
| U.7.01.99.06.000 | Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali | 26.204.750,22 | 26.204.750,22 |
| U.7.01.99.99.000 | Altre uscite per partite di giro n.a.c. | 0,00 | 0,00 |
| U.7.02.00.00.000 | Uscite per conto terzi | 8.011.000,00 | 17.771.253,33 |
| U.7.02.01.00.000 | Acquisto di beni e servizi per conto terzi | 0,00 | 0,00 |
| U.7.02.01.01.000 | Acquisto di beni per conto di terzi | 0,00 | 0,00 |
| U.7.02.01.02.000 | Acquisto di servizi per conto di terzi | 0,00 | 0,00 |
| U.7.02.02.00.000 | Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni pubbliche | 5.000.000,00 | 14.323.115,97 |
| U.7.02.02.01.000 | Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Centrali | 0,00 | 0,00 |
| U.7.02.02.02.000 | Trasferimenti per conto terzi a Amministrazioni Locali | 5.000.000,00 | 14.323.115,97 |
| U.7.02.02.03.000 | Trasferimenti per conto terzi a Enti di Previdenza | 0,00 | 0,00 |
| U.7.02.03.00.000 | Trasferimenti per conto terzi a Altri settori | 1.991.223,04 | 2.238.619,06 |
| U.7.02.03.01.000 | Trasferimenti per conto terzi a Famiglie | 1.301.000,00 | 1.308.157,35 |
| U.7.02.03.02.000 | Trasferimenti per conto terzi a Imprese | 690.223,04 | 930.461,71 |
| U.7.02.03.03.000 | Trasferimenti per conto terzi a Istituzioni Sociali Private | 0,00 | 0,00 |
| U.7.02.03.04.000 | Trasferimenti per conto terzi all'Unione Europea e al Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 |

Allegato g) - Previsioni annuali secondo il piano dei conti

| CODIFICA DEL PIANO DEI CONTI | DENOMINAZIONE VOCE del PIANO DEI CONTI | PREVISIONI dell'anno 2020 | |
|------------------------------|---|---------------------------|-------------------|
| | | COMPETENZA | CASSA |
| U.7.02.04.00.000 | Depositi di/presso terzi | 510.000,00 | 698.333,08 |
| U.7.02.04.01.000 | Costituzione di depositi cauzionali o contrattuali presso terzi | 450.000,00 | 529.121,93 |
| U.7.02.04.02.000 | Restituzione di depositi cauzionali o contrattuali di terzi | 60.000,00 | 169.211,15 |
| U.7.02.05.00.000 | Versamenti di imposte e tributi riscosse per conto terzi | 0,00 | 0,00 |
| U.7.02.05.01.000 | Versamenti di imposte e tasse di natura corrente riscosse per conto di terzi | 0,00 | 0,00 |
| U.7.02.05.02.000 | Versamenti di imposte in conto capitale riscosse per conto di terzi | 0,00 | 0,00 |
| U.7.02.99.00.000 | Altre uscite per conto terzi | 509.776,96 | 511.185,22 |
| U.7.02.99.99.000 | Altre uscite per conto terzi n.a.c. | 509.776,96 | 511.185,22 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020 - Anno 2020

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|---------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| 01 | Organi istituzionali | 981.451,19 | 84.448,00 | 1.209.355,70 | 34.652,81 | 0,00 | 0,00 | 7.780,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.317.687,71 |
| 02 | Segreteria generale | 1.390.205,00 | 70.082,69 | 664.407,80 | 80.000,00 | 0,00 | 0,00 | 7.568,36 | 0,00 | 0,00 | 295.911,70 | 2.508.175,55 |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 1.175.510,76 | 428.665,97 | 333.625,18 | 411.494,90 | 0,00 | 0,00 | 995.929,45 | 0,00 | 6.450,83 | 0,00 | 3.351.677,09 |
| 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 474.351,33 | 26.961,60 | 400.104,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.860,05 | 0,00 | 27.375,00 | 0,00 | 931.652,86 |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 655.272,78 | 190.937,45 | 899.511,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 564.873,23 | 0,00 | 0,00 | 321.700,00 | 2.632.295,41 |
| 06 | Ufficio tecnico | 1.360.651,94 | 73.183,80 | 2.196.163,43 | 491.111,12 | 0,00 | 0,00 | 265.976,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.387.086,64 |
| 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 842.045,88 | 43.961,13 | 165.902,15 | 220.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.271.909,16 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 752.689,00 | 46.942,76 | 321.233,88 | 10.661,60 | 0,00 | 0,00 | 89.804,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.221.331,89 |
| 09 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Risorse umane | 7.219.846,57 | 485.566,75 | 315.900,83 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.391,38 | 0,00 | 0,00 | 1.402.633,26 | 9.426.338,79 |
| 11 | Altri servizi generali | 405.496,59 | 20.881,52 | 427.988,00 | 28.000,00 | 0,00 | 0,00 | 23.552,51 | 0,00 | 0,00 | 19.555,00 | 925.473,62 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 15.257.521,04 | 1.471.631,67 | 6.934.193,80 | 1.276.920,43 | 0,00 | 0,00 | 1.959.735,99 | 0,00 | 33.825,83 | 2.039.799,96 | 28.973.628,72 |
| 02 | MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.108,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.108,17 |
| | TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.108,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.108,17 |
| 03 | MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 3.653.670,89 | 213.502,38 | 725.085,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.043,52 | 0,00 | 8.000,00 | 0,00 | 4.611.302,27 |

Allegato n. 12/3 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| | TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 3.653.670,89 | 213.502,38 | 725.085,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.043,52 | 0,00 | 8.000,00 | 0,00 | 4.611.302,27 |
| 04 | MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | |
| 01 | Istruzione prescolastica | 774.550,91 | 28.419,84 | 520.661,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.410,41 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.354.042,98 |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 0,00 | 988.361,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 236.453,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.224.814,74 |
| 04 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 30.623,78 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 130.623,78 |
| 05 | Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 486.575,14 | 24.393,00 | 2.775.808,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.286.776,98 |
| 07 | Diritto allo studio | 1.073,40 | 0,00 | 72.900,00 | 608.805,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 682.778,76 |
| | TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 1.262.199,45 | 52.812,84 | 4.388.355,51 | 708.805,36 | 0,00 | 0,00 | 266.864,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.679.037,24 |
| 05 | MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | | | |
| 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 1.291.127,38 | 81.262,87 | 714.317,49 | 88.000,00 | 0,00 | 0,00 | 111.288,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.285.995,90 |
| | TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 1.291.127,38 | 81.262,87 | 714.317,49 | 88.000,00 | 0,00 | 0,00 | 111.288,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.285.995,90 |
| 06 | MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sport e tempo libero | 313.837,04 | 11.334,96 | 305.509,48 | 30.000,00 | 0,00 | 0,00 | 195.522,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 856.204,00 |
| 02 | Giovani | 0,00 | 0,00 | 99.518,19 | 64.961,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 164.480,17 |
| | TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 313.837,04 | 11.334,96 | 405.027,67 | 94.961,98 | 0,00 | 0,00 | 195.522,52 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.020.684,17 |
| 07 | MISSIONE 7 - Turismo | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 272.089,23 | 15.632,76 | 138.740,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67.938,70 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 500.401,56 |
| | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 272.089,23 | 15.632,76 | 138.740,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67.938,70 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 500.401,56 |
| 08 | MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | | | |
| 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 532.513,01 | 34.997,16 | 101.334,65 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 420.913,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.089.758,40 |
| 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 716.972,40 | 46.785,08 | 29.904,78 | 130.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.000,00 | 0,00 | 100.500,00 | 0,00 | 1.025.162,26 |

Allegato n. 12/3 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|---------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | 1.249.485,41 | 81.782,24 | 131.239,43 | 130.000,00 | 0,00 | 0,00 | 421.913,58 | 0,00 | 100.500,00 | 0,00 | 2.114.920,66 |
| 09 | MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | | | |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 383.462,33 | 21.860,12 | 866.554,53 | 388.044,50 | 0,00 | 0,00 | 132.655,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.792.577,34 |
| 03 | Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 19.801.175,80 | 1.048.133,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.849.308,94 |
| 04 | Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131.954,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 131.954,82 |
| TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | 383.462,33 | 21.860,12 | 20.667.730,33 | 1.436.177,64 | 0,00 | 0,00 | 264.610,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.773.841,10 |
| 10 | MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | | | |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 718.599,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.528,30 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 723.128,04 |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 953.057,54 | 58.148,22 | 4.496.308,59 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.489.618,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.007.132,73 |
| TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | 953.057,54 | 58.148,22 | 5.214.908,33 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.494.146,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.730.260,77 |
| 11 | MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 36.293,14 | 2.371,92 | 139.469,16 | 410.869,82 | 0,00 | 0,00 | 15.324,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 604.328,70 |
| TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | | 36.293,14 | 2.371,92 | 139.469,16 | 410.869,82 | 0,00 | 0,00 | 15.324,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 604.328,70 |
| 12 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 1.415.193,86 | 0,00 | 2.761.099,66 | 267.500,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 443.354,19 | 4.897.147,71 |
| 03 | Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 96.241,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 96.241,14 |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 1.313.072,42 | 82.197,36 | 6.395.222,30 | 3.457.881,75 | 0,00 | 0,00 | 1.852,05 | 0,00 | 14.535,00 | 214.629,67 | 11.479.390,55 |
| 05 | Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Interventi per il diritto alla casa | 117.666,88 | 7.781,64 | 11.735,00 | 293.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 430.433,52 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 9.994,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.994,80 |
| 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 168.252,33 | 7.596,96 | 680.232,89 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 141.392,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.017.474,73 |
| TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 3.024.180,29 | 97.575,96 | 9.944.530,99 | 4.038.631,75 | 0,00 | 0,00 | 153.244,60 | 0,00 | 14.535,00 | 657.983,86 | 17.930.682,45 |

Allegato n. 12/3 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 13 | MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | | | | | |
| 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 780.978,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 780.978,64 |
| | TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 780.978,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 780.978,64 |
| 14 | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | | | | |
| 01 | Industria PMI e Artigianato | 163.319,84 | 6.081,36 | 4.042,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 35.706,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 209.150,37 |
| 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 125.861,44 | 8.370,36 | 90.033,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.420,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 231.686,19 |
| 03 | Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 37.709,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 57.709,04 |
| 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 18.392,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.139,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.532,53 |
| | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 289.181,28 | 14.451,72 | 112.469,07 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 81.976,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 518.078,13 |
| 16 | MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.000,00 |
| 19 | MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | | | | |
| 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.683.338,37 | 12.683.338,37 |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 705.466,19 | 705.466,19 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.888.804,56 | 13.888.804,56 |
| 50 | MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | | | | | | | |

Allegato n. 12/3 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|---------------------|-------------------------------------|---|----------------------|-----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 701.503,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 701.503,83 |
| | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 701.503,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 701.503,83 |
| 60 | MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | | | | |
| 01 | Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 27.986.105,02 | 2.122.367,66 | 50.297.046,77 | 8.217.366,98 | 0,00 | 0,00 | 6.070.221,23 | 0,00 | 156.860,83 | 16.592.588,38 | 111.442.556,87 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2020 - Anno 2021

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|---------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| 01 | Organi istituzionali | 912.151,60 | 79.848,64 | 1.120.637,33 | 33.347,91 | 0,00 | 0,00 | 8.851,43 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.154.836,91 |
| 02 | Segreteria generale | 1.156.308,15 | 71.597,09 | 717.657,80 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 7.222,24 | 0,00 | 0,00 | 185.000,00 | 2.162.785,28 |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 1.159.027,27 | 327.671,48 | 241.517,11 | 162.744,90 | 0,00 | 0,00 | 968.534,50 | 0,00 | 16.450,83 | 0,00 | 2.875.946,09 |
| 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 474.351,33 | 26.961,60 | 350.104,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.251,41 | 0,00 | 51.500,00 | 0,00 | 904.169,22 |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 651.343,06 | 170.534,77 | 711.323,03 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 538.442,39 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.071.643,25 |
| 06 | Ufficio tecnico | 1.312.888,83 | 70.013,84 | 2.024.162,69 | 448.000,00 | 0,00 | 0,00 | 254.452,45 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.109.517,81 |
| 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 729.856,38 | 37.860,78 | 145.479,95 | 220.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.133.197,11 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 729.600,55 | 45.363,60 | 225.073,04 | 10.661,60 | 0,00 | 0,00 | 84.185,53 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.094.884,32 |
| 09 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Risorse umane | 7.600.791,29 | 473.913,52 | 405.585,10 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.276,50 | 0,00 | 0,00 | 1.402.633,26 | 9.885.199,67 |
| 11 | Altri servizi generali | 317.145,69 | 20.881,52 | 428.458,00 | 14.000,00 | 0,00 | 0,00 | 22.358,28 | 0,00 | 0,00 | 19.555,00 | 822.398,49 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 15.043.464,15 | 1.324.646,84 | 6.369.998,93 | 914.754,41 | 0,00 | 0,00 | 1.886.574,73 | 0,00 | 67.950,83 | 1.607.188,26 | 27.214.578,15 |
| 02 | MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.521,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.521,75 |
| | TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.521,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.521,75 |
| 03 | MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 3.806.677,45 | 230.174,49 | 701.036,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.391,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.748.279,75 |

Allegato n. 12/3 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
| | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 3.806.677,45 | 230.174,49 | 701.036,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.391,58 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.748.279,75 |
| 04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | |
| 01 Istruzione prescolastica | 707.950,07 | 28.419,84 | 521.161,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.035,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.285.567,61 |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 0,00 | 1.038.361,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 231.387,21 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.269.748,28 |
| 04 Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 30.831,71 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.831,71 |
| 05 Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 486.575,14 | 24.393,00 | 2.906.640,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.417.608,23 |
| 07 Diritto allo studio | 1.073,40 | 0,00 | 72.900,00 | 453.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 526.973,40 |
| TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 1.195.598,61 | 52.812,84 | 4.569.894,69 | 503.000,00 | 0,00 | 0,00 | 259.423,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.580.729,23 |
| 05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | | | |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 1.273.851,35 | 80.116,44 | 659.086,66 | 77.000,00 | 0,00 | 0,00 | 104.369,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.194.424,24 |
| TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 1.273.851,35 | 80.116,44 | 659.086,66 | 77.000,00 | 0,00 | 0,00 | 104.369,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.194.424,24 |
| 06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | | | |
| 01 Sport e tempo libero | 283.939,50 | 9.925,44 | 256.259,48 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 183.590,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 773.714,88 |
| 02 Giovani | 0,00 | 0,00 | 2.943,46 | 42.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.943,46 |
| TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 283.939,50 | 9.925,44 | 259.202,94 | 82.000,00 | 0,00 | 0,00 | 183.590,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 818.658,34 |
| 07 MISSIONE 7 - Turismo | | | | | | | | | | | |
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 272.089,23 | 15.632,76 | 138.740,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67.326,80 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 499.789,66 |
| TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 272.089,23 | 15.632,76 | 138.740,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 67.326,80 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 499.789,66 |
| 08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | | | |
| 01 Urbanistica e assetto del territorio | 532.513,01 | 34.997,16 | 67.334,67 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 399.813,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.034.658,55 |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 716.779,81 | 46.772,44 | 28.029,78 | 130.000,00 | 0,00 | 0,00 | 4.000,00 | 0,00 | 80.000,00 | 0,00 | 1.005.582,03 |

Allegato n. 12/3 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|---------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| | TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 1.249.292,82 | 81.769,60 | 95.364,45 | 130.000,00 | 0,00 | 0,00 | 403.813,71 | 0,00 | 80.000,00 | 0,00 | 2.040.240,58 |
| 09 | MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | | | |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 392.920,37 | 22.478,16 | 841.624,24 | 696.600,00 | 0,00 | 0,00 | 124.848,61 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.078.471,38 |
| 03 | Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 19.771.175,80 | 1.048.133,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.819.308,94 |
| 04 | Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 127.795,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 127.795,86 |
| | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 392.920,37 | 22.478,16 | 20.612.800,04 | 1.744.733,14 | 0,00 | 0,00 | 252.644,47 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 23.025.576,18 |
| 10 | MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | | | |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 718.599,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.496,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 723.095,93 |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 944.288,77 | 56.428,48 | 3.964.927,99 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.475.947,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.451.592,41 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 944.288,77 | 56.428,48 | 4.683.527,73 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.480.443,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 7.174.688,34 |
| 11 | MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 36.293,14 | 2.371,92 | 72.776,41 | 374.929,82 | 0,00 | 0,00 | 15.130,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 501.502,13 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 36.293,14 | 2.371,92 | 72.776,41 | 374.929,82 | 0,00 | 0,00 | 15.130,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 501.502,13 |
| 12 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 1.329.697,92 | 0,00 | 1.843.157,01 | 187.500,00 | 0,00 | 0,00 | 9.559,03 | 0,00 | 0,00 | 142.345,26 | 3.512.259,22 |
| 03 | Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 241,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 241,14 |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 1.313.072,42 | 82.197,36 | 4.473.033,92 | 2.387.297,84 | 0,00 | 0,00 | 1.556,79 | 0,00 | 14.535,00 | 0,00 | 8.271.693,33 |
| 05 | Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Interventi per il diritto alla casa | 117.666,88 | 7.781,64 | 11.735,00 | 295.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 432.183,52 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 9.994,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.994,80 |
| 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 132.816,92 | 5.245,11 | 605.324,97 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 131.403,99 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 894.790,99 |
| | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 2.903.248,94 | 95.224,11 | 6.933.492,04 | 2.889.797,84 | 0,00 | 0,00 | 142.519,81 | 0,00 | 14.535,00 | 142.345,26 | 13.121.163,00 |

Allegato n. 12/3 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 13 | MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | | | | | |
| 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 747.228,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 747.228,64 |
| | TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 747.228,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 747.228,64 |
| 14 | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | | | | |
| 01 | Industria PMI e Artigianato | 136.024,58 | 5.550,99 | 4.042,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.154,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 177.772,31 |
| 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 125.855,99 | 8.354,28 | 91.000,29 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.903,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 232.114,20 |
| 03 | Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.521,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 40.521,78 |
| 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 18.392,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.108,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.500,83 |
| | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 261.880,57 | 13.905,27 | 113.435,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.687,55 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 469.909,12 |
| 16 | MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | | | | |
| 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.898.824,04 | 13.898.824,04 |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.466,19 | 5.466,19 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.404.290,23 | 14.404.290,23 |
| 50 | MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | | | | | | | |

Allegato n. 12/3 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|---------------------|-------------------------------------|---|----------------------|-----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 675.169,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 675.169,19 |
| | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 675.169,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 675.169,19 |
| 60 | MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | | | | |
| 01 | Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| TOTALE GENERALE DELLE SPESE | | 27.663.544,90 | 1.985.486,35 | 45.956.585,36 | 6.726.215,21 | 0,00 | 0,00 | 5.685.607,13 | 0,00 | 162.485,83 | 16.159.823,75 | 104.339.748,53 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio finanziario 2020 - Anno 2022

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|---------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| 01 | Organi istituzionali | 912.151,60 | 79.848,64 | 1.126.680,48 | 33.347,91 | 0,00 | 0,00 | 11.774,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.163.802,80 |
| 02 | Segreteria generale | 1.239.943,44 | 81.031,24 | 717.657,80 | 25.000,00 | 0,00 | 0,00 | 6.864,76 | 0,00 | 0,00 | 185.000,00 | 2.255.497,24 |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 1.159.027,27 | 327.671,48 | 271.517,11 | 162.744,90 | 0,00 | 0,00 | 933.163,87 | 0,00 | 16.450,83 | 0,00 | 2.870.575,46 |
| 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 474.351,33 | 26.961,60 | 350.104,88 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 51.500,00 | 0,00 | 902.917,81 |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 756.493,23 | 177.366,51 | 777.502,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 517.765,18 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.229.127,01 |
| 06 | Ufficio tecnico | 1.273.783,52 | 67.398,48 | 2.024.162,69 | 574.000,00 | 0,00 | 0,00 | 239.776,24 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.179.120,93 |
| 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 707.194,47 | 36.356,76 | 145.479,95 | 220.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.109.031,18 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 756.128,47 | 47.097,20 | 225.073,04 | 10.661,60 | 0,00 | 0,00 | 77.616,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.116.577,09 |
| 09 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Risorse umane | 7.771.435,26 | 485.022,66 | 385.585,10 | 1.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.157,54 | 0,00 | 0,00 | 1.402.633,26 | 10.046.833,82 |
| 11 | Altri servizi generali | 317.145,69 | 20.881,52 | 445.458,00 | 14.000,00 | 0,00 | 0,00 | 21.117,39 | 0,00 | 0,00 | 19.555,00 | 838.157,60 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 15.367.654,28 | 1.349.636,09 | 6.469.221,14 | 1.040.754,41 | 0,00 | 0,00 | 1.809.235,93 | 0,00 | 67.950,83 | 1.607.188,26 | 27.711.640,94 |
| 02 | MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.866,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.866,22 |
| | TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.866,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 21.866,22 |
| 03 | MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 4.084.237,64 | 248.276,60 | 701.036,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.719,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.043.270,06 |

Allegato n. 12/3 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|---------------------|
| | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 4.084.237,64 | 248.276,60 | 701.036,23 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.719,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.043.270,06 |
| 04 MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | |
| 01 Istruzione prescolastica | 692.665,44 | 28.419,84 | 521.161,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 25.562,84 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.267.809,94 |
| 02 Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 0,00 | 1.038.361,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 228.380,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.266.741,29 |
| 04 Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 30.831,71 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 80.831,71 |
| 05 Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 Servizi ausiliari all'istruzione | 486.575,14 | 24.393,00 | 2.906.640,09 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.417.608,23 |
| 07 Diritto allo studio | 1.073,40 | 0,00 | 72.900,00 | 453.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 526.973,40 |
| TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 1.180.313,98 | 52.812,84 | 4.569.894,69 | 503.000,00 | 0,00 | 0,00 | 253.943,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.559.964,57 |
| 05 MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | | | |
| 02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 1.273.851,35 | 80.116,44 | 659.086,66 | 77.000,00 | 0,00 | 0,00 | 98.165,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.188.220,32 |
| TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 1.273.851,35 | 80.116,44 | 659.086,66 | 77.000,00 | 0,00 | 0,00 | 98.165,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.188.220,32 |
| 06 MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | | | |
| 01 Sport e tempo libero | 273.320,61 | 9.220,68 | 256.259,48 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 172.452,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 751.253,58 |
| 02 Giovani | 0,00 | 0,00 | 2.943,46 | 42.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 44.943,46 |
| TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 273.320,61 | 9.220,68 | 259.202,94 | 82.000,00 | 0,00 | 0,00 | 172.452,81 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 796.197,04 |
| 07 MISSIONE 7 - Turismo | | | | | | | | | | | |
| 01 Sviluppo e valorizzazione del turismo | 272.089,23 | 15.632,76 | 138.740,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63.854,69 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 496.317,55 |
| TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 272.089,23 | 15.632,76 | 138.740,87 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 63.854,69 | 0,00 | 0,00 | 6.000,00 | 496.317,55 |
| 08 MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | | | |
| 01 Urbanistica e assetto del territorio | 532.513,01 | 34.997,16 | 29.805,86 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 378.963,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 976.279,35 |
| 02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 697.478,53 | 45.511,08 | 28.029,78 | 130.000,00 | 0,00 | 0,00 | 5.000,00 | 0,00 | 122.704,00 | 0,00 | 1.028.723,39 |

Allegato n. 12/3 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|---------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | 1.229.991,54 | 80.508,24 | 57.835,64 | 130.000,00 | 0,00 | 0,00 | 383.963,32 | 0,00 | 122.704,00 | 0,00 | 2.005.002,74 |
| 09 | MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | | | |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 392.920,37 | 22.478,16 | 768.424,24 | 211.955,50 | 0,00 | 0,00 | 116.411,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.512.189,27 |
| 03 | Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 19.771.175,80 | 1.048.133,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 20.819.308,94 |
| 04 | Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128.369,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 128.369,00 |
| TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | 392.920,37 | 22.478,16 | 20.539.600,04 | 1.260.088,64 | 0,00 | 0,00 | 244.780,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 22.459.867,21 |
| 10 | MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | | | |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 718.599,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.968,82 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 722.568,56 |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 965.847,75 | 57.837,36 | 3.371.162,83 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.386.016,66 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.790.864,60 |
| TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | 965.847,75 | 57.837,36 | 4.089.762,57 | 10.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.389.985,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.513.433,16 |
| 11 | MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 36.293,14 | 2.371,92 | 72.776,41 | 374.929,82 | 0,00 | 0,00 | 14.171,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.542,57 |
| TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | | 36.293,14 | 2.371,92 | 72.776,41 | 374.929,82 | 0,00 | 0,00 | 14.171,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.542,57 |
| 12 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 1.311.620,37 | 0,00 | 1.684.493,34 | 225.000,00 | 0,00 | 0,00 | 8.668,20 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.229.781,91 |
| 03 | Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 358.545,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 358.545,14 |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 1.313.072,42 | 82.197,36 | 4.525.440,76 | 2.270.261,33 | 0,00 | 0,00 | 1.250,71 | 0,00 | 14.535,00 | 0,00 | 8.206.757,58 |
| 05 | Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Interventi per il diritto alla casa | 117.666,88 | 7.781,64 | 11.735,00 | 295.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 432.183,52 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 9.994,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.994,80 |
| 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 112.672,16 | 3.908,04 | 605.324,97 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 | 121.024,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 862.929,39 |
| TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 2.865.026,63 | 93.887,04 | 7.185.539,21 | 2.810.261,33 | 0,00 | 0,00 | 130.943,13 | 0,00 | 14.535,00 | 0,00 | 13.100.192,34 |

Allegato n. 12/3 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|---|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|-------------------|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 13 | MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | | | | | |
| 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 747.228,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 747.228,64 |
| | TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 747.228,64 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 747.228,64 |
| 14 | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | | | | |
| 01 | Industria PMI e Artigianato | 112.050,53 | 3.959,88 | 4.042,70 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 28.323,68 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 148.376,79 |
| 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 125.855,99 | 8.354,28 | 91.283,63 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 6.369,79 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 231.863,69 |
| 03 | Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.449,31 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 36.449,31 |
| 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 18.392,74 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.074,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 19.467,67 |
| | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 237.906,52 | 12.314,16 | 113.719,07 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 72.217,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 436.157,46 |
| 16 | MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | | | | |
| 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 13.898.824,04 | 13.898.824,04 |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.466,19 | 5.466,19 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 14.404.290,23 | 14.404.290,23 |
| 50 | MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | | | | | | | |

Allegato n. 12/3 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Redditi da lavoro dipendente | Imposte e tasse a carico dell'ente | Acquisto di beni e servizi | Trasferimenti correnti | Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | Fondi perequativi (solo per le Regioni) | Interessi passivi | Altre spese per redditi da capitale | Rimborsi e poste correttive delle entrate | Altre spese correnti | Totale |
|---------------------------------------|--|------------------------------|------------------------------------|----------------------------|------------------------|--|---|---------------------|-------------------------------------|---|----------------------|-----------------------|
| | | 101 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 | 107 | 108 | 109 | 110 | 100 |
| 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 652.465,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 652.465,83 |
| | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 652.465,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 652.465,83 |
| 60 | MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | | | | |
| 01 | Restituzione anticipazione di tesoreria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| | TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 28.179.453,04 | 2.025.092,29 | 45.603.644,11 | 6.288.034,20 | 0,00 | 0,00 | 5.417.764,92 | 0,00 | 205.189,83 | 16.017.478,49 | 103.736.656,88 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
PREVISIONI DI COMPETENZA****Esercizio finanziario 2020 - Anno 2020**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 01 | MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| 01 | Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 0,00 | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 60.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | 106.457,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 106.457,35 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Ufficio tecnico | 0,00 | 4.280.974,66 | 23.023,80 | 0,00 | 0,00 | 4.303.998,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 710.952,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 710.952,02 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Risorse umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Altri servizi generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 | 5.158.384,03 | 23.023,80 | 0,00 | 0,00 | 5.181.407,83 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 216.599,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 216.599,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Allegato n. 12/4 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| | TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 216.599,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 216.599,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | |
| 01 | Istruzione prescolastica | 0,00 | 1.669.598,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.669.598,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 9.963.510,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 9.963.510,04 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | 11.633.108,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 11.633.108,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | | | |
| 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 2.307.201,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.307.201,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 0,00 | 2.307.201,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.307.201,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sport e tempo libero | 0,00 | 3.494.220,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.494.220,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | 3.494.220,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.494.220,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | MISSIONE 7 - Turismo | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | | | |
| 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 0,00 | 1.980.566,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.980.566,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Allegato n. 12/4 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|---|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| | TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 1.980.566,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.980.566,22 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | | | |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,00 | 1.468.519,37 | 137.219,07 | 0,00 | 0,00 | 1.605.738,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 1.468.519,37 | 137.219,07 | 0,00 | 0,00 | 1.605.738,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | | | |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | 12.140.213,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.140.213,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | 12.140.213,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 12.140.213,54 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 0,00 | 649.491,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 649.491,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 649.491,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 649.491,14 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | 677,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 677,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | 1.664.622,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.664.622,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | 1.665.299,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.665.299,60 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Allegato n. 12/4 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|---|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 13 | MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | | | | | |
| 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | | | | |
| 01 | Industria PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | | | | |
| 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 0,00 | 40.713.602,72 | 160.242,87 | 0,00 | 0,00 | 40.873.845,59 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE****PREVISIONI DI COMPETENZA****Esercizio finanziario 2020 - Anno 2021**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 01 | MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| 01 | Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | 650.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 650.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Ufficio tecnico | 0,00 | 1.298.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.298.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 289.092,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 289.092,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Risorse umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Altri servizi generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 | 2.237.092,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.237.092,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Allegato n. 12/4 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| | TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | |
| 01 | Istruzione prescolastica | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 575.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 575.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | 725.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 725.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | | | |
| 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 1.109.974,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.109.974,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 0,00 | 1.109.974,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.109.974,72 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sport e tempo libero | 0,00 | 1.011.667,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.011.667,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | 1.011.667,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.011.667,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | MISSIONE 7 - Turismo | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | | | |
| 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 0,00 | 3.361.242,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.361.242,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Allegato n. 12/4 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|---|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| | TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 3.361.242,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 3.361.242,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | | | |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,00 | 1.175.000,00 | 542.780,93 | 0,00 | 0,00 | 1.717.780,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 1.175.000,00 | 542.780,93 | 0,00 | 0,00 | 1.717.780,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | | | |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | 5.007.968,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.007.968,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | 5.007.968,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 5.007.968,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | 450.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | 450.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 450.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Allegato n. 12/4 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|---|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 13 | MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | | | | | |
| 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | | | | |
| 01 | Industria PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | | | | |
| 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 0,00 | 15.327.943,82 | 542.780,93 | 0,00 | 0,00 | 15.870.724,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE****PREVISIONI DI COMPETENZA****Esercizio finanziario 2020 - Anno 2022**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 01 | MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | | | | | | | | | | |
| 01 | Organi istituzionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Segreteria generale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Ufficio tecnico | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 0,00 | 105.248,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 105.248,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | Risorse umane | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | Altri servizi generali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | 0,00 | 105.248,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 105.248,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | MISSIONE 2 - Giustizia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Uffici giudiziari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Allegato n. 12/4 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|--|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| | TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | |
| 01 | Istruzione prescolastica | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Istruzione universitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Istruzione tecnica superiore | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Diritto allo studio | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | | | | | | | | | | |
| 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 0,00 | 1.200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | 0,00 | 1.200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sport e tempo libero | 0,00 | 666.667,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 666.667,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Giovani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,00 | 666.667,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 666.667,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | MISSIONE 7 - Turismo | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e valorizzazione del turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 7 - Turismo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 08 | MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | | | |
| 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 0,00 | 4.226.395,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.226.395,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Allegato n. 12/4 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|---|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| | TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | 0,00 | 4.226.395,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 4.226.395,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | | | |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 0,00 | 1.117.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.117.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Rifiuti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Servizio idrico integrato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00 | 1.117.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 1.117.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 10 | MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | | | |
| 02 | Trasporto pubblico locale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Viabilità e infrastrutture stradali | 0,00 | 2.310.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.310.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | 0,00 | 2.310.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.310.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11 | MISSIONE 11 - Soccorso civile | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sistema di protezione civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 12 | MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Interventi per gli anziani | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 05 | Interventi per le famiglie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 06 | Interventi per il diritto alla casa | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Allegato n. 12/4 al D.Lgs 118/2011

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Tributi in conto capitale a carico dell'ente | Investimenti fissi lordi | Contributi agli investimenti | Trasferimenti in conto capitale | Altre spese in conto capitale | Totale SPESE IN CONTO CAPITALE | Acquisizioni di attività finanziarie | Concessione crediti di breve termine | Concessione crediti di medio - lungo termine | Altre spese per incremento di attività finanziarie | Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE |
|---------------------------------------|---|--|--------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|--|--|--|
| | | 201 | 202 | 203 | 204 | 205 | 200 | 301 | 302 | 303 | 304 | 300 |
| 13 | MISSIONE 13 - Tutela della salute | | | | | | | | | | | |
| 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14 | MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | | | | |
| 01 | Industria PMI e Artigianato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Ricerca e innovazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 16 | MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19 | MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | | | | |
| 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | | | |
| 01 | Fondo di riserva | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 02 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 0,00 | 10.125.510,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.125.510,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020 - Anno 2020

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Fondi per rimborso prestiti | Totale |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|---------------------|
| | | 401 | 402 | 403 | 404 | 405 | 400 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | | |
| 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 4.737.883,82 | 0,00 | 1.941.092,61 | 0,00 | 0,00 | 6.678.976,43 |
| | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 4.737.883,82 | 0,00 | 1.941.092,61 | 0,00 | 0,00 | 6.678.976,43 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 4.737.883,82 | 0,00 | 1.941.092,61 | 0,00 | 0,00 | 6.678.976,43 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020 - Anno 2021

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Fondi per rimborso prestiti | Totale |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|---------------------|
| | | 401 | 402 | 403 | 404 | 405 | 400 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | | |
| 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 4.835.529,30 | 0,00 | 5.122.676,04 | 0,00 | 0,00 | 9.958.205,34 |
| | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 4.835.529,30 | 0,00 | 5.122.676,04 | 0,00 | 0,00 | 9.958.205,34 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 4.835.529,30 | 0,00 | 5.122.676,04 | 0,00 | 0,00 | 9.958.205,34 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020 - Anno 2022

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Rimborso di titoli obbligazionari | Rimborso prestiti a breve termine | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | Rimborso di altre forme di indebitamento | Fondi per rimborso prestiti | Totale |
|---------------------------------------|---|-----------------------------------|-----------------------------------|--|--|-----------------------------|----------------------|
| | | 401 | 402 | 403 | 404 | 405 | 400 |
| 20 | MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | | | | | | |
| 03 | Altri fondi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 50 | MISSIONE 50 - Debito pubblico | | | | | | |
| 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 4.939.042,62 | 0,00 | 5.192.182,35 | 0,00 | 0,00 | 10.131.224,97 |
| | TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico | 4.939.042,62 | 0,00 | 5.192.182,35 | 0,00 | 0,00 | 10.131.224,97 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 4.939.042,62 | 0,00 | 5.192.182,35 | 0,00 | 0,00 | 10.131.224,97 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020 - Anno 2020**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale |
|---------------------------------------|---|----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | 701 | 702 | 700 |
| 99 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | |
| 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 45.786.750,22 | 8.011.000,00 | 53.797.750,22 |
| | TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 45.786.750,22 | 8.011.000,00 | 53.797.750,22 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 45.786.750,22 | 8.011.000,00 | 53.797.750,22 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020 - Anno 2021**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale |
|---------------------------------------|---|----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | 701 | 702 | 700 |
| 99 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | |
| 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 45.786.750,22 | 8.011.000,00 | 53.797.750,22 |
| | TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 45.786.750,22 | 8.011.000,00 | 53.797.750,22 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 45.786.750,22 | 8.011.000,00 | 53.797.750,22 |

SPESE PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI**SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA
Esercizio finanziario 2020 - Anno 2022**

| MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI | | Uscite per partite di giro | Uscite per conto terzi | Totale |
|---------------------------------------|---|----------------------------|------------------------|----------------------|
| | | 701 | 702 | 700 |
| 99 | MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | | | |
| 01 | Servizi per conto terzi e Partite di giro | 45.786.750,22 | 8.011.000,00 | 53.797.750,22 |
| | TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi | 45.786.750,22 | 8.011.000,00 | 53.797.750,22 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 45.786.750,22 | 8.011.000,00 | 53.797.750,22 |

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | | Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio | | Previsioni dell'anno 2021 | | Previsioni dell'anno 2022 | |
|----------------------------------|--|---|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | Totale | - di cui non ricorrenti | Totale | - di cui non ricorrenti | Totale | - di cui non ricorrenti |
| | SPESE CORRENTI | | | | | | |
| 101 | Redditi da lavoro dipendente | 27.986.105,02 | 0,00 | 27.663.544,90 | 0,00 | 28.179.453,04 | 0,00 |
| 102 | Imposte e tasse a carico dell'ente | 2.122.367,66 | 0,00 | 1.985.486,35 | 0,00 | 2.025.092,29 | 0,00 |
| 103 | Acquisto di beni e servizi | 50.297.046,77 | 0,00 | 45.956.585,36 | 0,00 | 45.603.644,11 | 0,00 |
| 104 | Trasferimenti correnti | 8.217.366,98 | 0,00 | 6.726.215,21 | 0,00 | 6.288.034,20 | 0,00 |
| 107 | Interessi passivi | 6.070.221,23 | 0,00 | 5.685.607,13 | 0,00 | 5.417.764,92 | 0,00 |
| 109 | Rimborsi e poste correttive delle entrate | 156.860,83 | 0,00 | 162.485,83 | 0,00 | 205.189,83 | 0,00 |
| 110 | Altre spese correnti | 16.592.588,38 | 0,00 | 16.159.823,75 | 0,00 | 16.017.478,49 | 0,00 |
| 100 | Totale TITOLO 1 | 111.442.556,87 | 0,00 | 104.339.748,53 | 0,00 | 103.736.656,88 | 0,00 |
| | SPESE IN CONTO CAPITALE | | | | | | |
| 202 | Investimenti fissi lordi | 40.713.602,72 | 0,00 | 15.327.943,82 | 0,00 | 10.125.510,16 | 0,00 |
| 203 | Contributi agli investimenti | 160.242,87 | 0,00 | 542.780,93 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 204 | Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 205 | Altre spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 200 | Totale TITOLO 2 | 40.873.845,59 | 0,00 | 15.870.724,75 | 0,00 | 10.125.510,16 | 0,00 |
| | SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | | | | | | |
| 301 | Acquisizioni di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 300 | Totale TITOLO 3 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | RIMBORSO DI PRESTITI | | | | | | |
| 401 | Rimborso di titoli obbligazionari | 4.737.883,82 | 0,00 | 4.835.529,30 | 0,00 | 4.939.042,62 | 0,00 |
| 403 | Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 1.941.092,61 | 0,00 | 5.122.676,04 | 0,00 | 5.192.182,35 | 0,00 |
| 400 | Totale TITOLO 4 | 6.678.976,43 | 0,00 | 9.958.205,34 | 0,00 | 10.131.224,97 | 0,00 |

Allegato n.12/7 al D.Lgs 118/2011

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | | Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio | | Previsioni dell'anno 2021 | | Previsioni dell'anno 2022 | |
|----------------------------------|--|---|-------------------------|---------------------------|-------------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | Totale | - di cui non ricorrenti | Totale | - di cui non ricorrenti | Totale | - di cui non ricorrenti |
| 501 | CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | | | | | | |
| | Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 110.440.305,28 | 0,00 | 110.440.305,28 | 0,00 | 110.440.305,28 | 0,00 |
| 500 | Totale TITOLO 5 | 110.440.305,28 | 0,00 | 110.440.305,28 | 0,00 | 110.440.305,28 | 0,00 |
| | SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | | | | | | |
| 701 | Uscite per partite di giro | 45.786.750,22 | 0,00 | 45.786.750,22 | 0,00 | 45.786.750,22 | 0,00 |
| 702 | Uscite per conto terzi | 8.011.000,00 | 5.000.000,00 | 8.011.000,00 | 5.000.000,00 | 8.011.000,00 | 5.000.000,00 |
| 700 | Totale TITOLO 7 | 53.797.750,22 | 5.000.000,00 | 53.797.750,22 | 5.000.000,00 | 53.797.750,22 | 5.000.000,00 |
| TOTALE | | 323.233.434,39 | 5.000.000,00 | 294.406.734,12 | 5.000.000,00 | 288.231.447,51 | 5.000.000,00 |

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

| | | Barrare la condizione che ricorre | |
|----|--|-----------------------------------|---------------|
| P1 | Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48% | SI | NO |
| P2 | Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22% | SI | NO |
| P3 | Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0 | SI | NO |
| P4 | Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16% | SI | NO |
| P5 | Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20% | SI | NO |
| P6 | Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1% | SI | NO |
| P7 | [Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60% | SI | NO |
| P8 | Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47% | SI | NO |

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

| | | |
|--|----|---------------|
| Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie | SI | NO |
|--|----|---------------|



NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO DI PREVISIONE

2020 - 2022

COMUNE DI TERNI

PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO CONCERNENTE LA PROGRAMMAZIONE DI BILANCIO D. LGS. N. 118/2011

1. PREMESSA

Dall'anno 2015 l'ente ha applicato sia i principi contabili, sia gli schemi di bilancio armonizzati, previsti dal Dlgs 118/2011.

Numerose sono state le modifiche apportate dal nuovo sistema contabile armonizzato, sia sotto il profilo finanziario - contabile, sia per quanto attiene agli aspetti programmatici e a quelli gestionali.

Tra le innovazioni apportate, si richiamano quelle maggiormente significative:

- il Documento Unico di Programmazione DUP che ha sostituito la Relazione Previsionale e Programmatica, ampliandone inoltre le finalità;
- gli schemi di bilancio strutturati diversamente, in coerenza con gli schemi di bilancio previsti per le amministrazioni dello Stato, con una diversa struttura di entrate e spese;
- la reintroduzione della previsione cassa per il primo esercizio del bilancio di previsione;
- la diversa disciplina delle variazioni di bilancio: aumentano le casistiche e si modificano le competenze: ad esempio, vengono introdotte le variazioni compensative all'interno di categorie di entrata e macroaggregati di spesa, di competenza dei dirigenti, viene attribuita la competenza per le variazioni relative agli stanziamenti di cassa in capo alla giunta comunale;
- sono adottati nuovi principi contabili, tra cui quello di sicuro maggior impatto è quello della competenza finanziaria potenziata;
- è prevista la disciplina del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) e del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV), secondo regole precise;
- è introdotto il piano dei conti integrati sia a livello finanziario che a livello economico/patrimoniale;
- la struttura del bilancio armonizzato risulta più sintetica rispetto allo schema previgente: l'unità elementare di voto sale di un livello, le entrate sono classificate in titoli e tipologie, anziché in titoli, categorie e risorse, mentre le spese sono classificate in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi.

Il bilancio di previsione finanziario è il documento nel quale vengono rappresentate contabilmente le previsioni di natura finanziaria riferite a ciascun esercizio compreso nell'arco temporale considerato nei Documenti di programmazione dell'ente (DUP), attraverso il quale gli organi di governo di un ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e di programmazione, definiscono la distribuzione delle risorse finanziarie tra i programmi e le attività che l'amministrazione deve realizzare, in coerenza con quanto previsto nel documento di programmazione.

Il bilancio di previsione finanziario è triennale. Le previsioni riguardanti il primo esercizio costituiscono il bilancio di previsione finanziario annuale.

Il bilancio di previsione finanziario svolge le seguenti finalità:

- politico-amministrative in quanto consente l'esercizio delle prerogative di indirizzo e di controllo che gli organi di "governo" esercitano sull'organo esecutivo ed è lo strumento fondamentale per la gestione amministrativa nel corso dell'esercizio;
- di programmazione finanziaria poiché descrive finanziariamente le informazioni necessarie a sostenere le amministrazioni pubbliche nel processo di decisione politica, sociale ed economica;
- di destinazione delle risorse a preventivo attraverso la funzione autorizzatoria, connessa alla natura finanziaria del bilancio;
- di verifica degli equilibri finanziari nel tempo e, in particolare, della copertura delle spese di funzionamento e di investimento programmate;

- informative in quanto fornisce informazioni agli utilizzatori interni (consiglieri ed amministratori, dirigenti, dipendenti, organi di revisione, ecc.) ed esterni (organi di controllo, altri organi pubblici, fornitori e creditori, finanziatori, cittadini, ecc.) in merito ai programmi in corso di realizzazione, nonché in merito all'andamento finanziario dell'amministrazione.

Stante il livello di estrema sintesi del bilancio armonizzato, come sopra indicato, la relazione è integrata con una serie di tabelle, con l'obiettivo di ampliarne la capacità informativa

Con la "nota integrativa", quindi, si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio.

La nota integrativa integra i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso e svolge le seguenti funzioni:

- descrittiva: illustra i dati che per la loro sinteticità non possono essere pienamente compresi;
- informativa, apporta ulteriori dati non inseriti nei documenti di bilancio, che hanno una struttura fissa e non integrabile;
- esplicativa, indica le motivazioni delle ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati per la determinazione dei valori di bilancio.

Analisi di contesto

Il Comune di Terni con deliberazione del Consiglio Comunale n. 362 del 18 ottobre 2016, ha avviato la procedura di riequilibrio finanziario pluriennale, ai sensi dell'art. 243 bis del Decreto legislativo n. 267/2000 e s.m.i.

Il Piano di riequilibrio finanziario pluriennale 2017-2021 approvato con D.C. n. 430 del 28 dicembre 2016 non è stato approvato dalla Corte dei Conti dell'Umbria (Delibera n.83 del 20 luglio 2017).

Il Comune di Terni ha proposto ricorso dinanzi alle Sezioni riunite della Corte dei Conti giurisdizionale in speciale composizione per l'annullamento e la riforma della delibera nr. 83/PRSE/2017, ha inoltre approvato un aggiornamento del Piano; l'aggiornamento del piano è stato dichiarato irricevibile e il ricorso non è stato accolto con la conseguenza dell'obbligo di dichiarazione di dissesto.

Il Consiglio non ha deliberato il dissesto nei tempi previsti; il D.P.R. del 22.2.2018 ha disposto lo scioglimento del Consiglio Comunale e nominato, con nota del Prefetto di Terni, prot. nr. 0009493 del 22/02/2018, recepita al protocollo dell'Ente al nr. 26345 in pari data, Commissario Straordinario, il Dott. Antonino Cufalo, per adottare la delibera di "formale dichiarazione di dissesto finanziario del Comune di Terni, essendosi concretizzati i presupposti previsti dall'art. 246, del T.U.E.L. Lo stesso approva dissesto finanziario del Comune di Terni ai sensi e per gli effetti dell'art. 244 del Dlgs n. 267/2000 con delibera n. 1 del 1 marzo 2018,

A seguito della dichiarazione di dissesto e sino all'emanazione del decreto di cui all'art. 261, sono sospesi i termini per la deliberazione del bilancio, così come disposto dall'art. 248, comma 1° TUEL " ...a seguito della dichiarazione di dissesto, e sino all'emanazione del decreto di cui all'art. 261, sono sospesi i termini per la deliberazione del bilancio";

Altresì.

- l'art. 259 del D.Lgs. 267/2000 prevede che l'Ente locale dissestato debba presentare, entro tre mesi dalla data di emanazione del decreto di cui all'art. 252 TUEL, **un'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato**, da trasmettere al Ministero dell'Interno, ai fini della relativa approvazione con decreto ministeriale e che detto termine sia sospeso a seguito di indizione di elezioni amministrative per l'Ente, dalla data di indizione dei comizi elettorali e sino all'insediamento dell'organo esecutivo;

- l'art. 264, comma 2 del D. Lgs. 267/20000 prevede che: "con il decreto di cui all'art. 261, comma 3, (decreto di approvazione del Ministro dell'Interno dell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato) è fissato un termine, non superiore a 120 giorni, per la deliberazione di eventuali altri bilanci di previsione o rendiconti non deliberati dall'ente nonché per la presentazione delle relative certificazioni;

Il Consiglio Comunale di Terni con atto deliberativo nr.27 del 18/08/2018 approva l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato inviato alla Commissione ministeriale per la stabilità degli Enti locali, presso il Ministero degli Interni, per la conseguente approvazione.

Con nota, prot. 11954 del 27/2/2019 recepita al protocollo dell'Ente al nr. 30986 del 28/02/2019 la PREFETTURA DI TERNI – UFFICIO TERRITORIALE DEL GOVERNO ha notificato al Comune di Terni il decreto ministeriale nr. 15460 del 27 febbraio 2019 di approvazione dell'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato e che da tale notifica decorrono i 120 giorni, di cui al precedente art. 264, comma 2 del D. Lgs. 267/20000, per l'approvazione dei documenti contabili di previsione e rendicontazione.

Alla luce di quanto stabilito nell'art. 259 del D.Lgs. 267/2000 il Comune di Terni con atto deliberativo del Consiglio Comunale ha approvato il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario 2018/2020; la Giunta Comunale ha, successivamente, approvato:

Inoltre:

- il Consiglio Comunale, con deliberazione n. 232 del 29/07/2019, ha approvato il Bilancio di Previsione 2019-2021;
- con deliberazione della G.C. n. 42 del 5/03/2020, esecutiva ai sensi di legge, è stato approvato il Documento Unico di Programmazione - D.U.P 2020 – 2022;

Per la gestione del dissesto con Decreto del Presidente della Repubblica del 21 marzo 2018, notificato all'Ente in data 11 aprile, è stato nominato l'Organo Straordinario di Liquidazione per l'amministrazione della gestione dell'indebitamento pregresso, nonché, per l'adozione di tutti i provvedimenti per l'estinzione dei debiti dell'Ente; il predetto decreto è stato ritualmente notificato ai componenti dell'O.S.L. in data 11 aprile 2018 e l'O.S.L. si insedia in data 11 aprile 2018.

In tema di dissesto dell'ente locale, la normativa che si è succeduta nel tempo (d.l. 2 marzo 1989, n. 66 convertito in legge 24 aprile 1989, n. 144; d.l. 18 gennaio 1993, n. 8 convertito in legge 19 marzo 1993, n. 68; d.p.r. 24 agosto 1993, n. 378; d.lgs 25 febbraio 1995, n. 77; d.lgs 11 giugno 1996, n. 336; d.lgs 15 settembre 1997, n. 342; d.lgs 23 ottobre 1998, n. 410; d.p.r. 13 settembre 1999, n. 420; d.p.r. 18 agosto 2000, n. 273, artt. 244-272 d.lgs 267/2000), ha delineato una netta separazione di compiti e competenze tra la gestione passata e quella corrente.

All'ente locale spetta la gestione corrente attraverso la predisposizione del bilancio stabilmente riequilibrato sottoposto all'approvazione del Ministero dell'Interno su parere della Commissione per la finanza e gli organici degli enti locali (artt. 259-261 Tuel), mentre all'Organo Straordinario di Liquidazione (OSL) compete la ricognizione ed il ripiano della massa debitoria pregressa attraverso la predisposizione di un piano di rilevazione e di un piano di estinzione della massa passiva (artt. 254 e 256 Tuel). La dichiarazione di dissesto produce, fondamentalmente, l'effetto di separare la gestione ordinaria, di competenza degli organi ordinari dell'ente, ed in special modo del Consiglio Comunale, cui compete il compito di riequilibrare il bilancio con una serie di manovre correttive, dalla gestione straordinaria di competenza dell'organo di liquidazione, cui spetta la tacitazione delle pretese creditorie e la risoluzione di eventuali pendenze pregresse." (Sezione controllo Sicilia, delibera n. n.176/2016/QMIG).

In particolare, l'intervento dell'OSL, disciplinato agli artt. 252 - 258 Tuel, è circoscritto entro precisi confini sia sul piano temporale che su quello oggettivo dei compiti ad esso affidati.

Sotto il primo profilo, le competenze del suddetto organo risultano riferite a fatti ed atti di gestione verificatisi entro il 31 dicembre dell'anno precedente quello dell'ipotesi di bilancio riequilibrato, mentre, sotto il secondo profilo, i compiti del medesimo si concretizzano nella rilevazione della massa passiva, nell'acquisizione e gestione dei mezzi finanziari disponibili ai fini del risanamento, anche mediante alienazione dei beni patrimoniali, e nella liquidazione e pagamento dei debiti (art 252 Tuel).

Alla sopra richiamata logica della separazione tra gestione passata e quella corrente si ispira anche la circolare del Ministero dell'Interno n. 21 del 20/09/1993 ("Problemi applicativi del risanamento degli enti locali territoriali in stato di dissesto ai sensi dell'art. 21 del decreto-legge 18 gennaio 1993, n. 8, convertito, con modificazioni, dalla legge 19 marzo 1993, n. 68 e del regolamento concernente le modalita' applicative del risanamento degli enti locali territoriali in stato di dissesto finanziario, approvato con decreto del Presidente della Repubblica 24 agosto 1993, n. 378"), la quale ha sancito che "Il principio fondamentale introdotto nella normativa sul dissesto dall'articolo 21 del decreto-legge n. 8 del 1993, e' quello di una netta separazione di competenze tra gli organi istituzionali dell'ente e l'organo speciale della liquidazione.

Rientrano nella competenza esclusiva dell'organo straordinario della liquidazione la gestione di tutti i debiti fuori bilancio e di tutti i residui attivi e passivi alla data del 31 dicembre precedente l'anno dell'ipotesi di bilancio, compresi quelli aventi vincolo di destinazione".

Infatti, l'articolo 255, comma 10 del TUEL e l'articolo 5, comma 1-bis del D.P.R. 24 agosto 1993, n. 378, stabiliscono che non compete all'organo straordinario di liquidazione l'amministrazione dei residui attivi e passivi relativi ai fondi a gestione vincolata ed ai mutui passivi già attivati per investimenti, ivi compreso il pagamento delle relative spese; L'articolo 1, comma 457, della legge 11 dicembre 2016, n.232, che, introducendo una limitata deroga all'articolo 255, comma 10 del TUEL, affida alla competenza dell'organo straordinario di liquidazione dei comuni in stato di dissesto l'amministrazione dei residui attivi e passivi relativi ai soli fondi a gestione vincolata, lasciando inalterate le disposizioni in merito alla gestione dei mutui passivi e delle altre spese di cui all'articolo 255, comma 10 del TUEL.

La creazione di una massa separata affidata alla gestione di un organo straordinario, distinto da quelli dell'ente locale, continua a rappresentare, quindi, l'asse portante dell'intera disciplina del dissesto, ora contenuta nel titolo VIII, capi II, III, IV del Tuel- nonostante le modifiche intervenute nel tempo su taluni aspetti della procedura (tra queste, si segnala la sottrazione alla gestione dell'OSL dei residui relativi ai fondi a gestione vincolata di cui all'art 255 comma 10 Tuel, su cui sono intervenute sia la deroga per i comuni e le province in stato di dissesto finanziario prevista dall'art 2 bis d.l. 24 giugno 2016 n. 113 -modificato dall'art 36 comma 2 d.l. 24/04/2017, n. 50, convertito con legge 96/2017- sia la delibera della Sezione delle Autonomie n. 3/SEZAUT/2017/QMIG).

Compito dell'OSL rimane, infatti quello di "procedere alla liquidazione e pagamento della massa passiva, nei termini e con le modalità indicate dall'art. 256 (cfr. Sezione delle Autonomie, delibera n. 3/SEZAUT/2017/QMIG, cit.).

L'OSL può proporre all'ente la modalità semplificata di accertamento e liquidazione dei debiti prevista dall'art 258 Tuel.

Ai sensi della predetta disposizione, l'OSL effettua una delibazione sommaria della fondatezza del credito vantato ed offre una definizione transattiva della pretesa ai creditori, prevedendo il pagamento di una somma variabile tra il 40 ed il 60 per cento del debito originario, in relazione all'anzianità dello stesso, con rinuncia ad ogni altra pretesa e con liquidazione obbligatoria entro 30 giorni dalla conoscenza dell'accettazione. A seguito della modifica disposta con l'art 15, comma 1, d.l. 24 giugno 2016 n. 113 conv. dalla l. 7 agosto 2016 n. 160 la procedura in esame può interessare anche i crediti erariali (analogamente a quando previsto, sul piano privatistico, nel caso di concordato con transazione fiscale).

La procedura prevede, quindi, una ristrutturazione del debito con notevole abbattimento dell'importo (oscillante tra il 40 ed il 60% di quanto originariamente dovuto) controbilanciata dalla sommarietà della delibazione della fondatezza dello stesso (a fronte della più accurata istruttoria prevista dall'art 254) e dalla rapidità del pagamento (entro 30 giorni dall'accettazione). Non sono soggetti a decurtazione i crediti relativi a retribuzione per lavoro subordinato che sono liquidati per intero .Per i crediti che non hanno aderito alla procedura, l'OSL accantona l'importo del 50 per cento degli stessi, somma elevata al 100% per i crediti assistiti da privilegio (art 258 comma 4).

La presente nota integrativa è allegata allo schema di bilancio di previsione dell'Ente per le annualità 2019/2021.

2. GLI STRUMENTI DELLA PROGRAMMAZIONE ED IL PAREGGIO DI BILANCIO

Gli Strumenti della programmazione.

la Giunta Comunale predisporre e presenta all'esame ed approvazione del Consiglio Comunale il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario e annessi allegati.

Il Bilancio 2019-2021 è stato elaborato sulla base delle previsioni formulate dai Responsabili dei Servizi, doverosamente ricondotte entro limiti di sostenibilità complessiva e di rispetto dei vincoli dettati dalle norme sugli equilibri di bilancio, in linea con gli impegni assunti con l'approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP).

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO).

Il bilancio di previsione è stato predisposto nel pieno rispetto di tutti i principi contabili generali contenuti nel succitato D.lgs. 118/2011 che garantiscono il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici secondo le direttive dell'Unione Europea e l'adozione di sistemi informativi omogenei e interoperabili, qui di seguito elencati:

1. principio dell'annualità: i documenti del sistema di bilancio, sia di previsione sia di rendicontazione, sono predisposti con cadenza annuale e si riferiscono a distinti periodi di gestione coincidenti con l'anno solare. Nella predisposizione dei documenti di bilancio, le previsioni di ciascun esercizio sono elaborate sulla base di una programmazione di medio periodo, con un orizzonte temporale almeno triennale;
2. principio dell'unità: è il complesso unitario delle entrate che finanzia l'amministrazione pubblica e quindi sostiene così la totalità delle sue spese durante la gestione. Le entrate in conto capitale sono destinate esclusivamente al finanziamento di spese di investimento;
3. principio dell'universalità: il sistema di bilancio ricomprende tutte le finalità e gli obiettivi di gestione, nonché i relativi valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili alla singola amministrazione pubblica, al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa svolta;
4. principio dell'integrità: nel bilancio di previsione e nei documenti di rendicontazione le entrate devono essere iscritte al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altre eventuali spese a esse connesse e, parimenti, le spese devono essere iscritte al lordo delle correlate entrate, senza compensazioni di partite;
5. principio della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità:
 - a. veridicità significa rappresentazione delle reali condizioni delle operazioni di gestione di natura economica, patrimoniale e finanziaria di esercizio;
 - b. attendibilità significa che le previsioni di bilancio sono sostenute da accurate analisi di tipo storico e programmatico o, in mancanza, da altri idonei ed obiettivi parametri di riferimento: un'informazione contabile è attendibile se è scevra da errori e distorsioni rilevanti e se gli utilizzatori possono fare affidamento su di essa;
 - c. correttezza significa il rispetto formale e sostanziale delle norme che disciplinano la redazione dei documenti contabili di programmazione e previsione, di gestione e controllo e di rendicontazione;
 - d. comprensibilità richiede che le registrazioni contabili ed i documenti di bilancio adottino il sistema di classificazione previsto dall'ordinamento contabile e finanziario, uniformandosi alle istruzioni dei relativi glossari;
6. principio della significatività e rilevanza: nella formazione delle previsioni gli errori, le semplificazioni e gli arrotondamenti, tecnicamente inevitabili, trovano il loro limite nel concetto di rilevanza: essi cioè non devono essere di portata tale da avere un effetto rilevante sui dati del sistema di bilancio e sul loro significato per i destinatari;
7. principio della flessibilità: possibilità di fronteggiare gli effetti derivanti dalle circostanze imprevedibili e straordinarie che si possono manifestare durante la gestione, modificando i valori a suo tempo approvati dagli organi di governo;
8. principio della congruità: verifica dell'adeguatezza dei mezzi disponibili rispetto ai fini stabiliti;
9. principio della prudenza: devono essere iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste;

10. principio della coerenza: occorre assicurare un nesso logico e conseguente fra la programmazione, la previsione, gli atti di gestione e la rendicontazione generale. La coerenza implica che queste stesse funzioni ed i documenti contabili e non, ad esse collegati, siano strumentali al perseguimento dei medesimi obiettivi. Il nesso logico infatti deve collegare tutti gli atti contabili preventivi, gestionali e consuntivi, siano essi di carattere strettamente finanziario, o anche economico e patrimoniale, siano essi descrittivi e quantitativi, di indirizzo politico ed amministrativo, di breve o di lungo termine;
11. principio della continuità e costanza: continuità significa che le valutazioni contabili finanziarie, economiche e patrimoniali del sistema di bilancio devono rispondere al requisito di essere fondate su criteri tecnici e di stima che abbiano la possibilità di continuare ad essere validi nel tempo, se le condizioni gestionali non saranno tali da evidenziare chiari e significativi cambiamenti; costanza significa il mantenimento dei medesimi criteri di valutazione nel tempo, in modo che l'eventuale cambiamento dei criteri particolari di valutazione adottati, rappresenti un'eccezione nel tempo che risulti opportunamente descritta e documentata in apposite relazioni nel contesto del sistema di bilancio.
12. principio della comparabilità e della verificabilità: comparabilità significa possibilità di confrontare nel tempo le informazioni, analitiche e sintetiche di singole o complessive poste economiche, finanziarie e patrimoniali del sistema di bilancio, al fine di identificarne gli andamenti tendenziali; verificabilità significa che le informazioni patrimoniali, economiche e finanziarie, e tutte le altre fornite dal sistema di bilancio di ogni amministrazione pubblica, siano verificabili attraverso la ricostruzione del procedimento valutativo seguito. A tale scopo le amministrazioni pubbliche devono conservare la necessaria documentazione probatoria;
13. principio della neutralità o imparzialità: neutralità significa che la redazione dei documenti contabili deve fondarsi su principi contabili indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari, senza servire o favorire gli interessi o le esigenze di particolari gruppi; imparzialità va intesa come l'applicazione competente e tecnicamente corretta del processo di formazione dei documenti contabili, del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio d'esercizio, che richiede discernimento, onestà e giudizio per quanto concerne gli elementi soggettivi;
14. principio della pubblicità: assicurare ai cittadini ed ai diversi organismi sociali e di partecipazione la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio d'esercizio, comprensivi dei rispettivi allegati, anche integrando le pubblicazioni obbligatorie;
15. principio dell'equilibrio di bilancio: riguarda il pareggio complessivo di competenza e di cassa attraverso una rigorosa valutazione di tutti i flussi di entrata e di spesa: deve essere inteso in una versione complessiva ed analitica del pareggio economico, finanziario e patrimoniale che ogni amministrazione pubblica strategicamente deve realizzare nel suo continuo operare nella comunità amministrata;
16. principio della competenza finanziaria: tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo a entrate e spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. E', in ogni caso, fatta salva la piena copertura finanziaria degli impegni di spesa giuridicamente assunti a prescindere dall'esercizio finanziario in cui gli stessi sono imputati;
17. principio della competenza economica: l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari;
18. principio della prevalenza della sostanza sulla forma: la sostanza economica, finanziaria e patrimoniale delle operazioni pubbliche della gestione di ogni amministrazione rappresenta l'elemento prevalente per la contabilizzazione, valutazione ed esposizione nella rappresentazione dei fatti amministrativi nei documenti del sistema di bilancio.

L'impianto normativo di riferimento dello schema di Bilancio di Previsione 2020-2022 è dato dalla legislazione vigente in materia di finanza locale combinata con le disposizioni da ultimo intervenute in tema di Covid

Il Pareggio di bilancio.

Il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2020-2022 chiude rispettando il pareggio del Bilancio a legislazione vigente.

Gli equilibri di bilancio.

Le nuove disposizioni in materia di contabilità pubblica introdotte dal D.Lgs. n. 118/2011 all'Allegato sub. 1 hanno introdotto il Principio dell'equilibrio di bilancio (principio n. 15) di cui deve essere data evidenza in uno specifico allegato (secondo un'ottica pluriennale) che si compone di una parte relativa all'equilibrio (economico-finanziario) di parte corrente, di una parte relativa all'equilibrio di parte capitale e una parte relativa all'equilibrio finale rappresentato dalla somma dei due equilibri intermedi più alcune voci di entrata e di spesa specifici.

Le norme di contabilità pubblica pongono come vincolo del bilancio di previsione il pareggio finanziario. L'osservanza di tale principio riguarda il pareggio complessivo di competenza e di cassa attraverso una rigorosa valutazione di tutti i flussi di entrata e di spesa.

I principali equilibri di bilancio da rispettare in sede di programmazione e di gestione sono i seguenti:

1. pareggio complessivo di bilancio, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese;
2. equilibrio di parte corrente;
3. equilibrio di parte capitale;

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

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

Ciascun programma di spesa, distintamente per i titoli in cui è articolato, indica:

- la quota dello stanziamento che corrisponde ad impegni assunti negli esercizi precedenti alla data di elaborazione del bilancio (la voce "di cui già impegnato");
- la quota di stanziamento relativa al fondo pluriennale vincolato, che corrisponde alla somma delle spese che si prevede di impegnare nell'esercizio con imputazione agli esercizi successivi o delle spese che sono già state impegnate negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, la cui copertura è costituita da entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio e dal fondo pluriennale vincolato iscritto tra le entrate.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

| ENTRATE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | 2021 | 2022 | SPESE | CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | 2021 | 2022 |
|--|---|--|-----------------------|-----------------------|--|---|--|-----------------------|-----------------------|
| Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio | 1.175.197,97 | | | | | | | | |
| Utilizzo avanzo presunto di amministrazione <i>- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i> | | 3.107.777,92 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | Disavanzo di amministrazione Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto | | 623.987,08 0,00 | 2.313.885,09 0,00 | 0,00 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | | 13.261.561,28 | 2.060.617,12 | 1.544.978,52 | | | | | |
| TIT. 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 96.433.027,57 | 75.933.295,89 | 80.603.295,89 | 79.773.295,89 | TIT. 1 - Spese correnti | 128.469.757,66 | 111.442.556,87 | 104.339.748,53 | 103.736.656,88 |
| TIT. 2 - Trasferimenti correnti | 19.787.093,35 | 17.439.752,34 | 11.694.320,48 | 11.054.895,17 | - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 2.060.617,12 | 1.544.978,52 | 1.402.633,26 |
| TIT. 3 - Entrate extratributarie | 60.866.745,22 | 19.406.479,43 | 21.433.605,47 | 20.674.712,27 | | | | | |
| TIT. 4 - Entrate in conto capitale | 27.564.883,88 | 25.820.499,11 | 12.420.724,75 | 8.845.510,16 | TIT. 2 - Spese in conto capitale | 42.239.372,53 | 40.873.845,59 | 15.870.724,75 | 10.125.510,16 |
| | | | | | - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TIT. 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | TIT. 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | | - di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale entrate finali | 204.651.750,02 | 138.600.026,77 | 126.151.946,59 | 120.348.413,49 | Totale spese finali | 170.709.130,19 | 152.316.402,46 | 120.210.473,28 | 113.862.167,04 |
| TIT. 6 - Accensione di prestiti | 18.526.700,61 | 4.650.000,00 | 4.270.000,00 | 2.100.000,00 | TIT. 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità | 6.678.976,43 0,00 | 6.678.976,43 0,00 | 9.958.205,34 0,00 | 10.131.224,97 0,00 |
| TIT. 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | TIT. 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 114.079.431,18 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 |
| TIT. 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | 53.869.553,45 | 53.797.750,22 | 53.797.750,22 | 53.797.750,22 | TIT. 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | 65.152.990,71 | 53.797.750,22 | 53.797.750,22 | 53.797.750,22 |
| Totale titoli | 387.488.309,36 | 307.488.082,27 | 294.660.002,09 | 288.686.468,99 | Totale titoli | 356.620.528,51 | 323.233.434,39 | 294.406.734,12 | 288.231.447,51 |
| TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE | 388.663.507,33 | 323.857.421,47 | 296.720.619,21 | 288.231.447,51 | TOTALE COMPLESSIVO SPESE | 356.620.528,51 | 323.857.421,47 | 296.720.619,21 | 288.231.447,51 |
| Fondo di cassa finale presunto | 32.042.978,82 | | | | | | | | |

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|--|-----|--------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | 1.175.197,97 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | | 3.617.647,81 | 2.060.617,12 | 1.544.978,52 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 623.987,08 | 2.313.885,09 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | | 112.779.527,66 | 113.731.221,84 | 111.502.903,33 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 2.137.618,24 | 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 | (-) | | 111.442.556,87 | 104.339.748,53 | 103.736.656,88 |
| <i>di cui:</i> | | | | | |
| <i>- fondo pluriennale vincolato</i> | | | 2.060.617,12 | 1.544.978,52 | 1.402.633,26 |
| <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | | | 12.683.338,37 | 13.898.824,04 | 13.898.824,04 |
| 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 | (-) | | 6.678.976,43 | 9.958.205,34 | 10.131.224,97 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | | -2.348.344,91 | -820.000,00 | -820.000,00 |
| 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 | (+) | | 2.137.618,24 | --- | --- |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 0,00 | --- | --- |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | | 435.000,00 | 1.100.000,00 | 1.100.000,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | 224.273,33 | 280.000,00 | 280.000,00 |
| 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 |

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|--|-----|--------------------|--|------------------------------|-------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | | 1.175.197,97 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | | 3.617.647,81 | 2.060.617,12 | 1.544.978,52 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | | 623.987,08 | 2.313.885,09 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 112.779.527,66 2.137.618,24 | 113.731.221,84 0,00 | 111.502.903,33 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 <i>di cui:</i> | (-) | | 111.442.556,87 | 104.339.748,53 | 103.736.656,88 |
| <i>- fondo pluriennale vincolato</i> | | | 2.060.617,12 | 1.544.978,52 | 1.402.633,26 |
| <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | | | 12.683.338,37 | 13.898.824,04 | 13.898.824,04 |
| 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | (-) | | 6.678.976,43 0,00 0,00 | 9.958.205,34 0,00 0,00 | 10.131.224,97 0,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | | -2.348.344,91 | -820.000,00 | -820.000,00 |
| 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 2.137.618,24 0,00 | -- -- | -- -- |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | | 435.000,00 0,00 | 1.100.000,00 0,00 | 1.100.000,00 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | | 224.273,33 | 280.000,00 | 280.000,00 |
| 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 |

ANALISI DELLE ENTRATE DI PARTE CORRENTE

Prima di passare alla disamina dei vari aggregati che compongono le entrate di parte corrente è opportuno evidenziare la nuova struttura del bilancio (parte entrata) alla luce dell'art. 15 del D.Lgs.

n. 118/2011 secondo il quale la classificazione, secondo livelli successivi di dettaglio, è la seguente:

Titoli, definiti secondo la fonte di provenienza delle entrate: Titolo 1 (Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa), Titolo 2 (Trasferimenti correnti), Titolo 3 (Entrate extra-tributarie)

Tipologie, definite in base alla natura delle entrate nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza

Categorie, definite in base all'oggetto dell'entrata nell'ambito di ciascuna tipologia di appartenenza

L'unità elementare di bilancio della parte entrata, ai fini del voto, è rappresentata dalle Tipologie. I nuovi schemi di bilancio prevedono l'adozione dei seguenti prospetti obbligatori (All. 4.9 al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii.):

- Entrate annuali per Titoli e Tipologie con previsioni di competenza e previsioni di cassa
- Entrate annuali riepilogate per Titoli
- Entrate pluriennali per Titoli e Tipologie con previsioni di competenza e previsioni di cassa
- Entrate pluriennali riepilogate per Titoli
- Riepilogo generale delle entrate per Titoli

- Prospetto previsionale (pluriennale) di competenza delle entrate per Titoli, Tipologie e Categorie con evidenza delle eventuali quote di entrata non ricorrente.

Con riferimento all'ultimo schema sopra citato si evidenzia che il criterio per stabilire la ricorrenza o meno di una entrata è rappresentato dal fatto che si faccia riferimento a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero sia limitata ad uno o più esercizi; in particolare si è ritenuto che possa essere definita "a regime" una entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi per importi costanti nel tempo.

3) CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI DELLE ENTRATE

Di seguito sono analizzate le principali voci d'entrata, al fine di illustrare i dati di bilancio, riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili ed evidenziare le motivazioni assunte ed i criteri di valutazione adottati dei singoli cespiti.

PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio | | Previsioni dell'anno 2021 | | Previsioni dell'anno 2022 | |
|-------------------------------|--|--|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|------------------------------|----------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| | ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | | | | | | |
| 1010100 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 75.921.295,89 | 0,00 | 80.591.295,89 | 0,00 | 79.761.295,89 | 0,00 |
| 1010106 | Imposta municipale propria | 21.350.000,00 | 0,00 | 23.000.000,00 | 0,00 | 22.800.000,00 | 0,00 |
| 1010108 | Imposta comunale sugli immobili (ICI) | 3.750.000,00 | 0,00 | 3.750.000,00 | 0,00 | 3.750.000,00 | 0,00 |
| 1010116 | Addizionale comunale IRPEF | 8.480.000,00 | 0,00 | 10.750.000,00 | 0,00 | 10.650.000,00 | 0,00 |
| 1010141 | Imposta di soggiorno | 200.000,00 | 0,00 | 330.000,00 | 0,00 | 330.000,00 | 0,00 |
| 1010149 | Tasse sulle concessioni comunali | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010151 | Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani | 22.330.795,89 | 0,00 | 22.410.795,89 | 0,00 | 22.310.795,89 | 0,00 |
| 1010152 | Tassa occupazione spazi e aree pubbliche | 1.160.000,00 | 0,00 | 1.050.000,00 | 0,00 | 1.050.000,00 | 0,00 |
| 1010153 | Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni | 1.280.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 |
| 1010176 | Tassa sui servizi comunali (TASI) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1010197 | Altre accise n.a.c. | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 | 500,00 | 0,00 |
| 1010199 | Altre imposte, tasse e proventi n.a.c. | 17.370.000,00 | 0,00 | 17.800.000,00 | 0,00 | 17.370.000,00 | 0,00 |
| 1010400 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 |
| 1010406 | Compartecipazione IRPEF ai Comuni | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 | 12.000,00 | 0,00 |
| 1000000 | TOTALE TITOLO 1 | 75.933.295,89 | 0,00 | 80.603.295,89 | 0,00 | 79.773.295,89 | 0,00 |

L'emergenza che ha avuto progressiva diffusione comporta pesanti effetti sulla gestione finanziaria da molteplici punti di vista, tanto rispetto alla dimensione della "competenza" quanto rispetto alla dimensione della "cassa" e, conseguentemente, delle disponibilità monetarie.

La situazione di chiusura delle attività economiche e produttive, combinata con le restrizioni disposte in relazione alla circolazione delle persone, insieme alle esigenze di intervento per fronteggiare le situazioni di (maggiore) bisogno, ha comportato l'insorgenza di maggiori spese e di minori entrate, soltanto parzialmente compensate dalle minori spese registrate e dagli incrementi delle entrate derivanti dalle misure governative attivate.

Ai fini della migliore gestione dell'impatto dell'emergenza da parte degli Enti locali sono state adottate delle misure da parte del Governo, soprattutto mediante il ricorso a provvedimenti d'urgenza (tra cui il D.L. n. 18/2020 convertito nella Legge n. 27/2020) data la necessità impellente che si è manifestata e che richiedeva interventi immediati. Infatti, con D.P.C.M. 28 marzo 2020 sono stati definiti i criteri di formazione e di riparto del Fondo di solidarietà comunale 2020, che ha consentito di anticiparne l'erogazione anche nella prospettiva di alleviare le difficoltà di cassa che gli Enti locali stavano progressivamente incontrando. È da notare che, ovviamente, non si tratta di risorse nuove o aggiuntive rispetto a quelle che le amministrazioni comunali avrebbero avuto a disposizione, bensì di un'anticipata erogazione proprio del fondo. Inoltre, con l'Ordinanza del Dipartimento della Protezione civile 29 marzo 2020, n. 658 sono stati riconosciuti 400 milioni di euro da contabilizzare nei bilanci degli enti a titolo di misure urgenti di solidarietà alimentare. Tali somme, più specificamente, potevano essere impiegate per: a) buoni spesa utilizzabili per l'acquisto di generi alimentari presso gli esercizi commerciali contenuti nell'elenco pubblicato da ciascun comune nel proprio sito istituzionale; b) acquisto di generi alimentari o prodotti di prima necessità.

Per il Comuni di Terni tale importo utilizzato è stato di circa € 650.000

Parallelamente, con il D.M. 16 aprile 2020 è stata effettuata la distribuzione del contributo (complessivamente pari a 10 milioni di euro) finalizzato a concorrere all'erogazione dei compensi per le maggiori prestazioni di lavoro straordinario del personale della polizia locale dei comuni; per il Comune di Terni di circa € 15.000.

Congiuntamente, con il D.M. 16 aprile 2020 è stata eseguita la distribuzione per l'anno 2020 dell'importo complessivo di 70 milioni di euro, finalizzato a concorrere al finanziamento delle spese di sanificazione e disinfezione degli uffici, degli ambienti per il Comune di Terni di circa €60.000

L'articolo 106 del decreto-legge 19 maggio 2020, n. 34, istituisce un **fondo con una dotazione di 3,5 miliardi di euro per l'anno 2020** in favore dei Comuni (3 miliardi) e **a sostegno delle perdite di gettito registrate dagli enti locali** a seguito dell'emergenza da COVID-19, per Terni è stato valutato in circa € 4.900.000,00

L'effetto immediato riguarda le minori entrate relative ai servizi a domanda individuale che in questo periodo sono stati sospesi. Si pensi ad esempio al servizio di refezione e trasporto scolastico, agli incassi delle biglietterie dei musei ma anche ai proventi delle violazioni al codice della strada che garantivano un flusso costante di denaro in entrata e che al momento non ci sono.

Ma, oltre ai minori incassi, va evidenziato anche l'impatto che la crisi dovuta al Covid-19 avrà nel medio periodo.

Quasi sicuramente molte imprese industriali, artigiane o commerciali (ma anche tutti quei lavoratori precari titolari di partita Iva o impiegati con contratti di collaborazione che si sono visti cessare gli incarichi all'improvviso) non saranno in grado di effettuare versamenti per i tributi dovuti (si pensi all'Imu che è un'imposta di natura patrimoniale ed il cui presupposto impositivo non cessa con la sospensione di un'attività economica).

Sul fronte delle entrate occorre tener conto delle importanti novità introdotte dal decreto fiscale collegato alla legge di bilancio 2020 (decreto legge 26 ottobre 2019, n. 124 così come modificato in sede di conversione in legge) e dalla stessa legge di bilancio in materia tributaria, in particolare: - l'abolizione, a decorrere dall'anno 2020, del tributo sui servizi indivisibili (TASI) e la ridefinizione, sempre a decorrere dall'anno 2020, della disciplina dell'imposta municipale propria (IMU), il cui presupposto resta tuttavia, analogamente alla TASI ed alla previgente IMU, il possesso di immobili diversi dall'abitazione principale (salvo che si tratti di unità abitativa classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 o A/9).

La previsione di entrata relativa alla TARI per il triennio 2020/2022 è stata mantenuta in linea con la previsione inserita nel bilancio di previsione 2019 e che, una volta approvato il PEF per l'esercizio 2020 nei termini suddetti, si procederà, con provvedimento di variazione di bilancio, all'adeguamento della relativa previsione di entrata sulla base delle risultanze del predetto PEF.

Per le altre previsioni di entrata si è altresì tenuto conto della invarianza delle aliquote e delle tariffe dei tributi comunali e dei servizi a domanda individuale rispetto a quelle vigenti nel 2019, ma anche delle riduzioni dovute al Covid

2020--2022

| ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | | | | | | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------|
| 3010000 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 9.271.883,28 | 0,00 | 9.492.503,43 | 0,00 | 9.011.685,21 | 0,00 |
| 3010200 | Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | 5.841.366,94 | 0,00 | 6.810.078,68 | 0,00 | 6.531.078,68 | 0,00 |
| 3010300 | Proventi derivanti dalla gestione dei beni | 3.430.516,34 | 0,00 | 2.682.424,75 | 0,00 | 2.480.606,53 | 0,00 |
| 3020000 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 4.998.780,00 | 0,00 | 6.590.000,00 | 0,00 | 6.414.000,00 | 0,00 |
| 3020100 | Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 7.880,00 | 0,00 | 8.100,00 | 0,00 | 8.100,00 | 0,00 |
| 3020200 | Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 4.092.920,00 | 0,00 | 5.298.900,00 | 0,00 | 5.172.900,00 | 0,00 |
| 3020300 | Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 890.900,00 | 0,00 | 1.275.900,00 | 0,00 | 1.225.900,00 | 0,00 |
| 3020400 | Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 7.080,00 | 0,00 | 7.100,00 | 0,00 | 7.100,00 | 0,00 |
| 3030000 | Tipologia 300: Interessi attivi | 206.595,35 | 0,00 | 226.595,35 | 0,00 | 206.595,35 | 0,00 |
| 3030300 | Altri interessi attivi | 206.595,35 | 0,00 | 226.595,35 | 0,00 | 206.595,35 | 0,00 |

| TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA | DENOMINAZIONE | Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio | | Previsioni dell'anno 2021 | | Previsioni dell'anno 2022 | |
|-------------------------------|--|---|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| | | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti | Totale | di cui entrate non ricorrenti |
| 3040000 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale | 285.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 |
| 3040300 | Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi | 285.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 0,00 | 350.000,00 | 0,00 |
| 3050000 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 4.644.220,80 | 0,00 | 4.724.506,69 | 0,00 | 4.692.431,71 | 0,00 |
| 3050100 | Indennizzi di assicurazione | 96.000,00 | 0,00 | 91.000,00 | 0,00 | 91.000,00 | 0,00 |
| 3050200 | Rimborsi in entrata | 3.283.220,80 | 0,00 | 3.283.220,80 | 0,00 | 3.283.220,80 | 0,00 |
| 3059900 | Altre entrate correnti n.a.c. | 1.265.000,00 | 0,00 | 1.350.285,89 | 0,00 | 1.318.210,91 | 0,00 |
| 3000000 | TOTALE TITOLO 3 | 19.406.479,43 | 0,00 | 21.433.805,47 | 0,00 | 20.674.712,27 | 0,00 |

Tra le **entrate derivanti da trasferimenti** e contributi correnti da parte dello Stato, delle Regioni di altri enti del settore pubblico, classificate al titolo II°, rivestono particolare rilevanza i trasferimenti erariali, diretti a finanziare i servizi ritenuti necessari degli enti locali.

Per fronteggiare la situazione fortemente critica che si è venuta a determinare sono stati adottati alcuni provvedimenti da parte del Governo ,che hanno riconosciuto risorse aggiuntive, seppur limitate, agli Enti locali e hanno ridefinito il quadro normativo dell'emergenza come accennato sopra.

3.9) Fondo pluriennale vincolato iscritto nelle entrate

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

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria, e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese.

Precinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, il fondo pluriennale vincolato costituito:

- in occasione del riaccertamento ordinario dei residui al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce
- in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, effettuata per adeguare lo stock dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria.

Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa, ovvero alle spese per il compenso accessorio del personale.

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese, dell'esercizio precedente.

Fondo Pluriennale Vincolato iscritto nelle entrate

| Descrizione Tipologia | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | | |
|--|----------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|
| | 2016 Rendiconto | 2017 rendiconto | 2018 rendiconto | 2019 rendiconto | 2020 Previsioni |
| | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| parte corrente | 218.440,02 | 2.803.702,50 | 2.770.142,19 | 3.867.581,96 | 3.617.647,81 |
| parte capitale | 9.132.611,09 | 10.996.505,80 | 4.722.186,41 | 8.476.474,14 | 9.643.913,47 |
| TOTALE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ISCRITTO NELLE ENTRATE | 9.351.051,11 | 13.800.208,30 | 7.492.328,60 | 12.344.056,10 | 13.261.561,28 |

4) CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI, CON PARTICOLARE RIFERIMENTO AGLI STANZIAMENTI RIGUARDANTI GLI ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Il principio contabile applicato, allegato 4/2 al D.Lgs 118/2001, al punto 3.3 e seguenti stabilisce che per i crediti di dubbia e difficile esazione accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità,

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

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

La ha stabilito un accantonamento minimo nel 2018 all'75 per cento e del 85% nel 2019, del 95% nel 2020 e del 100% nel 2021 e 2022

In base al principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, ed in particolare al punto 3.3 e all'esempio n. 5 in appendice, si è provveduto ad analizzare le entrate che possono dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione.

Si è proceduto alla verifica analitica delle voci di bilancio. Le categorie di entrate stanziare che possono dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione sono le seguenti:

- Accertamenti per evasione tributaria IMU - ICI
- Asili nido
- TARI
- Canoni di Locazioni attivi
- Entrate da sanzioni ex Codice della Strada
- TOSAP
- Concessioni Patrimoniali/Fitti

Il principio contabile prevede che non siano soggette a svalutazione le poste relative a:

- crediti verso altre Pa;
- entrate assistite da fideiussione;
- entrate tributarie che, in via eccezionale, possono essere ancora accertate per cassa;
- entrate riscosse per conto di un altro ente locale;

Non viene più considerata la refezione in quanto gestita e incassata esternamente

Non sono considerate le entrate tributarie versate in autoliquidazione IMU e TASI poiché previste ed accertate per cassa, così come la tassa di soggiorno.

Si è, quindi, proceduto a calcolare, per ciascuna delle entrate individuate, la media tra incassi in c/competenza e c/residui e accertamenti in c/competenza del 2014 mentre per gli altri anni (2015 -2016-2017-2018) si è proceduto alla media tra incassi in c/competenza e accertamenti in c/competenza, così come previsto dal citato principio contabile,

considerando un arco temporale dell'ultimo quinquennio.

L'importo dell'accantonamento è iscritto in bilancio così come descritto nel prospetto sotto:

| RIEPILOGO | | | | | |
|---|--|---------------|---------------|---------------|--|
| | | 2020 | 2021 | 2022 | |
| IMPOSTA SULLA PUBBLICITA' E DIR. PUBBL. AFFISSIONI | | | | | |
| FONDO | | | | | |
| ACCANTONAM. MINIMO (2020: 95% 2021: 100% 2022 100%) | | 177.924,83 | 208.505,66 | 208.505,66 | |
| | | | - | - | |
| IMU TASI ICI coattivo | | | | | |
| FONDO | | | | | |
| ACCANTONAM. MINIMO (2020: 95% 2021: 100% 2022 100%) | | 2.277.260,58 | 2.397.116,40 | 2.397.116,40 | |
| | | | - | - | |
| TOSAP | | | | | |
| FONDO | | | | | |
| ACCANTONAM. MINIMO (2020: 95% 2021: 100% 2022 100%) | | 171.566,72 | 180.596,55 | 180.596,55 | |
| | | | - | - | |
| TARI | | | | | |
| FONDO | | | | | |
| ACCANTONAM. MINIMO (2020: 95% 2021: 100% 2022 100%) | | 7.194.717,07 | 7.573.386,39 | 7.573.386,39 | |
| | | | - | - | |
| VIOLAZIONE REGOLAMENTI CODICE STRADA | | | | | |
| FONDO | | | | | |
| ACCANTONAM. MINIMO (2020: 95% 2021: 100% 2022 100%) | | 1.869.291,07 | 2.494.400,00 | 2.494.400,00 | |
| | | | - | - | |
| MERCATI E FIERE | | | | | |
| FONDO | | | | | |
| ACCANTONAM. MINIMO (2020: 95% 2021: 100% 2022 100%) | | 39.983,78 | 42.088,19 | 42.088,19 | |
| | | | - | - | |
| PISCINA STADIO E ALTRI IMPIANTI SPORTIVI | | | | | |
| FONDO | | | | | |
| ACCANTONAM. MINIMO (2020: 95% 2021: 100% 2022 100%) | | 18.186,91 | 19.144,12 | 19.144,12 | |
| | | | - | - | |
| CANONI BENI DEMANIALI E FITTI | | | | | |
| FONDO | | | | | |
| ACCANTONAM. MINIMO (2020: 95% 2021: 100% 2022 100%) | | 849.820,76 | 894.548,17 | 894.548,17 | |
| | | | - | - | |
| RETTE ASILI | | | | | |
| FONDO | | | | | |
| ACCANTONAM. MINIMO (2020: 95% 2021: 100% 2022 100%) | | 84.586,63 | 89.038,55 | 89.038,55 | |
| | | | - | - | |
| TOTALI | | 12.683.338,37 | 13.898.824,04 | 13.898.824,04 | |

ANALISI DELLE SPESE DI PARTE CORRENTE

Prima di passare alla disamina degli aggregati che compongono le spese di parte corrente è opportuno evidenziare la nuova struttura del bilancio (parte spesa) alla luce degli articoli 12-14 del D.Lgs. n. 118/2011 secondo il quale la classificazione, secondo livelli successivi di dettaglio, è la seguente:

Missioni, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle Amministrazioni

Programmi, rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni

L'unità elementare di bilancio della parte spesa, ai fini del voto, è rappresentata dai Programmi. I nuovi schemi di bilancio prevedono l'adozione dei seguenti prospetti obbligatori (All. 9 al D.Lgs. n. 118/2011):

- Spese annuali per Missioni, Programmi e Titoli con previsioni di competenza e previsioni di cassa
- Spese annuali per funzioni delegate dalla Regione per Missioni, Programmi e Titoli con previsioni di competenza e previsioni di cassa
- Spese per utilizzo di contributi e trasferimenti dell'Unione Europea per Missioni, Programmi e Titoli con previsioni di competenza e previsioni di cassa
- Riepilogo della spesa per Missione
- Riepilogo della spesa per Titoli
- Spese pluriennali per Missioni, Programmi e Titoli con previsioni di competenza e previsioni di cassa
- Spese pluriennali per funzioni delegate dalla Regione per Missioni, Programmi e Titoli con previsioni di competenza e previsioni di cassa
- Spese pluriennali per utilizzo di contributi e trasferimenti dell'Unione Europea per Missioni, Programmi e Titoli con previsioni di competenza e previsioni di cassa
- Riepilogo delle spese pluriennali per Missione
- Riepilogo delle spese pluriennali per Titoli
- Prospetto delle spese annuali di competenza per Missioni, Programmi e Macro-aggregati

La parte spesa del bilancio finanziario è inoltre rappresentata secondo la suddivisione delle Missioni/Programmi per Titoli, definiti secondo gli impieghi delle spese e per Macro-aggregati, definiti secondo la natura economica della spesa.

Trend storico delle spese

Per rendere confrontabili i valori di rendiconto e successivi è necessario non considerare (perché non si impegna e va in avanzo) l'accantonamento fondo crediti dubbia esigibilità i cui valori sono indicati nel paragrafo precedente.

| Spese (in euro) | CONSUNTIVO 2019 | PREVENTIVO 2019 | PREVENTIVO 2020 | PREVENTIVO 2021 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Titolo 1 – Spese correnti | 85.821.110,62 | 111.442.556,87 | 104.339.748,53 | 103.736.656.,88 |
| Titolo 2 – Spese in conto capitale | 3.475.469,78 | 40.873.845,59 | 1.544978,52 | 1.402.633,26 |
| Titolo 3 – Spese per incremento di attività finanziarie | 616.000,00 | 0,00 | | |
| Titolo 4 – Rimborso di prestiti | 9.565.825,51 | 6.678.976,43 | 9.958.205,34 | 10.125.510,16 |
| Titolo 5 – Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 67.856.979,83 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 |
| | | | | |
| | | | | |

Il fondo pluriennale vincolato iscritto in spesa

In fase di previsione il fondo pluriennale vincolato stanziato tra le spese è costituito da due componenti logicamente distinte:

1. la quota di risorse accertate negli esercizi precedenti che costituiscono la copertura di spese già impegnate negli esercizi precedenti a quello cui si riferisce il bilancio e imputate agli esercizi successivi;(FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ENTRATE)
2. le risorse che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, destinate a costituire la copertura di spese che si prevede di impegnare nel corso dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, con imputazione agli esercizi successivi.

L'esigenza di rappresentare nel bilancio di previsione le scelte operate, compresi i tempi di previsto impiego delle risorse acquisite per gli interventi, è fondamentale nella programmazione della spesa pubblica locale (si pensi alla indispensabilità di tale previsione nel caso di indebitamento o di utilizzo di trasferimenti da altri livelli di governo).

Gli stanziamenti del fondo pluriennale vincolato non comprendono investimenti ancora in corso di definizione, per i quali non è stato definito il crono programma.

Fondo Pluriennale Vincolato iscritto nella spesa (2) per spese che si prevede di impegnare negli anni successivi

| Descrizione Tipologia | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE | | | | 2022 Previsioni |
|--|----------------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | |
| | Previsioni | Previsioni | Previsioni | Previsioni | |
| parte corrente | 3.867.581,96 | 3.617.647,81 | 2.060.617,12 | 1.544.978,52 | 1.402.633,26 |
| parte capitale | 8.476.474,14 | 9.643.913,47 | | | |
| TOTALE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ISCRITTO NELLE ENTRATE ANNO SUCCESSIVO | 12.344.056,10 | 13.261.561,28 | 2.060.617,12 | 1.544.978,52 | 1.402.633,26 |

Elenco analitico degli interventi programmati per spese di investimento

Si rinvia al piano delle opere pubbliche allegato al DUP

5) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ED 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.

Nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione, l'elenco analitico riguardante le quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente e i relativi utilizzi è costituito dalla tabella più sotto riportata.

Al riguardo si ricorda che l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione è sempre consentito, secondo le modalità di cui al principio applicato 9.2, anche nelle more dell'approvazione del rendiconto della gestione, mentre l'utilizzo delle quote accantonate è ammesso solo a seguito dell'approvazione del rendiconto o sulla base dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto aggiornato sulla base dei dati di preconsuntivo.

Per vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili si intendono i vincoli previsti dalle legge statali e regionali nei confronti degli enti locali e quelli previsti dalla legge statale nei confronti delle regioni, esclusi i casi in cui la legge dispone un vincolo di destinazione su propri trasferimenti di risorse a favore di terzi, che si configurano come vincoli derivanti da trasferimenti.

Esemplificazioni di vincoli derivanti dai principi contabili sono indicati nel principio applicato della contabilità finanziaria 9.2.

Per vincoli derivanti dai trasferimenti si intendono gli specifici vincoli di utilizzo di risorse trasferite per la realizzazione di una determinata spesa.

E' necessario distinguere le entrate vincolate alla realizzazione di una specifica spesa, dalle entrate destinate al finanziamento di una generale categoria di spese, quali la spesa sanitaria o la spesa UE. La natura vincolata dei trasferimenti UE si estende alle risorse destinate al cofinanziamento nazionale.

Pertanto, tali risorse devono essere considerate come "vincolate da trasferimenti" ancorché derivanti da entrate proprie dell'ente.

Per gli enti locali, la natura vincolata di tali risorse non rileva ai fini della disciplina dei vincoli cassa.

Fermo restando l'obbligo di rispettare sia i vincoli specifici che la destinazione generica delle risorse acquisite, si sottolinea che la disciplina prevista per l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione non riguarda le cd. risorse destinate.

Per vincoli derivanti da mutui e altri finanziamenti si intendono tutti i debiti contratti dall'ente, vincolati alla realizzazione di specifici investimenti, salvo i mutui contratti dalle regioni a fronte di disavanzo da indebitamento autorizzato con legge non ancora accertato;

Per vincoli formalmente attribuiti dall'ente si intendono quelli previsti dal principio applicato 9.2, derivanti da "entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, accertate e riscosse cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2020)

| 1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019: | |
|---|--|
| + Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019 | 56.768.915,95 |
| + Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019 | 12.344.056,10 |
| + Entrate già accertate nell'esercizio 2019 | 218.747.453,71 |
| - Uscite già impegnate nell'esercizio 2019 | 205.085.754,21 |
| - Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019 | 99.569.796,96 |
| + Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019 | 27.325.173,97 |
| + Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2019 | 33.040.047,02 |
| = Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020 | 43.570.095,58 |
| + Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019 | 0,00 |
| - Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019 | 0,00 |
| - Riduzione dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019 | 0,00 |
| + Incremento dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019 | 0,00 |
| + Riduzione dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2019 | 0,00 |
| - Fondo pluriennale vincolato | 13.261.561,28 |
| = | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 |
| 30.308.534,30 | |
| 2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019: | |
| Parte accantonata | |
| Fondo crediti dubbia esigibilità | 18.691.209,54 |
| Fondo anticipazioni liquidità | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | 0,00 |
| Fondo contenzioso | 180.000,00 |
| Altri accantonamenti | 124.525,19 |
| | B) Totale parte accantonata |
| | 18.995.734,73 |

| | |
|--|----------------------|
| Parte vincolata | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 747.124,19 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 4.572.008,05 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 8.633.011,54 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 175.163,13 |
| Altri vincoli | 0,00 |
| C) Totale parte vincolata | 14.127.306,91 |
| Parte destinata agli investimenti | 123.364,83 |
| D) Totale destinata agli investimenti | 123.364,83 |
| E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | -2.937.872,17 |
| F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto | 0,00 |
| Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare | |
| 3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019: | |
| Utilizzo quota vincolata | |
| Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 419.007,09 |
| Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti | 2.200.089,88 |
| Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 488.680,95 |
| Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 |
| Utilizzo altri vincoli | 0,00 |
| Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 3.107.777,92 |

6) GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI AI SENSI DELLE LEGGI VIGENTI

I comuni, le province e le città metropolitane possono rilasciare a mezzo di deliberazione consiliare garanzia fideiussoria per l'assunzione di mutui destinati ad investimenti e per altre operazioni di indebitamento da parte di aziende da essi dipendenti, da consorzi cui partecipano nonché dalle comunità montane di cui fanno parte che possono essere destinatari di contributi agli investimenti finanziati da debito, come definiti dall'art. 3, comma 18, lettere g) ed h), della legge 24 dicembre 2003, n. 350.

La garanzia fideiussoria può essere inoltre rilasciata a favore della società di capitali, costituite ai sensi dell'articolo 113, comma 1, lettera e), per l'assunzione di mutui destinati alla realizzazione delle opere di cui all'articolo 116, comma 1. In tali casi i comuni, le province e le città metropolitane rilasciano la fideiussione limitatamente alle rate di ammortamento

da corrispondersi da parte della società sino al secondo esercizio finanziario successivo a quello dell'entrata in funzione dell'opera ed in misura non superiore alla propria quota percentuale di partecipazione alla società.

La garanzia fideiussoria può essere rilasciata anche a favore di terzi che possono essere destinatari di contributi agli investimenti finanziati da debito, come definiti dall'art. 3, comma 18, lettere g) ed h), della legge 24 dicembre 2003, n. 350, per l'assunzione di mutui destinati alla realizzazione o alla ristrutturazione di opere a fini culturali, sociali o sportivi, su terreni di proprietà dell'ente locale, purché' siano sussistenti le seguenti condizioni:

- il progetto sia stato approvato dall'ente locale e sia stata stipulata una convenzione con il soggetto mutuatario che regoli la possibilità' di utilizzo delle strutture in funzione delle esigenze della collettività locale;
- la struttura realizzata sia acquisita al patrimonio dell'ente al termine della concessione;
- la convenzione regoli i rapporti tra ente locale e mutuatario nel caso di rinuncia di questi alla realizzazione o ristrutturazione dell'opera.

L'Ente ha prestato garanzie fideiussione per :

- "Progettazione , costruzione e gestione dell'impianto sportivo polivalente denominato "Le piscine dello Stadio"- Istituto Credito Sportivo
- "Lavori di ristrutturazione del centro sportivo comunale "Orlando Strinati "ADS TERNI EST – Istituto Credito Sportivo

Inoltre ha rilasciato delle garanzie (patronage forte) nei confronti di ASM al fine di facilitare l'accesso al credito.

7) Elenco delle partecipazioni

L'elenco è disponibile all'indirizzo internet: www.comune.tr.it nella sezione "Amministrazione trasparente Sez. Enti controllati.

- Relativamente ai bilanci consuntivi sono consultabili sui siti internet;

ELENCO SOCIETA' ED ENTI PARTECIPATI DAL COMUNE DI TERNI

| SOGGETTO | %PARTECIPAZIONE DIRETTA |
|---|-------------------------|
| SOCIETA' I° LIVELLO | |
| ASM TERNI SPA | 100 |
| TERNI RETI SRL | 100 |
| FARMACIATERNI SRL (ex ASFM) | 100 |
| USI SPA IN FALLIMENTO | 99,5 |
| ATC SPA IN LIQUIDAZIONE | 44,17 |
| ATC SERVIZI SPA IN LIQUIDAZIONE | 44,16 |
| ISRIM SCARL IN FALLIMENTO | 24,16 |
| SII SCPA | 18,92 |
| UMBRIA DIGITALE SCARL (ex CENTRALCOM SPA) | 3,51 |
| SVILUPPUMBRIA SPA | 2,43 |

| | SOCIETA' II LIVELLO | Partecip. Indiretta del Comune | Partecip. Diretta della Soc. di I° livello nelle Soc. di II° livello |
|------------------------------------|---|---------------------------------------|---|
| ASM TERNI SPA | GREENASM SRL | 50 | 50 |
| | UMBRIA ENERGY SPA | 50 | 50 |
| | UMBRIA DISTRIBUZIONE GAS | 40 | 40 |
| | SII SCPA | 18 | 18 |
| ATC SPA IN LIQUIDAZIONE | UMBRIA TPL E MOBILITA' SPA | 8 | 18,123 |
| ATC SERVIZI IN LIQUIDAZIONE | ATC PARCHEGGI SRL IN LIQUIDAZIONE | 44,16 | 100 |
| | QUADRILATERO MARCHE-UMBRIA SPA | 0,06 | 2,4 |
| | 3A PARCO TECN. AGROALIM. SCARL | 1,38 | 56,89 |
| | UMBRIA FIERE SPA | 1,21 | 50 |
| | GEPAFIN SPA | 0,17 | 6,97 |
| | SASE SPA | 0,87 | 35,96 |
| | SOCIETA' IN LIQUIDAZIONE/FALLIMENTO | | |
| | CONSORZIO FLAMINIA VETUS | 1,02 | 42,03 |
| | TNS CONSORZIO in liquidazione | 0,62 | 25,71 |
| | CONSORZIO CRESCENDO in liquidazione | 0,97 | 40 |
| | NA.RO.GES SCARL in liquidazione | 1,03 | 42,5 |
| | CENTRO CERAMICA UMBRA S.C.A.R.L. in liq.ne | 0,35 | 14,29 |
| | CENTRO STUDI IL PERUGINO SCARL in Liquidaz. | 0,61 | 25 |

| | | |
|---|------------------------|-------|
| ARTIGIANA VILLAMAGINA COOP. SELLANO in liquid. Coatta Amm.va | 0,59 | 24,18 |
| CONS. VALTIBERINA PRODUCE SCARL IN LIQUIDAZIONE | 0,1 | 4,21 |
| ISRIM scarl in fallimento | 0,88 | 36,19 |
| NUOVA PANETTO E PETRELLI SPA in fallimento | 0,38 | 15,68 |
| LA VERDE COLLINA SRL IN FALLIMENTO | 0,24 | 10 |
| IMU SRL IN FALLIMENTO | 0,02 | 0,93 |
| SOGGETTO | %PARTECIPAZIONE | |
| CONSORZI | | |
| CONSORZIO POLO UNIVERSITARIO | 14,28 | |
| CONSORZIO VILLA UMBRA | 5 | |
| CONSORZIO TNS in liquidazione | 25,71 | |
| FONDAZIONI/ISTITUZIONI | | |
| Fondazione CE.F.F.A.S. | 100 | |
| Fondazione Teatro Stabile Umbria | 7,6 | |
| Fondazione Cellule Staminali | | |
| Fondazione CARIT | | |
| Fondazione Casagrande | | |
| Fondazione TOE | | |
| Fondazione Secci | | |
| Fondazione Cittalia | | |
| ENTI PARTECIPATI/AUT.AMBITO | | |
| AURI | | |
| ATER Umbria | | |
| ISUC - Istituto per la Storia dell'Umbria Contemporanea | | |
| ASSOCIAZIONI | | |

| | | |
|---------------------------------|--|--|
| ANCI umbria | | |
| Lega Autonomie Locali Nazionale | | |
| Felcos Umbria | | |
| Centro Studi Storici | | |
| ICSIM in liquidazione | | |
| ASSOCIAZIONE GAL TERNANO | | |
| SEU Servizio Europa | | |
| USCI | | |

8) ONERI E 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.

Il Comune di Terni alla data del 1 gennaio 2020 ha in corso di validità n. 2 contratti derivati (swap), conclusi con la Banca Nazionale del Lavoro –BNL S.p.A.- negli anni precedenti, a partire dall’anno 2002 e fino all’anno 2007, e sintetizzati nella seguente tabella:

| | DATA OPERAZIONE | DELIBERA | TIPO OPERAZIONE | IMPORTO ORIGINARIO | IMPORTO IN AMMORTAMENTO AL 1/1/2020 | SOTTOSTANTE |
|---|-----------------|----------|-----------------|----------------------|-------------------------------------|---------------|
| 1 | 01/08/2006 | 420/2006 | DOUBLE FIXED | 12.401.419,00 | 9.584.814,85 | BOC variabile |
| 2 | 01/08/2006 | 420/2006 | DOUBLE.FIXED | 9.461.053,40 | 7.312.600,28 | BOC variabile |
| | | | | 21.862.472,40 | 16.897.415,13 | |

Questi derivati ancora in vita sono il prodotto di alcune rinegoziazione effettuate nel corso del tempo degli stessi contratti.

Nel corso degli anni 2008 e seguenti, in base, anche, ai rilievi e raccomandazioni suggerite dalla Corte dei Conti –Sezione di controllo regionale, questa amministrazione, allo scopo di avere una maggiore conoscenza degli aspetti tecnico finanziari nonché di ricostruzione storica di tutti i derivati conclusi, affidava –previa gara informale- alla società BRADY ITALIA quale operatore qualificato del settore

l'incarico di produrre uno studio sui derivati conclusi dal Comune di Terni, affiancandogli, successivamente, uno studio legale al fine di dirimere la complessa vicenda.

Con nota raccomandata prot. n. 62086 del 30/3/2010 si sollevava l'eccezione di inadempimento ex art. 1460 del c.c., sospendendo il pagamento dei flussi differenziali maturati e da maturarsi, in attesa delle eventuali azioni giudiziarie da intraprendersi;

La Banca Nazionale del lavoro, con atto di citazione notificato il 18/10/2012, prot. n. 157898, chiedeva al Tribunale di Terni che venissero dichiarati legittimi e validi i contratti stipulati e conseguentemente il pagamento da parte del Comune dei flussi differenziali maturati e non pagati, maggiorati dagli interessi e rivalutazioni monetarie.

Contro tale atto giudiziario il Comune si costituiva in giudizio con il proporre anche domanda riconvenzionale con la quale chiedeva la dichiarazione di nullità di tutti i contratti di finanza derivata stipulati con la BNL, con conseguente regolazione economica dei rapporti intercorsi.

La causa è proceduta con le singole udienze, nelle quali il magistrato ascoltava vari testimoni e da ultimo disponeva una Consulenza tecnica d'ufficio, che si concludeva con l'avvenuto suo deposito.

Le parti, all'ultima udienza su invito del Giudice si aggiornavano al fine di verificare la possibilità di un accordo transattivo.

Il Consiglio Comunale con delibera n. 237 del 8.6.2016, con l'approvazione del Bilancio di previsione ha inserito nel Documento Unico di Programmazione il progetto (pag. 122) riguardante la "finanza derivata", autorizzando la Giunta Comunale a concludere con la BNL un'accordo transattivo sempre che questo comporti vantaggi per il Comune.

Dopo vari incontri e confronti, con l'ausilio dei difensori e dei consulenti tecnici di parte, il Comune e la BNL concordavano uno schema d'accordo transattivo.

Con atto di transazione approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 172 del 6.7.2016, suffragato dai pareri tecnici positivi dello studio legale e del consulente tecnico-finanziario, poi sottoscritto dal Dirigente autorizzato in data 28 luglio c.a., il Comune e la BNL hanno

chiuso il lungo ed incerto contenzioso.

In particolare il Comune con detto atto transattivo, che può essere considerato molto vantaggioso per l'ente, ha chiuso una vicenda particolarmente gravosa e pendente da molti anni, infatti: a) il Comune ha avuto vantaggi economici immediati per complessivi euro 2.300.000; b) ha eliminato del tutto l'alea e la lungaggine dei giudizi di primo e dell'inevitabile giudizio di secondo grado ad istanza della parte soccombente, non esclusa la possibilità di un ricorso in Cassazione; c) sono stati ricondotti a legittimità, senza nessuna spesa per il Comune, i due derivati "double fixing", che resteranno in vigore, con l'eliminazione dell'opzione digitale con la conseguente loro trasformazione in derivati "plain vanilla"; d) verrà riconosciuto al Comune un ristoro economico pari ad euro 200.000 per le spese sostenute per il lungo precontenzioso e contenzioso giudiziario; e) è stato estinto il derivato "irs purple collar" ad un valore positivo per il Comune di euro 333.000,00.

Pertanto ad oggi risultano ancora in vigore i due contratti che per effetto della transazione sono stati trasformati in "plain vanilla", con un tasso fisso del 3,75% e con funzione di copertura.

Si riportano i dati essenziali dei derivati per il periodo 2020-2022:

FLUSSI ATTESI

| OPERAZIONE | NOZIONALE INIZIALE | VALORE RESIDUO AL 1/1/2019 | DIFFERENZIALI ATTESI 2020 | DIFFERENZIALI ATTESI 2021 | DIFFERENZIALI ATTESI 2022 |
|----------------------|--------------------|-------------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| FIXED 1559732 | 12.401.419,50 | 9.584.814,85 | - 396.483,03 | - 378.109,74 | - 370.669,92 |
| FIXED 1559735 | 9.461.053,40 | 7.312.600,28 | - 305.020,80 | - 297.059,45 | - 281.795,91 |

9) ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI, RICHIESTE DALLA LEGGE O NECESSARIE PER L'INTERPRETAZIONE DEL BILANCIO

Allegato n. 1-a

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il
Indicatori sintetici

| TIPOLOGIA INDICATORE | DEFINIZIONE | VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli esercizi considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali) | | |
|----------------------|--|---|--------|--------|
| | | 2020 | 2021 | 2022 |
| 1 | Rigidità strutturale di bilancio | | | |
| 1.1 | Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti [Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate) | 38,220 | 41,520 | 39,510 |
| 2 | Entrate correnti | | | |
| 2.1 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 93,310 | 92,520 | 94,370 |
| 2.2 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 55,350 | 0,000 | 0,000 |
| 2.3 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 65,920 | 65,360 | 66,670 |

2020--2022

| | | | | | |
|--|--|--|---------|---------|---------|
| 2.4 | Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie | Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4) | 39,250 | 0,000 | 0,000 |
| 3 Spese di personale | | | | | |
| 3.1 | Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario) | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) | 30,090 | 32,350 | 32,200 |
| 3.2 | Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro | | 19,310 | 15,410 | 11,210 |
| 3.3 | Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile) | Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1) | 0,030 | 0,250 | 0,260 |
| 3.4 | Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 268,115 | 263,906 | 257,061 |
| 4 Esternalizzazione dei servizi | | | | | |

| | | | | | |
|----------------------------|---|---|---------|---------|--------|
| 4.1 | Indicatore di esternalizzazione dei servizi | Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV | 3,740 | 4,490 | 4,670 |
| 5 Interessi passivi | | | | | |
| 5.1 | Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura) | Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti") | 5,380 | 5,000 | 4,860 |
| 5.2 | Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi | Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 4,940 | 1,760 | 1,850 |
| 5.3 | Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi | Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" | 0,460 | 0,000 | 0,000 |
| 6 Investimenti | | | | | |
| 6.1 | Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale | Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV | 27,200 | 13,370 | 9,000 |
| 6.2 | Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Stanziamanti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 367,209 | 138,248 | 91,325 |
| 6.3 | Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 1,445 | 4,896 | 0,000 |
| 6.4 | Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto) | Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 368,655 | 143,143 | 91,325 |

2020--2022

| | | | | | |
|--------------------------------|--|---|--------|--------|--------|
| 6.5 | Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente | Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 3,270 | 59,170 | 76,700 |
| 6.6 | Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie | Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 6.7 | Quota investimenti complessivi finanziati da debito | Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10) | 11,380 | 26,900 | 20,740 |
| 7 Debiti non finanziari | | | | | |
| 7.1 | Indicatore di smaltimento debiti commerciali | Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") | 65,700 | 0,000 | 0,000 |

| | | | | | |
|----------------------------|--|--|------------|--------|--------|
| 7.2 | Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche | Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] | 72,120 | 0,000 | 0,000 |
| 8 Debiti finanziari | | | | | |
| 8.1 | Incidenza estinzioni debiti finanziari | (Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) | 4,340 | 6,470 | 6,580 |
| 8.2 | Sostenibilità debiti finanziari | Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 11,010 | 13,670 | 13,860 |
| 8.3 | Indebitamento procapite (in valore assoluto) | Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile) | 132331,230 | 0,000 | 0,000 |

9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)

2020--2022

| | | | | | |
|---|---|--|---------|--------|--------|
| 9.1 | Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto | Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6) | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 9.2 | Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto | Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7) | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 9.3 | Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto | Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8) | 0.63 | 0,000 | 0,000 |
| 9.4 | Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto | Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9) | 0.47 | 0,000 | 0,000 |
| 10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente | | | | | |
| 10.1 | Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) | 21,240 | 0,000 | 0,000 |
| 10.2 | Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto | Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1) | 1,260 | 0,000 | 0,000 |
| 10.3 | Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio | Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate | 0,550 | 2,030 | 0,000 |
| 11 Fondo pluriennale vincolato | | | | | |
| 11.1 | Utilizzo del FPV | (Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c) | 100,000 | 0,000 | 0,000 |
| 12 Partite di giro e conto terzi | | | | | |
| 12.1 | Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata | Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) | 47,700 | 47,300 | 48,250 |

| | | | | | |
|------|---|--|--------|--------|--------|
| 12.2 | Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita | Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) | 48,270 | 51,560 | 51,860 |
|------|---|--|--------|--------|--------|

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

| Titolo Tipologia | Denominazione | Composizione delle entrate (dati percentuali) | | | | Percentuale riscossione entrate | |
|---------------------|---|---|---|---|---|--|---|
| | | Esercizio 2020: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza | Esercizio 2021: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza | Esercizio 2022: Previsioni competenza/ totale previsioni competenza | Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*) | Previsioni cassa esercizio 2020/ (previsioni competenza + residui) esercizio 2020 | Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*) |
| TITOLO 1: | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | | | | | | |
| 10101 | Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati | 24,691 | 27,350 | 27,822 | 34,157 | 100,000 | 97,331 |
| 10104 | Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi | 0,004 | 0,004 | 0,004 | 0,004 | 100,000 | 100,000 |
| 10301 | Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 10302 | Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 10000 | Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 24,695 | 27,354 | 27,826 | 34,161 | 100,000 | 97,331 |
| TITOLO 2: | Trasferimenti correnti | | | | | | |
| 20101 | Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 5,501 | 3,791 | 3,673 | 3,810 | 100,000 | 104,800 |
| 20102 | Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |

| | | | | | | | |
|-------------------|--|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|----------------|
| 20103 | Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese | 0,135 | 0,141 | 0,145 | 0,046 | 100,000 | 33,525 |
| 20104 | Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 0,023 | 0,024 | 0,025 | 0,006 | 100,000 | 47,082 |
| 20105 | Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | 0,012 | 0,013 | 0,013 | 0,016 | 100,000 | 264,815 |
| 20000 | Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti | 5,671 | 3,969 | 3,856 | 3,878 | 100,000 | 104,508 |
| TITOLO 3: | Entrate extratributarie | | | | | | |
| 30100 | Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 3,015 | 3,222 | 3,143 | 3,495 | 100,000 | 92,095 |
| 30200 | Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 1,626 | 2,236 | 2,237 | 2,197 | 100,000 | 53,947 |
| 30300 | Tipologia 300: Interessi attivi | 0,067 | 0,077 | 0,072 | 0,104 | 100,000 | 153,292 |
| 30400 | Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale | 0,093 | 0,136 | 0,122 | 0,116 | 100,000 | 182,176 |
| 30500 | Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti | 1,510 | 1,603 | 1,637 | 5,312 | 100,000 | 27,401 |
| 30000 | Totale titolo 3 : Entrate extratributarie | 6,311 | 7,274 | 7,211 | 11,224 | 100,000 | 55,505 |
| TITOLO 4 : | Entrate in conto capitale | | | | | | |
| 40100 | Tipologia 100: Tributi in conto capitale | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 40200 | Tipologia 200: Contributi agli investimenti | 7,740 | 3,604 | 2,615 | 0,985 | 97,855 | 100,808 |

2020--2022

| | | | | | | | |
|------------------|---|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 40300 | Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale | 0,005 | 0,000 | 0,000 | 0,015 | 100,000 | 100,000 |
| 40400 | Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 0,230 | 0,153 | 0,052 | 0,353 | 100,000 | 106,326 |
| 40500 | Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale | 0,423 | 0,458 | 0,419 | 0,569 | 84,899 | 100,491 |
| 40000 | Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale | 8,398 | 4,215 | 3,086 | 1,922 | 97,307 | 101,722 |
| TITOLO 5: | Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | |
| 50100 | Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 50200 | Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 50300 | Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 50400 | Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 50000 | Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TITOLO 6: | Accensione prestiti | | | | | | |
| 60100 | Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 60200 | Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 60300 | Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 1,512 | 1,449 | 0,733 | 0,379 | 100,000 | 135,636 |

2020--2022

| | | | | | | | |
|-----------------------|--|---------|---------|---------|---------|---------|---------|
| 60400 | Tipologia 400: Altre forme di indebitamento | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 60000 | Totale TITOLO 6: Accensione prestiti | 1,512 | 1,449 | 0,733 | 0,379 | 100,000 | 135,636 |
| TITOLO 7: | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | |
| 70100 | Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 35,917 | 37,481 | 38,523 | 33,004 | 100,000 | 100,000 |
| 70000 | Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 35,917 | 37,481 | 38,523 | 33,004 | 100,000 | 100,000 |
| TITOLO 9: | Entrate per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 90100 | Tipologia 100: Entrate per partite di giro | 15,037 | 15,692 | 16,128 | 13,843 | 100,000 | 100,017 |
| 90200 | Tipologia 200: Entrate per conto terzi | 2,459 | 2,566 | 2,637 | 1,589 | 100,000 | 99,902 |
| 90000 | Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro | 17,496 | 18,258 | 18,765 | 15,432 | 100,000 | 100,005 |
| TOTALE ENTRATE | | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 99,803 | 94,438 |

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022, approvato il

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

| | BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2020, 2021 e 2022 (dati percentuali) | | | | | | | MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali) | | |
|--|---|--|--|---|--|---|--|--|--|---|
| | ESERCIZIO 2020 | | | ESERCIZIO 2021 | | ESERCIZIO 2022 | | Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV) | di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV | Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi) |
| | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui) | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni | di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale | | | |

Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione

| 01 | Organi istituzionali | 0,717 | 0,000 | 100,000 | 0,732 | 0,000 | 0,751 | 0,000 | 1,053 | 0,115 | 85,918 |
|-----|---|-------|--------|---------|-------|--------|-------|---------|-------|--------|--------|
| 02 | Segreteria generale | 0,776 | 0,000 | 89,666 | 0,735 | 0,000 | 0,783 | 0,000 | 1,186 | 0,000 | 92,744 |
| 03 | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | 1,055 | 0,000 | 100,000 | 0,977 | 0,000 | 0,996 | 0,000 | 1,487 | 0,150 | 83,027 |
| 04 | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | 0,288 | 0,000 | 100,000 | 0,307 | 0,000 | 0,313 | 0,000 | 0,451 | 0,104 | 81,846 |
| 05 | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | 0,847 | 0,000 | 100,000 | 0,924 | 0,000 | 0,773 | 0,000 | 1,286 | 2,393 | 74,308 |
| 06 | Ufficio tecnico | 2,689 | 0,000 | 100,000 | 1,837 | 0,000 | 1,450 | 0,000 | 2,956 | 18,024 | 58,066 |
| 07 | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | 0,393 | 0,000 | 100,000 | 0,385 | 0,000 | 0,385 | 0,000 | 0,709 | 0,000 | 90,840 |
| 08 | Statistica e sistemi informativi | 0,598 | 0,000 | 100,000 | 0,470 | 0,000 | 0,424 | 0,000 | 0,480 | 0,653 | 72,811 |
| 09 | Assistenza tecnico- amministrativa agli enti locali | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 010 | Risorse umane | 2,916 | 84,034 | 100,000 | 3,358 | 95,393 | 3,486 | 100,000 | 4,282 | 14,144 | 92,976 |

2020--2022

| | | | | | | | | | | | |
|---|---|--------|--------|---------|--------|--------|-------|---------|--------|--------|--------|
| 011 | Altri servizi generali | 0,286 | 0,000 | 91,672 | 0,279 | 0,000 | 0,291 | 0,000 | 0,410 | 0,076 | 70,445 |
| TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 10,565 | 84,034 | 99,013 | 10,004 | 95,393 | 9,652 | 100,000 | 14,300 | 35,659 | 78,943 |
| Missione 02 Giustizia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Uffici giudiziari | 0,008 | 0,000 | 100,000 | 0,008 | 0,000 | 0,008 | 0,000 | 0,015 | 0,000 | 41,461 |
| 02 | Casa circondariale e altri servizi | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE Missione 02 Giustizia | | 0,008 | 0,000 | 100,000 | 0,008 | 0,000 | 0,008 | 0,000 | 0,015 | 0,000 | 41,461 |
| Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza | | | | | | | | | | | |
| 01 | Polizia locale e amministrativa | 1,494 | 0,000 | 100,000 | 1,698 | 0,000 | 1,836 | 0,000 | 1,978 | 0,502 | 80,793 |
| 02 | Sistema integrato di sicurezza urbana | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza | | 1,494 | 0,000 | 100,000 | 1,698 | 0,000 | 1,836 | 0,000 | 1,978 | 0,502 | 80,793 |
| Missione 04 Istruzione e diritto allo studio | | | | | | | | | | | |
| 01 | Istruzione prescolastica | 0,935 | 0,000 | 100,000 | 0,488 | 0,000 | 0,440 | 0,000 | 0,988 | 3,911 | 74,451 |
| 02 | Altri ordini di istruzione non universitaria | 3,461 | 0,000 | 93,461 | 0,627 | 0,000 | 0,474 | 0,000 | 1,083 | 7,318 | 65,298 |
| 04 | Istruzione universitaria | 0,040 | 0,000 | 100,000 | 0,027 | 0,000 | 0,028 | 0,000 | 0,285 | 0,000 | 97,885 |
| 05 | Istruzione tecnica superiore | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 99,990 |
| 06 | Servizi ausiliari all'istruzione | 1,017 | 0,000 | 100,000 | 1,161 | 0,000 | 1,186 | 0,000 | 2,055 | 0,000 | 62,935 |
| 07 | Diritto allo studio | 0,211 | 0,000 | 96,179 | 0,179 | 0,000 | 0,183 | 0,000 | 0,203 | 0,539 | 65,938 |
| TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio | | 5,664 | 0,000 | 96,041 | 2,482 | 0,000 | 2,311 | 0,000 | 4,614 | 11,768 | 67,685 |
| Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | | | | | | | | | | |
| 01 | Valorizzazione dei beni di interesse storico | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 02 | Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | 1,421 | 0,000 | 100,000 | 1,122 | 0,000 | 1,176 | 0,000 | 1,237 | 0,995 | 86,407 |
| Totale Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali | | 1,421 | 0,000 | 100,000 | 1,122 | 0,000 | 1,176 | 0,000 | 1,237 | 0,995 | 86,407 |
| Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sport e tempo libero | 1,346 | 0,000 | 99,559 | 0,606 | 0,000 | 0,492 | 0,000 | 0,619 | 4,069 | 72,107 |

2020--2022

| | | | | | | | | | | | |
|--|--|-------|-------|---------|-------|-------|-------|-------|--------|--------|--------|
| 02 | Giovani | 0,051 | 0,000 | 89,235 | 0,015 | 0,000 | 0,016 | 0,000 | 0,054 | 0,763 | 60,269 |
| Totale Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero | | 1,397 | 0,000 | 99,156 | 0,621 | 0,000 | 0,508 | 0,000 | 0,673 | 4,832 | 71,423 |
| Missione 07 Turismo | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo e la valorizzazione del turismo | 0,155 | 0,000 | 100,000 | 0,170 | 0,000 | 0,172 | 0,000 | 0,207 | 0,000 | 86,037 |
| Totale Missione 07 Turismo | | 0,155 | 0,000 | 100,000 | 0,170 | 0,000 | 0,172 | 0,000 | 0,207 | 0,000 | 86,037 |
| Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | | | | | | | | | | |
| 01 | Urbanistica e assetto del territorio | 0,950 | 0,000 | 100,000 | 1,493 | 0,000 | 1,805 | 0,000 | 1,042 | 6,803 | 74,530 |
| 02 | Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | 0,317 | 0,000 | 100,000 | 0,342 | 0,000 | 0,357 | 0,000 | 0,552 | 0,106 | 71,163 |
| Totale Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | 1,267 | 0,000 | 100,000 | 1,835 | 0,000 | 2,162 | 0,000 | 1,594 | 6,909 | 73,326 |
| Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | | | | | | | | | | |
| 01 | Difesa del suolo | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 02 | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | 1,051 | 0,000 | 101,326 | 1,289 | 0,000 | 0,912 | 0,000 | 0,651 | 1,168 | 69,142 |
| 03 | Rifiuti | 6,450 | 0,000 | 100,000 | 7,072 | 0,000 | 7,223 | 0,000 | 10,103 | 0,000 | 59,781 |
| 04 | Servizio idrico integrato | 0,041 | 0,000 | 100,000 | 0,043 | 0,000 | 0,045 | 0,000 | 0,063 | 0,000 | 84,876 |
| 05 | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 06 | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 07 | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 08 | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Totale Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | 7,542 | 0,000 | 100,167 | 8,404 | 0,000 | 8,180 | 0,000 | 10,817 | 1,168 | 60,337 |
| Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità | | | | | | | | | | | |
| 1 | Trasporto ferroviario | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 2 | Trasporto pubblico locale | 0,224 | 0,000 | 100,000 | 0,246 | 0,000 | 0,251 | 0,000 | 0,366 | 0,000 | 56,217 |
| 3 | Trasporto per vie d'acqua | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 4 | Altre modalità di trasporto | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 5 | Viabilità e infrastrutture stradali | 5,924 | 0,000 | 99,563 | 3,892 | 0,000 | 2,811 | 0,000 | 4,329 | 23,433 | 64,465 |
| Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità | | 6,148 | 0,000 | 99,579 | 4,138 | 0,000 | 3,062 | 0,000 | 4,695 | 23,433 | 63,380 |

| Missione 11 Soccorso civile | | | | | | | | | | | |
|---|---|-------|--------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|---------|
| 01 | Sistema di protezione civile | 0,388 | 0,000 | 100,000 | 0,170 | 0,000 | 0,174 | 0,000 | 0,600 | 2,537 | 61,269 |
| 02 | Interventi a seguito di calamità naturali | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| <i>Totale Missione 11 Soccorso civile</i> | | 0,388 | 0,000 | 100,000 | 0,170 | 0,000 | 0,174 | 0,000 | 0,600 | 2,537 | 61,269 |
| Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | | | | | | | | | | |
| 01 | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | 1,515 | 10,758 | 98,188 | 1,193 | 4,607 | 1,121 | 0,000 | 1,596 | 4,873 | 71,099 |
| 02 | Interventi per la disabilità | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 03 | Interventi per gli anziani | 0,030 | 0,000 | 100,000 | 0,000 | 0,000 | 0,124 | 0,000 | 0,039 | 0,000 | 81,537 |
| 04 | Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale | 3,551 | 5,208 | 88,641 | 2,810 | 0,000 | 2,847 | 0,000 | 2,539 | 3,342 | 53,660 |
| 05 | Interventi per le famiglie | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 35,631 |
| 06 | Interventi per il diritto alla casa | 0,133 | 0,000 | 100,000 | 0,147 | 0,000 | 0,150 | 0,000 | 0,122 | 0,000 | 79,274 |
| 07 | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | 0,003 | 0,000 | 100,000 | 0,003 | 0,000 | 0,003 | 0,000 | 0,006 | 0,000 | 100,000 |
| 08 | Cooperazione e associazionismo | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 09 | Servizio necroscopico e cimiteriale | 0,830 | 0,000 | 100,000 | 0,457 | 0,000 | 0,351 | 0,000 | 0,681 | 3,982 | 63,788 |
| <i>Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i> | | 6,062 | 15,966 | 92,656 | 4,610 | 4,607 | 4,596 | 0,000 | 4,983 | 12,197 | 59,925 |
| Missione 13 Tutela della salute | | | | | | | | | | | |
| 01 | Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 02 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 03 | Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 04 | Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 05 | Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 06 | Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 07 | Ulteriori spese in materia sanitaria | 0,242 | 0,000 | 100,000 | 0,254 | 0,000 | 0,259 | 0,000 | 0,318 | 0,000 | 60,524 |
| <i>Totale Missione 13 Tutela della salute</i> | | 0,242 | 0,000 | 100,000 | 0,254 | 0,000 | 0,259 | 0,000 | 0,318 | 0,000 | 60,524 |
| Missione 14 Sviluppo economico e competitività | | | | | | | | | | | |
| 01 | Industria, PMI e Artigianato | 0,065 | 0,000 | 100,000 | 0,060 | 0,000 | 0,051 | 0,000 | 0,152 | 0,000 | 95,756 |

2020--2022

| | | | | | | | | | | | |
|---|--|-------|-------|---------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|--------|
| 02 | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | 0,072 | 0,000 | 100,000 | 0,079 | 0,000 | 0,080 | 0,000 | 0,129 | 0,000 | 84,874 |
| 03 | Ricerca e innovazione | 0,018 | 0,000 | 100,000 | 0,014 | 0,000 | 0,013 | 0,000 | 0,027 | 0,000 | 85,145 |
| 04 | Reti e altri servizi di pubblica utilità | 0,006 | 0,000 | 100,000 | 0,007 | 0,000 | 0,007 | 0,000 | 0,009 | 0,000 | 68,170 |
| Totale Missione 14 Sviluppo | | 0,161 | 0,000 | 100,000 | 0,160 | 0,000 | 0,151 | 0,000 | 0,317 | 0,000 | 88,922 |
| Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | | | | |
| 01 | Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 02 | Formazione professionale | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 03 | Sostegno all'occupazione | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | | | | | | | | | | |
| 01 | Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | 0,001 | 0,000 | 100,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 66,667 |
| 02 | Caccia e pesca | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | 0,001 | 0,000 | 100,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 66,667 |
| Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | | | | |
| 01 | Fonti energetiche | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Totale Missione 017 Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | | | | |
| 01 | Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Totale Missione 018 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Missione 19 Relazioni internazionali | | | | | | | | | | | |
| 01 | Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 35,217 |
| Totale Missione 19 Relazioni internazionali | | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 35,217 |
| Missione 20 Fondi e accantonamenti | | | | | | | | | | | |
| 1 | Fondo di riserva | 0,155 | 0,000 | 100,000 | 0,170 | 0,000 | 0,173 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |

| | | | | | | | | | | | |
|---|--|--------|-------|---------|--------|-------|--------|-------|--------|-------|---------|
| 2 | Fondo crediti di dubbia esigibilità | 3,924 | 0,000 | 100,000 | 4,721 | 0,000 | 4,822 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| 3 | Altri fondi | 0,218 | 0,000 | 100,000 | 0,002 | 0,000 | 0,002 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Totale Missione 20 Fondi e accantonamenti | | 4,297 | 0,000 | 100,000 | 4,893 | 0,000 | 4,997 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Missione 50 Debito pubblico | | | | | | | | | | | |
| 01 | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 0,217 | 0,000 | 100,000 | 0,229 | 0,000 | 0,226 | 0,000 | 0,327 | 0,000 | 100,000 |
| 02 | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | 2,066 | 0,000 | 100,000 | 3,382 | 0,000 | 3,515 | 0,000 | 4,162 | 0,000 | 95,512 |
| Totale Missione 50 Debito pubblico | | 2,283 | 0,000 | 100,000 | 3,611 | 0,000 | 3,741 | 0,000 | 4,489 | 0,000 | 95,802 |
| Missione 60 Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | | | | |
| 01 | Restituzione anticipazioni di tesoreria | 34,261 | 0,000 | 100,000 | 37,547 | 0,000 | 38,350 | 0,000 | 33,096 | 0,000 | 91,626 |
| Totale Missione 60 Anticipazioni finanziarie | | 34,261 | 0,000 | 100,000 | 37,547 | 0,000 | 38,350 | 0,000 | 33,096 | 0,000 | 91,626 |
| Missione 99 Servizi per conto terzi | | | | | | | | | | | |
| 01 | Servizi per conto terzi - Partite di giro | 16,644 | 0,000 | 100,000 | 18,273 | 0,000 | 18,665 | 0,000 | 16,067 | 0,000 | 76,059 |
| 02 | Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 | 0,000 |
| Totale Missione 99 Servizi per conto terzi | | 16,644 | 0,000 | 100,000 | 18,273 | 0,000 | 18,665 | 0,000 | 16,067 | 0,000 | 76,059 |

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo). Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Elenco degli indirizzi internet di pubblicazione dei documenti contabili

| RAGIONE SOCIALE | SITO WEB DELLA SOCIETA' | SITO WEB: SEZIONE "SOCIETA' TRASPARENTE" |
|---|--|---|
| ASM TERNI SPA | www.asmterni.it | www.asmterni.it/ggg/trasparenza/ |
| TERNI RETI SRL | WWW.ternireti.it | www.ternireti.it/trasparenza.htm |
| FARMACIATERNI SRL | www.farmaciaterni.it | www.farmaciaterni.it |
| USI SPA IN LIQUIDAZIONE | * | *La società è in liquidazione dal 30/09/2015 e dal 01/01/2016 non svolge più attività. L'ultimo Bilancio approvato è quello relativo all'esercizio 2013 il cui risultato era pari ad € 11.282,00. |
| A.T.C. SPA IN LIQUIDAZIONE | ** | ** La società è in liquidazione dal 08/06/2016. Ultimo Bilancio approvato esercizio 2014, il cui risultato era pari ad una perdita di € 2.531.471,00. |
| A.T.C. SERVIZI SPA IN LIQUIDAZIONE | www.atcterni.it | http://www.atcterni.it/contenuti/bilanci.html |
| SERVIZIO IDRICO INTEGRATO SCPA | www.siiato2.it | http://www.siiato2.it/SII/amm_trasp/ramm_trasphtml.html |

| | | |
|----------------------------------|--|---|
| | | |
| UMBRIA DIGITALE SCARL | www.umbriadigitale.it | www.umbriadigitale.it/societa-trasparente |
| | | |
| SVILUPPUMBRIA S.P.A. | www.sviluppumbria.it | http://www.sviluppumbria.it/societa-trasparente |
| | | |

COMUNE DI TERNI

Provincia di Terni.

Parere dell'organo di revisione sulla proposta di BILANCIO DI PREVISIONE 2020 - 2022 e documenti allegati

L'ORGANO DI REVISIONE

Carlo Ulisse Rossi

Fiorella Pezzetti

Roberto Frasca



L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 21 del 30.06.2020

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2020-2022, unitamente agli allegati di legge;
- visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2020-2022, del Comune di Terni che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Terni 30.06.2020

L'ORGANO DI REVISIONE



The image shows three handwritten signatures in black ink, each followed by a horizontal line. The signatures are stylized and difficult to read, but they appear to be the names of the members of the revision organ.

Sommario

| | |
|--|--|
| PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI..... | |
| NOTIZIE GENERALI SULL'ENTE | |
| DOMANDE PRELIMINARI | |
| VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI..... | |
| GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2018..... | |
| BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022 | |
| Riepilogo generale entrate e spese per titoli | |
| Fondo pluriennale vincolato (FPV) | |
| Previsioni di cassa..... | |
| Verifica equilibrio corrente anni 2020-2022 | |
| Entrate e spese di carattere non ripetitivo | |
| La nota integrativa | |
| VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI..... | |
| Verifica della coerenza interna | |
| VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2020-2022 | |
| A) ENTRATE | |
| Entrate da fiscalità locale | |
| Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria..... | |
| Entrate da titoli abitativi (proventi da permessi da costruire) e relative sanzioni..... | |
| Sanzioni amministrative da codice della strada..... | |
| Proventi dei beni dell'ente | |
| Proventi dei servizi pubblici | |
| B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI | |
| Spese di personale..... | |
| Spese per incarichi di collaborazione autonoma..... | |
| Spese per acquisto beni e servizi | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) | |
| Fondo di riserva di competenza | |
| Fondi per spese potenziali..... | |
| Fondo di riserva di cassa..... | |
| ORGANISMI PARTECIPATI | |
| SPESE IN CONTO CAPITALE | |
| INDEBITAMENTO | |
| OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI..... | |
| CONCLUSIONI | |

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

I sottoscritti Carlo Ulisse Rossi, Fiorella Pezzetti e Roberto Frasca revisori nominati con delibera dell'organo consiliare n. 341 del 18.11.2019;

Premesso

- che l'ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D. Lgs. 267/2000 (di seguito anche TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all' allegato 9 al D. Lgs.118/2011;
 - che è stato ricevuto in data 23.06.2020 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2020-2022, approvato dalla giunta comunale in data 22.06.20 con delibera n. 127/20, completo degli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo.
 - Che è stato ricevuto in data 23.06.2020 l' Aggiornamento del DUP 2020-2022.
 - Che è stata fatta contestualmente la ricognizione degli equilibri come previsto dall'art.117 comma 2 del D.L. 18/2020 convertito nella legge n. 27/2020.
- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
 - visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
 - visto il regolamento di contabilità;
 - visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;

Vista l'attestazione espressa dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.Lgs. n. 267/2000, in data 19.06.20 in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2020-2022;

L'organo di revisione ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del D.Lgs.n. 267/2000.

NOTIZIE GENERALI SULL'ENTE

Il Comune di Terni registra una popolazione al 01.01.2019, di n 110.749 abitanti.

Con delibera n. 1 del 01/03/2018 il Commissario Straordinario ha approvato il dissesto finanziario dell'Ente ai sensi e per gli effetti dell'art. 244 del D.Lgs. n.267/2000.

DOMANDE PRELIMINARI

L'Ente entro il 30 novembre 2019 **ha** aggiornato gli stanziamenti 2019 del bilancio di previsione 2019-2021.

L'organo di revisione ha verificato che le previsioni di bilancio - in ossequio ai principi di veridicità ed attendibilità - sono suffragate da analisi e/o studi dei responsabili dei servizi competenti, nel rispetto dell'art. 162, co. 5, TUEL e del postulato n. 5 di cui all'allegato 1 del d.lgs n. 118/2011.

L'Ente **ha gestito** in esercizio provvisorio.

L'Ente **ha rispettato** i termini di legge per l'adozione del bilancio di previsione 2020-2022.

Al bilancio di previsione **sono stati allegati** tutti i documenti di cui all'art. 11, co. 3, del d.lgs. n. 118/2011; al punto 9.3 del principio contabile applicato 4/1, lett. g) e lett. h); all'art. 172 TUEL e al DM 9 dicembre 2015, allegato 1, con particolare riferimento all'aggiornamento del Documento Unico di Programmazione (DUP) .

L'Ente **ha adottato** il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" di cui all'art. 18-bis, d.lgs. 23 giugno 2011 n. 118, secondo gli schemi di cui al DM 22 dicembre 2015, allegato 1, con riferimento al bilancio di previsione.

L'Ente essendo in dissesto nonostante lo sblocco della leva fiscale, **ha deliberato** la conferma delle aliquote dei tributi propri e/o di addizionali in quanto già poste al massimo nel 2018.

L'Ente **ha adottato** il Piano triennale di contenimento della spesa ai sensi dell'art. 2 comma 594 e segg. della legge n. 244/2007.

L'Ente non si è avvalso della possibilità di rinegoziare i mutui della Cassa Depositi e Prestiti trasferiti al Ministero dell'Economia e delle finanze in attuazione dell'art. 5, commi 1 e 3 del d.l. n. 269/2003, convertito con modificazioni dalla l. n. 326/2003, prevista dall'art. 1, comma 961 della legge di bilancio 2019, le cui modalità operative sono state definite dal D.M. 30/08/2019, si è avvalso invece delle disposizioni di cui alla Circolare n. 1300 del 23/04/2020 relativa alla rinegoziazione dei mutui relativa all'emergenza epidemiologica COVID-19.

VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2018

Essendo in corso di approvazione il conto consuntivo 2019 si trascrivono di seguito i dati del consuntivo 2018.

L'organo consiliare ha approvato con delibera n. 190 del 26 giugno 2019, la proposta di rendiconto per l'esercizio 2018.

Da tale rendiconto, come indicato nella relazione dell'organo di revisione formulata con verbale n. 159 in data 09 luglio 2019 si evidenzia che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultano debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare, ad eccezione di €. 7.544.803,54 che nel piano di riequilibrio era previsto, che poi sono confluiti nel dissesto e sono ancora in corso di riconoscimento;
- è stato rispettato l'obiettivo del pareggio di bilancio;
- sono state rispettate le disposizioni sul contenimento delle spese di personale;
- non è stato conseguito un risultato di amministrazione disponibile (lett. E) positivo;
- gli accantonamenti risultano essere €. 616.000,00 per le aziende partecipate (Farmaterni) e nessun accantonamento per il fondo contenzioso.

La situazione di cassa dell' Ente che risulta dal conto del tesoriere al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

| | 2017 | 2018 | 2019 |
|------------------------------------|---------------|--------------|--------------|
| DISPONIBILITA' | 1.447.572,99 | 660.640,16 | 200,00 |
| DI CUI CASSA VINC. | 4.948.494,35 | 4.596.836,01 | 0,00 |
| ANTICIPAZIONE NON ESTINTE AL 31.12 | 12.521.217,75 | 3.451.455,48 | 3.639.125,94 |

L'impostazione del bilancio di previsione 2020-2022 è tale **da garantire** il rispetto degli equilibri nei termini previsti dall'art. 162 del TUEL.

L'impostazione del bilancio di previsione 2020-2022 è tale **da garantire** il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo ai sensi art. 1, comma 821, legge n. 145/2018 con riferimento ai prospetti degli equilibri modificati dal DM 1 agosto 2019.

L'Ente, se in disavanzo nell'esercizio 2018, **ha rispettato** i criteri enunciati nell' art. 1 commi 897-900 della legge di bilancio 2019, per l'applicazione dell'avanzo vincolato.

Il conto del tesoriere riferito all'anno 2019 non coincide con quello dell'Ente a causa di tre provvisori non regolarizzati.

- più precisamente, il primo non dovuto; il secondo da rettificare in relazione al citato art.248 del Tuel; il terzo costituisce un addebito (con descrizione allineamento) che nonostante le numerose richieste non è stato in alcun modo giustificato o motivato dalla banca.

E' stata data comunicazione in data 12 giugno 2020, unitamente con la Direzione Attività Finanziarie della mancata parificazione del conto cassa alla Procura Regionale della Corte dei Conti e alla Sezione Controllo della stessa.

BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

L'Organo di revisione ha verificato, mediante controlli a campione, che il sistema contabile adottato dall'ente, nell'ambito del quale è stato predisposto il bilancio di previsione, utilizza le codifiche della contabilità armonizzata.

Il bilancio di previsione proposto rispetta il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi dell'articolo 162 del Tuel.

Le previsioni di competenza per gli anni 2020, 2021 e 2022 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2019 sono così formulate:

Riepilogo generale entrate e spese per titoli

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI**

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE 2019 | PREVISIONI | | |
|---------------------|---|--|---|--|--|-----------------------|-----------------------|
| | | | | | ANNO 2020 | DELL'ANNO 2021 | DELL'ANNO 2022 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti ⁽¹⁾ | | previsioni di competenza: | 3867581,96 | 3617647,81 | 2060617,12 | 1544978,52 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale ⁽²⁾ | | previsioni di competenza: | 8476474,14 | 9643913,47 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | previsioni di competenza: | 7149546,27 | 3107777,92 | 0 | 0 |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente ⁽²⁾ | | previsioni di competenza: | 950159,68 | 0,00 | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | previsioni di competenza: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento | | previsioni di cassa | 661602,11 | 1175197,97 | | |
| 10000 | TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 20.499.731,68 | previsione di competenza previsione di cassa | 81.074.055,39 135.492.884,17 | 75.933.295,89 96.433.027,57 | 80.603.295,89 | 79.773.295,89 |
| 20000 | TITOLO 2 Trasferimenti correnti | 2.347.341,01 | previsione di competenza previsione di cassa | 12.761.204,00 12.798.828,58 | 17.439.752,34 19.787.093,35 | 11.694.320,48 | 11.054.895,17 |
| 30000 | TITOLO 3 Entrate extratributarie | 41.460.265,79 | previsione di competenza previsione di cassa | 20.760.819,98 67.018.022,09 | 19.406.479,43 60.866.745,22 | 21.433.605,47 | 20.674.712,27 |
| 40000 | TITOLO 4 Entrate in conto capitale | 2.507.346,77 | previsione di competenza previsione di cassa | 18.537.102,27 36.160.012,90 | 25.820.499,11 27.564.883,88 | 12.420.724,75 | 8.845.510,16 |
| 50000 | TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 0,00 0,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 60000 | TITOLO 6 Accensione prestiti | 13.876.700,61 | previsione di competenza previsione di cassa | 3.634.800,00 18.468.922,33 | 4.650.000,00 18.526.700,61 | 427.000,00 | 210.000,00 |
| 70000 | TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 110.440.305,28 110.440.305,28 | 110.440.305,28 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 |
| 90000 | TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro | 71.803,23 | previsione di competenza previsione di cassa | 53.797.750,22 53.585.921,76 | 53.797.750,22 53.869.553,45 | 53.797.750,22 | 53.797.750,22 |
| | TOTALE TITOLI | 80.763.189,09 | previsione di competenza previsione di cassa | 301.006.037,14 433.964.897,11 | 307.488.082,27 387.488.309,36 | 290.817.002,09 | 284.796.468,99 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 80.763.189,09 | previsione di competenza previsione di cassa | 320.499.639,51 434.626.499,22 | 323.857.421,47 388.663.507,33 | 292.877.619,21 | 286.341.447,51 |

(1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo
 (2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione (All a) Ris amm Pres). A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.

**BILANCIO DI PREVISIONE
RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI**

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE 2019 | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI DELL'ANNO 2021 | PREVISIONI DELL'ANNO 2022 |
|-----------------|--|---|---|--|---|---|---|
| | | | | | | | |
| | DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | 1029829,93 | 623987,08 | 231388509,00 | 0,00 |
| | DISAVANZO DERIVANTE DA DEBITO AUTORIZZATO E NON CONTRATTO | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TITOLO 1 | SPESE CORRENTI | 21225436,15 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 110404076 3500611,3 15397598400 | 111442556,9 30964894,83 2060617,12 128469757,7 | 104339748,5 3398403,3 1544978,52 | 103786656,9 2243836,61 1402633,26 |
| TITOLO 2 | SPESE IN CONTO CAPITALE | 2148488,94 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 34612095,5 14267618,47 32305783,85 | 40873845,59 17002344,59 0,00 42239372,53 | 15870724,75 19066,72 (0,00) | 10125510,16 0,00 (0,00) |
| TITOLO 3 | SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 616000 (0,00) 616000 | 0 0,00 0,00 | 0,00 0,00 (0,00) | 0,00 0,00 (0,00) |
| TITOLO 4 | RIMBORSO DI PRESTITI | 0,00 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 9599582,54 (0,00) 9599582,55 | 6678976,43 0,00 6678976,43 | 9958205,34 0,00 (0,00) | 10131224,97 0,00 (0,00) |
| TITOLO 5 | CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE | 3639125,9 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 110440305,3 (0,00) 113891760,8 | 110440305,3 0,00 114079431,2 | 110440305,3 0,00 (0,00) | 110440305,3 0,00 (0,00) |
| TITOLO 7 | SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO | 11355240,49 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 53797750,22 (0,00) 63025205,73 | 53797750,22 0,00 65152990,71 | 53797750,22 0,00 (0,00) | 53797750,22 0,00 (0,00) |
| | TOTALE TITOLI | 38368291,48 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 319469809,58 17768229,77 15617036732,89 | 323233434,39 47967239,42 2060617,12 356620528,51 | 294406734,12 3417470,02 1544978,52 | 288281447,51 2243836,61 1402633,26 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 38368291,48 | previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa | 320499639,51 17768229,77 15617036732,89 | 323857421,47 47967239,42 2060617,12 356620528,51 | 525795243,12 3417470,02 1544978,52 | 288281447,51 2243836,61 1402633,26 |

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16 e i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato, disciplinato dal principio contabile applicato della competenza finanziaria, è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Le fonti di finanziamento del Fondo pluriennale vincolato iscritto nella parte entrata del bilancio per l'esercizio 2020 sono le seguenti:

| Fonti di finanziamento FPV | Importo |
|--|----------------------|
| Totale entrate correnti vincolate a spese sociali e altri contributi regionali | 2.219.222,68 |
| Entrata corrente non vincolata in deroga per spese di personale | 1.382.845,13 |
| Entrata corrente non vincolata in deroga per patrocinio legale esterni | 0,00 |
| Entrata in conto capitale | 4.296.468,56 |
| Assunzione prestiti/indebitamento | 5.347.444,91 |
| Altre risorse (da specificare) | 15.580,00 |
| TOTALE | 13.261.561,28 |

| Rappresentazione del Fondo pluriennale vincolato 2020 | Importo |
|--|----------------------|
| FPV APPLICATO IN ENTRATA | 13.261.561,28 |
| FPV di parte corrente applicato | 3.617.647,81 |
| FPV di parte capitale applicato (al netto dell'indebitamento) | 4.296.468,56 |
| FPV di parte capitale applicato al bilancio (derivante da indebitamento) | 5.347.444,91 |
| FPV di entrata per partite finanziarie | 0,00 |
| FPV DETERMINATO IN SPESA | 2.060.617,12 |
| FPV corrente: | 2.060.617,12 |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente | 657.983,86 |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio | 1.402.633,26 |
| FPV di parte capitale (al netto dell'indebitamento): | 0,00 |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente | 0,00 |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio | 0,00 |
| FPV di parte capitale determinato in bilancio (per la parte alimentata solo da indebitamento) | 0,00 |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni da esercizio precedente | 0,00 |
| - quota determinata da impegni/prenotazioni nell'esercizio cui si riferisce il bilancio | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato di spesa per partite finanziarie | 0,00 |

L'organo di revisione ha verificato, anche mediante controlli a campione, i cronoprogrammi di spesa e che il Fpv di spesa corrisponda al Fpv di entrata dell'esercizio successivo.

Previsioni di cassa

| PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI | | PREVISIONI DI CASSA ANNO 2020 |
|---|---|--|
| | Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento | 1.175.197,97 |
| 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 96.433.027,57 |
| 2 | Trasferimenti correnti | 19.787.093,35 |
| 3 | Entrate extratributarie | 60.866.745,22 |
| 4 | Entrate in conto capitale | 27.564.883,88 |
| 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | 0,00 |
| 6 | Accensione prestiti | 18.526.700,61 |
| 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 110.440.305,28 |
| 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 53.869.553,45 |
| TOTALE TITOLI | | 387.488.309,36 |
| TOTALE GENERALE ENTRATE | | 388.663.507,33 |

| PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI | | PREVISIONI DI CASSA ANNO 2020 |
|---|---|--|
| 1 | Spese correnti | 128.469.757,66 |
| 2 | Spese in conto capitale | 42.239.372,53 |
| 3 | Spese per incremento attività finanziarie | 0,00 |
| 4 | Rimborso di prestiti | 6.678.976,43 |
| 5 | Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere | 114.079.431,18 |
| 7 | Spese per conto terzi e partite di giro | 65.152.990,71 |
| TOTALE TITOLI | | 356.620.528,51 |
| SALDO DI CASSA | | 32.042.978,82 |

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione delle riscossioni e dei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.

L'organo di revisione ha verificato che il saldo di cassa non negativo assicuri il rispetto del comma 6 dell'art.162 del TUEL.

L'organo di revisione **ha verificato** che la previsione di cassa relativa all'entrata sia stata calcolata tenendo conto del trend della riscossione nonché di quanto accantonato al Fondo Crediti dubbia esigibilità di competenza e in sede di rendiconto.

In merito alla previsione di cassa spesa, l'organo di revisione ha verificato che la previsione tenga in considerazione le poste per le quali risulta prevista la re-imputazione ("di cui FPV") e che, pertanto, non possono essere oggetto di pagamento nel corso dell'esercizio.

L'ente **si è dotato** di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere.

La differenza fra residui + previsione di competenza e previsione di cassa è dimostrata nel seguente prospetto:

| BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI | | | | | |
|---|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI | PREV. COMP. | TOTALE | PREV. CASSA |
| | Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento | | 0,00 | 0,00 | 1.175.197,97 |
| 1 | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 20.499.731,68 | 75.933.295,89 | 96.433.027,57 | 96.433.027,57 |
| 2 | Trasferimenti correnti | 2.347.341,01 | 17.439.752,34 | 19.787.093,35 | 19.787.093,35 |
| 3 | Entrate extratributarie | 41.460.265,79 | 19.406.479,43 | 60.866.745,22 | 60.866.745,22 |
| 4 | Entrate in conto capitale | 2.507.346,77 | 25.820.499,11 | 28.327.845,88 | 27.564.883,88 |
| 5 | Entrate da riduzione di attività finanziarie | - | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 | Accensione prestiti | 13.876.700,61 | 4.650.000,00 | 18.526.700,61 | 18.526.700,61 |
| 7 | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | - | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 |
| 9 | Entrate per conto terzi e partite di giro | 71.803,23 | 53.797.750,22 | 53.869.553,45 | 53.869.553,45 |
| | TOTALE TITOLI | 80.763.189,09 | 307.488.082,27 | 388.251.271,36 | 387.488.309,36 |
| | TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE | 80.763.189,09 | 307.488.082,27 | 388.251.271,36 | 388.663.507,33 |

| BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI | | | | | |
|---|---|-------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI | PREV. COMP. | TOTALE | PREV. CASSA |
| 1 | Spese Correnti | | 111.442.556,87 | 111.442.556,87 | 128.469.757,66 |
| 2 | Spese In Conto Capitale | | 40.873.845,59 | 40.873.845,59 | 42.239.372,53 |
| 3 | Spese Per Incremento Di Attivita' Finanziarie | | - | 0,00 | 0,00 |
| 4 | Rimborso Di Prestiti | | 6.678.976,43 | 6.678.976,43 | 6.678.976,43 |
| 5 | Chiusura Anticipazioni Da Istituto Tesoriere/Cassiere | | 110.440.305,28 | 110.440.305,28 | 114.079.431,18 |
| 7 | Spese Per Conto Terzi E Partite Di Giro | | 53.797.750,22 | 53.797.750,22 | 65.152.990,71 |
| | TOTALE GENERALE DELLE SPESE | 0,00 | 323.233.434,39 | 323.233.434,39 | 356.620.528,51 |
| | SALDO DI CASSA | | | | 32.042.978,82 |

Verifica equilibrio corrente anni 2020-2022

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art. 162 del TUEL sono così assicurati:

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO
(solo per gli Enti locali)⁽¹⁾**

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|-----|----------------------------|----------------------------|-----------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 1175197,97 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 3617647,81 | 2060617,12 | 1544978,52 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 623987,08 | 2313885,09 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 112779527,66 2137618,24 | 113731221,84 0,00 | 111502903,33 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 <i>di cui:</i> | (-) | 111442556,87 | 104339748,53 | 103736656,88 |
| - fondo pluriennale vincolato | | 2060617,12 | 1544978,52 | 1402603,26 |
| - fondo crediti di dubbia esigibilità | | 12683338,38 | 13898824,04 | 13898824,04 |
| 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | (-) | 6678976,43 0,00 0,00 | 9958205,34 0,00 0,00 | 10131224,97 0,00 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | -2348344,91 | -820000,00 | -820000,00 |
| 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 ⁽²⁾ <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 2137618,24 0,00 | - | - |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 435000,00 0,00 | 1100000,00 0,00 | 1100000,00 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 224273,33 | 280000,00 | 280000,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾ | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| O=G+H+I-L+M | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Comune di Terni

| | | | | |
|---|-----|--------------------|-------------|-------------|
| 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 | | 96045808,32 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|--|--------------------|-------------|-------------|
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali⁽⁴⁾: | | | | |
| Equilibrio di parte corrente (O) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (-) | | 2137618,24 | | |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn. | | -2137618,24 | 0,00 | 0,00 |

L'Ente **non si è avvalso** della facoltà di cui al co. 866, art. 1, legge n. 205/2017, così come modificato dall'art. 11-*bis*, comma 4, d.l. 14 dicembre 2018, n. 135.

Risorse derivanti da rinegoziazione mutui

L'ente **non si è avvalso** della facoltà di utilizzare le economie di risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione mutui e prestiti per finanziare, in deroga, spese di parte corrente ai sensi dell'art. 1 comma 867 Legge 205/2017. si è avvalso invece delle disposizioni di cui alla Circolare n. 1300 del 23/04/2020 relativa alla rinegoziazione dei mutui relativa all'emergenza epidemologica COVID-19.

Entrate e spese di carattere non ripetitivo

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

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

| Entrate non ricorrenti destinate a spesa corrente | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| Entrate da titoli abitativi edilizi | | | |
| Entrate per sanatoria abusi edilizi e sanzioni | | | |

| | | | |
|-------------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Recupero evasione tributaria | | | |
| Canoni per concessioni pluriennali | | | |
| Sanzioni codice della strada | | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 |
| Entrate per eventi calamitosi covid | 728.893,78 | | |
| Altre da specificare | | | |
| Totale | 728.893,78 | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 |

| Spese del titolo 1° non ricorrenti | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 |
|--|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | | |
| consultazione elettorali e referendarie locali | | | |
| spese per eventi calamitosi covid | 728.893,78 | | |
| sentenze esecutive e atti equiparati | | | |
| ripiamo disavanzi organismi partecipati | | | |
| penale estinzione anticipata prestiti | | | |
| altre da specificare (manut. Attrezz | | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 |
| Totale | 728.893,78 | 1.200.000,00 | 1.200.000,00 |

La nota integrativa

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione indica come disposto dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs. 23/6/2011 n.118 e dal punto 9.11.1 del principio 4/1 tutte le seguenti informazioni:

- a) 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;
- b) 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;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e) 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;
- f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g) 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;

- h) 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'art. 172, comma 1, lettera a) del Tuel;
- i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.



VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2020-22 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogni del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare, ecc.).

Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), è stato predisposto dalla Giunta Comunale in data 05/03/2020 delibera n. 42.

Sul DUP il Collegio ha rilasciato il proprio parere in data 12/03/2020 con Verbale n. 13. Sulla relativa nota di aggiornamento del DUP l'organo di revisione esprime il proprio parere attestando la sua coerenza, attendibilità e congruità, nelle conclusioni della presente relazione.

Strumenti obbligatori di programmazione di settore

Il Dup contiene i seguenti strumenti obbligatori di programmazione di settore che sono coerenti con le previsioni di bilancio:

Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del D. Lgs. 50/2016 è stato redatto conformemente alle modalità e agli schemi approvati con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 e sarà presentato al Consiglio per l'approvazione unitamente all'aggiornamento del DUP.

Il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici e relativi adeguamenti sono pubblicati ai sensi del D.M. n. 14 del 16 gennaio 2018.

Gli importi inclusi nello schema relativo ad interventi con onere a carico dell'ente trovano riferimento nel bilancio di previsione 2020-22 ed il cronoprogramma è compatibile con le previsioni dei pagamenti del titolo II indicate nel bilancio e del corredato Fondo Pluriennale vincolato.

L'organo di revisione ha verificato inoltre la compatibilità del cronoprogramma dei pagamenti con le previsioni di cassa del primo esercizio.

Il programma triennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

Programmazione triennale fabbisogni del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art. 39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art. 6 del D. Lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto secondo le

"Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte della PA" emanate in data 08 maggio 2018 da parte del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione e pubblicate in G.U. 27 luglio 2018, n.173.

Su tale atto l'organo di revisione ha formulato il parere con verbale n 12 in data 12.03.2020 ai sensi dell'art.19 della Legge 448/2001.

L'atto oltre ad assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, prevede una riduzione della spesa attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale.

I fabbisogni di personale nel triennio 2020-2022, tiene conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale.

La previsione triennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione dei fabbisogni.

Programma biennale degli acquisti di forniture e servizi 2020/2021

Il programma biennale sarà presentato al Consiglio per l'approvazione unitamente all'aggiornamento del DUP.

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

(art. 58, comma 1 L. n. 112/2008)

Il piano delle alienazioni sarà presentato al Consiglio per l'approvazione unitamente all'aggiornamento del DUP.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2020-2022

A) ENTRATE

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2020-2022, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

Entrate da fiscalità locale

Addizionale Comunale all'Irpef

Il comune ha applicato, ai sensi dell'art. 1 del D. Lgs. n. 360/1998, l'addizionale all'IRPEF, fissandone l'aliquota in misura del 0,80 %. con una soglia di esenzione per redditi fino a euro 12.500,00.

IUC

Il gettito stimato per l'Imposta Unica Comunale, nella sua articolazione IMU/TASI/TARI, è così composto:

| Tributo | Esercizio 2019 (assestato o rendiconto) | Previsione 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 |
|---------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| IMU | 21.008.714,29 | 21.350.000,00 | 23.000.000,00 | 22.800.000,00 |
| TASI | 1.203.385,28 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TARI | 22.010.795,89 | 22.330.795,89 | 22.410.795,89 | 22.310.795,89 |
| Totale | 44.222.895,46 | 43.680.795,89 | 45.410.795,89 | 45.110.795,89 |

In particolare per la TARI, l'ente ha previsto nel bilancio 2020, la somma di euro 22.330.795,89 , con un aumento di euro 320.000,00 dovuto al recupero dell'evasione, rispetto alle previsioni definitive 2019.

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

Nella determinazione dei costi, ai sensi del comma 653 dell'art.1 della Legge 147/2013 il comune *non ha ancora a tutt'oggi aggiornato il PEF*, che a norma di legge dovrà essere approvato entro il 31/12/2020, considerando i costi del 2019.

Tra le componenti di costo è stata considerata la somma di euro 1.000.000,00 a titolo di accantonamento fondo crediti dubbia esigibilità per il 2020.

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

Altri Tributi Comunali

Oltre all'addizionale comunale all'IRPEF e alla IUC (IMU-TARI-TASI), il comune ha istituito i seguenti tributi :

- imposta comunale sulla pubblicità (ICP);
- taxa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP);
- imposta di soggiorno;

| Altri Tributi | Esercizio 2019 (assestato o rendiconto) | Previsione 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 |
|-------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| ICP | 1.450.00,00 | 1.280.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| TOSAP | 925.000,00 | 1.160.000,00 | 1.050.000,00 | 1.050.000,00 |
| Imposta di soggiorno | 327.049,05 | 200.000,00 | 330.000,00 | 330.000,00 |
| Totale | 2.702.049,05 | 2.640.000,00 | 2.880.000,00 | 2.880.000,00 |

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

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

| Tributo | Accertamento 2018* | Residuo 2018* | Assestato 2019 | Previsione 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| ICI | 2.544.453,21* | 2.370.729,95* | 2.775.145,21* | 3.750.000,00* | 3.750.000,00* | 3.750.000,00* |
| IMU | | | | | | |
| TASI | | | | | | |
| ADDIZIONALE IRPEF | | | | | | |
| TARI | | | | 320.000,00 | 400.000,00 | 300.000,00 |
| TOSAP | | | | | | |
| IMPOSTA PUBBLICITA' | | | | | | |
| ALTRI TRIBUTI | | | | | | |
| Totale | 2.544.453,21* | 2.370.729,95* | 2.775.145,21* | 4.070.000 | 4.150.000,00 | 4.050.000,00 |
| FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' solo TITOLO I | | | 11.732.783,59 | 9.821.469,21 | 10.359.605,00 | 10.359.605,00 |

*L'Ente non ha provveduto a separare le voci dei tributi sopra esposti pertanto la cifra indicata risulta essere un valore cumulato, e l'accertamento contabile non evidenzia le voci dei tributi non riscossi singolarmente.

La quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2020-2022 appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti ed ai crediti dichiarati inesigibili inclusi tra le componenti di costo.

Entrate da titoli abitativi (proventi da permessi da costruire) e relative sanzioni

La previsione delle entrate da titoli abitativi e relative sanzioni è la seguenti:

| Anno | Importo | Spesa corrente | Spesa in c/capitale |
|-------------------|--------------|----------------|---------------------|
| 2018 (rendiconto) | 1.277.207,56 | 1.259.273,20 | 17.934,36 |
| 2019 (rendiconto) | 1.356.445,38 | 696.736,63 | 659.708,75 |
| 2020 (previsto) | 1.269.382,12 | 435.000,00 | 834.382,12 |
| 2021 (previsto) | 1.350.000,00 | 1.100.000,00 | 250.000,00 |
| 2022 (previsto) | 1.200.000,00 | 1.100.000,00 | 100.000,00 |

L'Organo di revisione ha verificato il rispetto dei vincoli di destinazione previsti dalla Legge n.232/2016 art. 1 comma 460 e smi.

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono così previsti:

| Previsione di entrata | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Proventi ex art 142 Cds | € 337.500,00 | € 450.000,00 | € 450.000,00 |
| Proventi ex art 208 Cds | € 4.162.500,00 | € 5.550.000,00 | € 5.550.000,00 |
| Totale | € 4.500.000,00 | € 6.000.000,00 | € 6.000.000,00 |

| RIPARTO UTILIZZO VINCOLATO PROVENTI ex art 142 CDS | | | previsione 2020 | previsione 2021 | previsione 2022 |
|---|-----------------|--------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Proventi art 142 , co 12 bis Cds | | | 337.500,00 € | 450.000,00 € | 450.000,00 € |
| FCDE | | 41,54% | 140.197,50 € | 186.930,00 € | 186.930,00 € |
| Totale spese | | | 88.721,90 € | 117.338,40 € | 117.338,40 € |
| DISPONIBILITA' RESIDUA | | | 108.580,60 € | 145.731,60 € | 145.731,60 € |
| QUOTA 50% PROPRIETARIO DELLA STRADA | | 0% | - | - | - |
| Totale riparto utilizzo (100%) | Capitolo | | 108.580,60 € | 145.731,60 € | 145.731,60 € |
| <i>Mantenimenti ordinarie art 142, co12 ter Cds</i> | 736/780 | | | | |

| RIPARTO UTILIZZO VINCOLATO PROVENTI: | minimo | prev. | previsione 2020 | previsione 2021 | previsione 2022 |
|--|--------|--------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Proventi ex art 208 cds | | | 4.162.500,00 € | 5.550.000,00 € | 5.550.000,00 € |
| FCDE | | 41,54% | 1.729.102,50 € | 2.305.470,00 € | 2.305.470,00 € |
| Totale spese | | | 945.269,30 € | 1.079.958,40 € | 1.079.958,40 € |
| DISPONIBILITA' RESIDUA | | | 1.488.128,20 € | 2.164.571,60 € | 2.164.571,60 € |
| QUOTA VINCOLATA | | 50% | 744.064,10 € | 1.082.285,80 € | 1.082.285,80 € |
| QUOTA LIBERA | | 50% | 744.064,10 € | 1.082.285,80 € | 1.082.285,80 € |
| <i>sostituzione, ammodernamento, potenziamento, messa a norma e manutenzione segnaletica stradale, art 208 co.4 lettera B)</i> | 1/4 | | 186.016,03 € | 270.571,45 € | 270.571,45 € |
| <i>attività controllo e accertamento violazione CDS con acquisto automezzi, mezzi e attrezzature, art 208 co.4 lettera B)</i> | 1/4 | | 186.016,03 € | 270.571,45 € | 270.571,45 € |

| | | | | | |
|--|-----|--------|--------------|----------------|----------------|
| manutenzione strade, installazione, ammodernamento, potenziamento, messa a norma e manutenzione barriere, sistemazione manto stradale, interventi sicurezza stradale, corsi didattici, assistenza e previdenza personale, mobilità ciclistica, art 208 co.4 lettera C) | 1/2 | | 372.032,05 € | 541.142,90 € | 541.142,90 € |
| TOTALE RIPARTO UTILIZZO | | | 744.064,10 € | 1.082.285,80 € | 1.082.285,80 € |
| QUOTA RESIDUA PROVENTI | | 50,00% | 744.064,10 € | 1.082.285,80 € | 1.082.285,80 € |

| PREVISIONI DI SPESA | CAPITOLO | Previsione 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 |
|---|---|-----------------|-----------------|-----------------|
| MANUT. SEGNALETICA STRADALE (ART. 208) | 330/770,532/770,700/770,674 /770 e 736/780 | 186.016,03 € | 270.571,45 € | 270.571,45 € |
| AUTOMEZZI E ATTREZZATURE | 255/400 e 6480/400 | 186.016,03 € | 270.571,45 € | 270.571,45 € |
| FONDO PREVID.ASSIST. AGENTI (ART. 208) e MANUTENZIONE STRADE | 55/400 e 658/770 | 372.032,05 € | 541.142,90 € | 541.142,90 € |
| TOTALE RIPARTO | | 744.064,10 € | 1.082.285,80 € | 1.082.285,80 € |

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

Con atto di Giunta 125 in data 22.06.2020 è stata destinata per il 50% negli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 comma 12 ter e 208, comma 4 e comma 5 bis, del codice della strada, come modificato dall'art. 40 della Legge n. 120 del 29/7/2010.

L'organo di revisione ha verificato che l'ente ha correttamente suddiviso nel bilancio le risorse relative alle sanzioni amministrative da codice della strada sulla base delle indicazioni fornite con il D.M. 29 agosto 2018.

Proventi dei beni dell'ente

I proventi dei beni dell'ente per locazioni, fitti attivi e canoni patrimoniali sono così previsti:

Proventi dei beni dell'ente

| | Previsione 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Fitti attivi e canoni patrimoniali | 3.430.516,34 | 2.682.424,75 | 2.480.606,53 |
| TOTALE PROVENTI DEI BENI | 3.430.516,34 | 2.682.424,75 | 2.480.606,53 |
| Fondo Crediti Dubbia Esigibilità | 849.820,76 | 894.548,17 | 894.548,17 |
| Percentuale fondo (%) | 24,77% | 33,35% | 36,06% |

Proventi dei servizi pubblici

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

| Servizio | Entrate/ proventi Prev. 2020 | Spese/costi Prev. 2020 | % copertura 2019 |
|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------|---------------------|
| Asilo nido | 180.000,00 | 892.297,07 | 20,17% |
| Casa riposo anziani | 0,00 | 0,00 | n.d. |
| Fiere e mercati | 89.566,94 | 83.687,61 | 107,03% |
| Mense scolastiche | 0,00 | 0,00 | n.d. |
| Musei e pinacoteche | 0,00 | 0,00 | n.d. |
| Teatri, spettacoli e mostre | 25.000,00 | 41.829,54 | 59,77% |
| Colonie e soggiorni stagionali | 0,00 | 0,00 | n.d. |
| Corsi extrascolastici | 0,00 | 0,00 | n.d. |
| Impianti sportivi | 131.200,00 | 469.417,24 | 27,95% |
| Parchimetri | 0,00 | 0,00 | n.d. |
| Servizi turistici | 0,00 | 0,00 | n.d. |
| Trasporti funebri | 0,00 | 0,00 | n.d. |
| Uso locali non istituzionali | 0,00 | 0,00 | n.d. |
| Centro creativo | 0,00 | 0,00 | n.d. |
| Altri Servizi (cascata marmore) | 2.850.000,00 | 1.542.696,38 | 184,74% |
| Totale | 3.275.766,94 | 3.029.927,84 | 108,11% |

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2020-2022 per macro-aggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2019 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

| SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI | | | | |
|---|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| PREVISIONI DI COMPETENZA | | | | |
| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | Previsioni Def. 2019 | Previsioni 2020 | Previsioni 2021 | Previsioni 2022 |
| 101 Redditi da lavoro dipendente | 28.562.029,34 | 27.986.105,02 | 27.663.544,90 | 28.179.453,04 |
| 102 Imposte e tasse a carico dell'ente | 2.012.766,36 | 2.122.367,66 | 1.985.486,35 | 2.025.092,29 |
| 103 Acquisto di beni e servizi | 48.829.380,76 | 50.297.046,77 | 45.956.585,36 | 45.603.644,11 |
| 104 Trasferimenti correnti | 9.157.698,22 | 8.217.366,98 | 6.726.215,21 | 6.288.034,20 |
| 105 Trasferimenti di tributi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 106 Fondi perequativi | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 107 Interessi passivi | 6.087.989,24 | 6.070.221,23 | 5.685.607,13 | 5.417.764,92 |
| 108 Altre spese per redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 109 Rimborsi e poste correttive delle entrate | 180.189,83 | 156.860,83 | 162.485,83 | 205.189,83 |
| 110 Altre spese correnti | 13.319.701,62 | 16.592.588,38 | 16.159.823,75 | 16.017.478,49 |
| Totale | 108.149.755,37 | 111.442.556,87 | 104.339.748,53 | 103.736.656,88 |

Spese di personale

La spesa relativa al macro-aggregato "redditi da lavoro dipendente" prevista per gli esercizi 2020/2022, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente:

- con l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013, considerando l'aggregato rilevante comprensivo dell'IRAP ed al netto delle componenti escluse (tra cui

la spesa conseguente ai rinnovi contrattuali), come risultante da pareri sul fabbisogno del personale

- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che fanno riferimento alla corrispondente spesa dell'anno 2009, 1.826.258,60,

L'andamento dell'aggregato rilevante nei diversi esercizi compresi nel bilancio di previsione raffrontato con il vincolo da rispettare è il seguente:

| | Media 2011/2013 2008 per enti non soggetti al patto | Previsione 2020 | Previsione 2021 | Previsione 2022 |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Spese macroaggregato 101 | 33.210.797,55 | 27.986.105,02 | 27.663.544,90 | 28.179.453,04 |
| Spese macroaggregato 103 | 440.311,51 | 131.210,49 | 244.947,32 | 244.947,32 |
| Irap macroaggregato 102 | 1.778.400,01 | 1.575.584,03 | 1.561.502,72 | 1.601.108,66 |
| Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre spese: da specificare..... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre spese: da specificare..... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre spese: da specificare..... | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale spese di personale (A) | 35.429.509,07 | 29.692.899,54 | 29.469.994,94 | 30.025.509,02 |
| (-) Componenti escluse (B) | 5.923.279,14 | 3.389.282,08 | 3.425.532,08 | 3.425.532,08 |
| (=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B | 29.506.229,93 | 26.303.617,46 | 26.044.462,86 | 26.599.976,94 |
| <small>(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)</small> | | | | |

La previsione per gli anni 2020, 2021 e 2022 è inferiore alla spesa media del triennio 2011/2013

Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art.7 comma 6, D. Lgs. 165/2001)

Non sono previste spese in relazione a tale titolo.

Spese per acquisto beni e servizi

La previsione di bilancio relativa agli acquisti di beni e di servizi è coerente con:

- il programma biennale degli acquisti di beni e di servizi approvato ai sensi del D.Lgs. 50/2016;
- l'ammontare degli impegni e/o degli stanziamenti dell'esercizio precedente a quello di riferimento del bilancio;
- le scelte di razionalizzazione/revisione operate dall'ente.

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

L'Organo di revisione **ha verificato** la regolarità del calcolo del fondo crediti dubbia esigibilità ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento.

L'Ente **non si trova** nelle condizioni di cui all'art. 1, co. 1015 e 1017 della legge 30 dicembre 2018, n. 145 (legge di bilancio 2019).

Gli stanziamenti iscritti nella missione 20, programma 2 (accantonamenti al fondo crediti dubbia esigibilità) a titolo di FCDE per ciascuno degli anni 2020-2022 risultano dai prospetti che seguono per singola tipologia di entrata.

Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie calcolate come di seguito specificato.

I calcoli possono essere effettuati applicando al rapporto tra gli incassi in c/competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi, il metodo della media semplice.

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

L'Organo di revisione ha accertato la regolarità del calcolo del fondo che è stato effettuato:
-utilizzando la facoltà di accantonare l'importo minimo previsto dalla normativa vigente;

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2020-2022 risulta come dai seguenti prospetti:

| Esercizio finanziario 2020 | | | | | |
|--|-----------------------|---------------------------------------|------------------------------------|----------------------|--------------|
| TITOLI | BILANCIO 2020 (a) | ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b) | ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c) | DIFF. d=(c-b) | % (e)=(c/a) |
| TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 75.933.295,89 | 0,00 | 9.821.469,21 | 9.821.469,21 | 12,93% |
| TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 17.439.752,34 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.861.869,16 | n.d. |
| TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 25.820.499,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | n.d. |
| TOTALE GENERALE | 119.193.547,34 | 0,00 | 9.821.469,21 | 12.683.338,37 | 8,24% |
| DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE | 93.373.048,23 | 0,00 | 9.821.469,21 | 9.821.469,21 | 10,52% |
| DI CUI FCDE IN C/CAPITALE | 25.820.499,11 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |

| Esercizio finanziario 2021 | | | | | |
|--|-----------------------|---------------------------------------|------------------------------------|----------------------|---------------|
| TITOLI | BILANCIO 2021 (a) | ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b) | ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c) | DIFF. d=(c-b) | % (e)=(c/a) |
| TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 80.603.295,89 | 0,00 | 10.359.605,00 | 10.359.605,00 | 12,85% |
| TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 11.694.320,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 21.433.605,47 | 0,00 | 3.539.219,04 | 3.539.219,04 | 16,51% |
| TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 12.420.724,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | n.d. |
| TOTALE GENERALE | 126.151.946,59 | 0,00 | 13.898.824,04 | 13.898.824,04 | 11,01% |
| DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE | 113.731.221,84 | 0,00 | 13.898.824,04 | 13.898.824,04 | 12,22% |
| DI CUI FCDE IN C/CAPITALE | 12.420.724,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |

| Esercizio finanziario 2022 | | | | | |
|--|-----------------------|---------------------------------------|------------------------------------|----------------------|---------------|
| TITOLI | BILANCIO 2022 (a) | ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b) | ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c) | DIFF. d=(c-b) | % (e)=(c/a) |
| TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA | 79.773.295,89 | 0,00 | 10.359.605,00 | 10.359.605,00 | 12,99% |
| TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI | 11.054.895,17 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE | 20.674.712,27 | 0,00 | 3.539.219,00 | 3.539.219,00 | 17,12% |
| TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE | 8.845.510,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |
| TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | n.d. |
| TOTALE GENERALE | 120.348.413,49 | 0,00 | 13.898.824,00 | 13.898.824,00 | 11,55% |
| DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE | 111.502.903,33 | 0,00 | 13.898.824,00 | 13.898.824,00 | 12,46% |
| DI CUI FCDE IN C/CAPITALE | 8.845.510,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00% |

Fondo di riserva di competenza

La previsione del fondo di riserva ordinario, iscritto nella missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10 del bilancio, ammonta a:

anno 2020 - euro 500.000,00 pari allo 0.45% delle spese correnti;

anno 2021 - euro 500.000,00 pari allo 0.48% delle spese correnti;

anno 2022 - euro 500.000,00 pari allo 0.48% delle spese correnti;

rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del *TUEL* ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

Fondi per spese potenziali

L'Organo di revisione **ha preso atto dello stanziamento** alla missione 20 del fondo rischi contenzioso pari ad €. 300.000,00. Detta iscrizione lo scorso anno non aveva trovato accoglimento nel bilancio preventivo 2019-2021.

Il collegio invita l'Ente ad effettuare un monitoraggio attento e una puntuale ricognizione del contenzioso in essere, al fine di adeguare lo stanziamento

Sono previsti accantonamenti per le seguenti passività potenziali ⁽¹⁾:

| FONDO | Anno 2020 | Anno 2021 | Anno 2022 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Accantonamento rischi contenzioso | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accantonamento oneri futuri | | | |
| Accantonamento per perdite organismi partecipati | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Accantonamento per indennità fine mandato | 5.466,19 | 5.466,19 | 5.466,19 |
| Accantonamenti per gli adeguamenti del CCNL | 187.170,00 | 187.180,00 | 137.180,00 |
| | | | |
| Altri accantonamenti: vincoli da ripristinare | 400.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 892.636,19 | 192.646,19 | 142.646,19 |

Accantonamento complessivo per spese potenziali confluito nel risultato di amministrazione nell'ultimo rendiconto in corso di approvazione (2019)

| | Rendiconto anno 2019 |
|-----------------------------------|----------------------|
| Fondo rischi contenzioso | 180.000,00 |
| Fondo oneri futuri | 0 |
| Fondo perdite società partecipate | 0 |
| Altri fondi (specificare:.....) | 0 |
| Rinnovo contratto dipendenti | 119.059,10 |
| Fine rapporto Sindaco | 5.466,19 |



Fondo di riserva di cassa

La consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL.

| |
|------------------------------|
| ORGANISMI PARTECIPATI |
|------------------------------|

Nel corso del triennio 2020-2022 l'ente prevede di esternalizzare i seguenti servizi:

Non sono previsti esternalizzazioni

La Giunta Comunale, con deliberazione n. 422 del 23.12.2019 ha deliberato l'affidamento a Terni Reti srl della gestione e uso del mattatoio comunale dal 01.01.2020 al 31.12.2020, e comunque non oltre la data di demolizione, collegata alla realizzazione del nuovo palasport, della struttura attualmente adibita al servizio di mattazione.

Non tutte le società partecipate direttamente hanno approvato il bilancio di esercizio 2018.

Le società che non hanno approvato il suddetto bilancio sono le seguenti:

1. USI SPA IN LIQUIDAZIONE (dichiarata fallita nel corso del 2019 con sentenza del Tribunale di Terni n. 26 del 20.06.2019);
2. ATC SPA IN LIQUIDAZIONE;
3. ATC SERVZI SPA IN LIQUIDAZIONE.

Con riferimento all'ultimo bilancio approvato da parte delle società partecipate, alla data della presente relazione, si segnala che non sono state registrate perdite che hanno richiesto gli interventi di cui all'art. 2447 del **codice civile** e/o all'art. 2482-ter del codice civile.

| SOGGETTO | %PARTECIPAZIONE DIRETTA |
|---|-------------------------|
| SOCIETA' 1° LIVELLO | |
| ASM TERNI SPA | 100 |
| TERNI RETI SRL | 100 |
| FARMACIATERNI SRL (ex ASFM) | 100 |
| USI SPA IN FALLIMENTO | 99,5 |
| ATC SPA IN LIQUIDAZIONE | 44,17 |
| ATC SERVIZI SPA IN LIQUIDAZIONE | 44,16 |
| ISRIM SCARL IN FALLIMENTO | 24,16 |
| SII SCPA | 18,92 |
| UMBRIA DIGITALE SCARL (ex CENTRALCOM SPA) | 3,51 |
| SVILUPPUMBRIA SPA | 2,43 |

2020--2022

| | SOCIETA' II LIVELLO | Partecip. Indiretta del Comune | Partecip. Diretta della Soc. di I° livello nelle Soc. di II° livello | |
|------------------------------------|---|---------------------------------------|---|--|
| ASM TERNI SPA | GREENASM SRL | 50 | 50 | |
| | UMBRIA ENERGY SPA | 50 | 50 | |
| | UMBRIA DISTRIBUZIONE GAS | 40 | 40 | |
| | SII SCPA | 18 | 18 | |
| ATC SPA IN LIQUIDAZIONE | UMBRIA TPL E MOBILITA' SPA | 8 | 18,123 | |
| ATC SERVIZI IN LIQUIDAZIONE | ATC PARCHEGGI SRL IN LIQUIDAZIONE | 44,16 | 100 | |
| | QUADRILATERO MARCHE-UMBRIA SPA | 0,06 | 2,4 | |
| | 3A PARCO TECN. AGROALIM. SCARL | 1,38 | 56,89 | |
| | UMBRIA FIERE SPA | 1,21 | 50 | |
| | GEPAFIN SPA | 0,17 | 6,97 | |
| | SASE SPA | 0,87 | 35,96 | |
| | SOCIETA' IN LIQUIDAZIONE/FALLIMENTO | | | |
| | CONSORZIO FLAMINIA VETUS | 1,02 | 42,03 | |
| | TNS CONSORZIO in liquidazione | 0,62 | 25,71 | |
| | CONSORZIO CRESCENDO in liquidazione | 0,97 | 40 | |
| | NA.RO.GES SCARL in liquidazione | 1,03 | 42,5 | |
| | CENTRO CERAMICA UMBRA S.C.A.R.L. in liq.ne | 0,35 | 14,29 | |
| | CENTRO STUDI IL PERUGINO SCARL in Liquidaz. | 0,61 | 25 | |

| | | |
|---|------------------------|-------|
| ARTIGIANA VILLAMAGINA COOP. SELLANO in liquid. | | |
| Coatta Amm.va | 0,59 | 24,18 |
| CONS. VALTIBERINA PRODUCE SCARL IN LIQUIDAZIONE | 0,1 | 4,21 |
| ISRIM scarl in fallimento | 0,88 | 36,19 |
| NUOVA PANETTO E PETRELLI SPA in fallimento | 0,38 | 15,68 |
| LA VERDE COLLINA SRL IN FALLIMENTO | 0,24 | 10 |
| IMU SRL IN FALLIMENTO | 0,02 | 0,93 |
| SOGGETTO | %PARTECIPAZIONE | |
| CONSORZI | | |
| CONSORZIO POLO UNIVERSITARIO | 14,28 | |
| CONSORZIO VILLA UMBRA | 5 | |
| CONSORZIO TNS in liquidazione | 25,71 | |
| FONDAZIONI/ISTITUZIONI | | |
| Fondazione CE.F.F.A.S. | 100 | |
| Fondazione Teatro Stabile Umbria | 7,6 | |
| Fondazione Cellule Staminali | | |
| Fondazione CARIT | | |
| Fondazione Casagrande | | |
| Fondazione TOE | | |
| Fondazione Secci | | |
| Fondazione Cittalia | | |
| ENTI PARTECIPATI/AUT.AMBITO | | |
| AURI | | |
| ATER Umbria | | |
| ISUC - Istituto per la Storia dell'Umbria Contemporanea | | |

L'Ente ha provveduto, in data in data 27/12/2019 (D.C.C. n. 384 di pari data) (entro il 31.12.2019), con proprio provvedimento motivato, all'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detiene partecipazioni, dirette o indirette, non rilevando alcuna partecipazione da dover dismettere ai sensi del D.lgs. n. 175/2016].

L'esito di tale ricognizione è stato comunicato, con le modalità previste dall'art. 17 del D.L. 90/2014, convertito con modificazioni dalla Legge 114/2014:

- alla Sezione Regionale di controllo della Corte dei Conti in data 10.03.2020.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Finanziamento spese in conto capitale

Le spese in conto capitale previste negli anni 2020, 2021 e 2022 sono finanziate come segue:

| BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (1) | | COMPETENZA ANNO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | | |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾ | (+) | 970159,68 | | - |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale | (+) | 9643913,47 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 30470499,11 | 16690724,75 | 10945510,16 |
| 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 | (-) | 435000,00 | 1100000,00 | 1100000,00 |
| 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 | (+) | 224273,33 | 280000,00 | 280000,00 |
| 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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i> | (-) | 40873845,59 0,00 | 15870724,75 0,00 | 10125510,16 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 |

L'organo di revisione ha rilevato che l'ente non ha posto in essere contratti di leasing finanziario e/o contratti assimilati e che tali operazioni sono considerate ai fini del calcolo dell'indebitamento dell'Ente.

INDEBITAMENTO

L'Organo di revisione ha verificato che nel periodo compreso dal bilancio di previsione **risultano** soddisfatte le condizioni di cui all'art. 202 del TUEL.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente, nell'attivazione delle fonti di finanziamento derivanti dal ricorso all'indebitamento **rispetta** le condizioni poste dall'art.203 del TUEL come modificato dal D.lgs. n.118/2011.

L'Organo di revisione, ai sensi dell'art.10 della Legge 243/2012, come modificato dall'art. 2 della legge 164/2016, **ha verificato** che le programmate operazioni di investimento siano accompagnate dall'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono evidenziate l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri, nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti (c° 2),
In caso negativo indicare le ragioni.

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

| Anno | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Residuo debito (+) | 142.819.279,59 | 134.342.484,85 | 127.809.003,07 | 126.720.735,55 | 121.997.067,38 |
| Nuovi prestiti (+) | 0,00 | 2.114.800,00 | 4.650.000,00 | 4.270.000,00 | 2.100.000,00 |
| Prestiti rimborsati (-) | 8.476.794,74 | 8.648.281,78 | 5.738.267,52 | 8.993.668,17 | 9.142.176,02 |
| Estinzioni anticipate (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre variazioni +/- (da specificare) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale fine anno | 134.342.484,85 | 127.809.003,07 | 126.720.735,55 | 121.997.067,38 | 114.954.891,36 |

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2020, 2021 e 2022 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

La tabella di indebitamento è al netto dell'anticipazione di liquidità.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

| Anno | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Oneri finanziari | 5.135.555,21 | 4.893.547,18 | 4.988.470,15 | 4.827.684,31 | 4.584.353,88 |
| Quota capitale | 8.476.794,74 | 8.648.281,78 | 5.738.267,52 | 8.993.668,17 | 9.142.176,02 |
| Totale fine anno | 13.612.349,95 | 13.541.828,96 | 10.726.737,67 | 13.821.352,48 | 13.726.529,90 |

La previsione di spesa per gli anni 2020, 2021 e 2022 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel seguente prospetto.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non ha previsto** l'estinzione anticipata di prestiti.

L'Organo di revisione ha verificato che l'ente **ha** prestato garanzie principali e sussidiarie come da prospetto seguente:

Concessione di garanzie

Le garanzie rilasciate a favore degli organismi partecipati dall'Ente sono così dettagliate:

| Nome/Denominazione/Ragione sociale | Causali | Importi complessivi delle garanzie prestate in essere al 31/12/2019 | Tipologia | Somme pagate a seguito di escussioni 2019 | Accantonamenti sul risultato di amministrazione 2019 |
|------------------------------------|---------|---|--------------|---|--|
| Piscine dello Stadio srl | | € 5.863.067,00 | fideiussioni | | |
| Ass.Sportiva Terni Est | | € 570.116,00 | fideiussioni | | |
| | | | | | |
| TOTALE | | € 6.433.183,00 | | € - | € - |

Le garanzie rilasciate a favore di altri soggetti differenti dagli organismi partecipati dall'Ente sono così dettagliate:

| Nome/Denominazione/Ragione sociale | Causali | Importi complessivi delle garanzie prestate in essere al 31/12/2019 | Tipologia | Somme pagate a seguito di escussioni 2019 | Accantonamenti sul risultato di amministrazione 2019 |
|------------------------------------|---------|---|------------------------------|---|--|
| ASM | | € 10.408.837,00 | lettere di patronage "forte" | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| TOTALE | | € 10.408.837,00 | | € - | € - |

Il Comune di Terni alla data del 1 gennaio 2020 ha in corso di validità n. 2 contratti derivati (swap), conclusi con la Banca Nazionale del Lavoro –BNL S.p.A.- negli anni precedenti, a partire dall'anno 2002 e fino all'anno 2007, e sintetizzati nella seguente tabella:

| | DATA OPERAZIONE | DELIBERA | TIPO OPERAZIONE | IMPORTO ORIGINARIO | IMPORTO AMMORTAMENTO O AL 1/1/2020 | IN | SOTTOSTANTE |
|---|-----------------|----------|-----------------|----------------------|------------------------------------|----|---------------|
| 1 | 01/08/2006 | 420/2006 | DOUBLE FIXED | 12.401.419,00 | 9.584.814,85 | | BOC variabile |
| 2 | 01/08/2006 | 420/2006 | DOUBLE.FIXED | 9.461.053,40 | 7.312.600,28 | | BOC variabile |
| | | | | 21.862.472,40 | 16.897.415,13 | | |

Questi derivati ancora in vita sono il prodotto di alcune rinegoziazione effettuate nel corso del tempo degli stessi contratti.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche espone nei punti precedenti considera:

a) Riguardo alle previsioni di parte corrente

1) Congrua le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle previsioni definitive 2020-2022;
- della salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del TUEL;
- della modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato;
- di eventuali reimputazioni di entrata;
- del bilancio delle aziende speciali, consorzi, istituzioni e società partecipate;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nel DUP;
- degli oneri indotti delle spese in conto capitale;
- degli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti.
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali;
- del rispetto delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica tenuto conto della Legge 145/2018;
- della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- della quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali;

b) Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, compreso la modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato e le re-imputazioni di entrata, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.

a) Riguardo agli equilibri di finanza pubblica

Con le previsioni contenute nello schema di bilancio, l'ente può conseguire gli equilibri di finanza pubblica nel triennio 2019-2021, così come definiti dalla Legge di Bilancio n.145/2018.

b) Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza, tenuto conto della media degli incassi degli ultimi 5 anni, e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge e agli accantonamenti al FCDE.

c) Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dalla sua approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-*quinquies* dell'art. 9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

Il Collegio invita di nuovo a procedere alla nomina degli agenti contabili dell'Ente.

Il Collegio richiama l'attenzione sull'attività di costante monitoraggio delle riscossioni in merito all'esercizio in esame ed in conto residui attivi, al fine della salvaguardia dell'equilibrio finanziario.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso sul DUP e sulla Nota di aggiornamento;
- del parere espresso e dell'attestazione dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente;
- della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa.

L'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs. n.118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;

L'organo di revisione, fermo restando quanto osservato e suggerito, preliminarmente

Esprime

- parere favorevole sulla coerenza dell'Aggiornamento del DUP 2020-2022 con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore;

Comune di Terni

- parere favorevole riguardo alle previsioni riportate nell'aggiornamento del DUP rispetto al Bilancio di previsione 2020-2022;
e successivamente

Esprime

- Parere favorevole sulla proposta di Bilancio di previsione 2020-2022, sui documenti allegati all'atto e sulla contestuale deliberazione di controllo a salvaguardia degli equilibri di bilancio a tutti gli effetti di legge ai sensi dell'art.117 comma 2 del D. L. 18/2020 convertito nella legge n. 27/2020.

Terni 30 giugno 2020

L'ORGANO DI REVISIONE

Carlo Ulisse Rossi



Fiorella Pezzetti



Roberto Frasca

