

COMUNE DI CASTELNOVO NÉ MONTI (R.E.)



Comune di Castelnuovo ne' Monti

BILANCIO DI PREVISIONE

2021–2023

NOTA INTEGRATIVA ED ALLEGATI

1. Premessa

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio (allegato 4/1 del d.lgs. 118/2011) prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della nota integrativa al bilancio di previsione, ovvero una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio.

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

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

2. STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Il bilancio di previsione è stato redatto sulla base delle linee strategiche ed operative contenute nelle nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2021-2023.

Tale documento costituisce la guida strategica ed operativa dell'ente e ne costituisce il presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione.

Il DUP, predisposto nel rispetto di quanto previsto dal principio applicato dalla programmazione di cui all'allegato n. 4/1 del d.lgs. 118/2011 e successive modificazioni, si compone di due sezioni:

- la Sezione Strategica (SeS), che ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo del Sindaco
- la Sezione Operativa (SeO), il cui arco temporale coincide con quello del bilancio di previsione e quindi fino al 31/12/2022

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato (di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267) e individua gli indirizzi strategici dell'ente.

La **Sezione Operativa** che riveste un carattere generale, di contenuto programmatico, costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione ed è strutturata in due parti fondamentali:

- Parte 1 della Sezione Operativa che individua, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella Sezione Strategica, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nell'arco pluriennale di riferimento del Documento Unico di Programmazione e i relativi obiettivi annuali;
- Parte 2 della Sezione Operativa che analizza:
 - Piano pluriennale dei lavori pubblici e degli investimenti;
 - Programmazione triennale del fabbisogno del personale;
 - Piano delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio immobiliare.

3. STANZIAMENTI DEL BILANCIO

I valori complessivi del bilancio di previsione sono i seguenti:



BILANCIO DI PREVISIONE

Comune di Castelnuovo Ne' Monti

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Esercizio: 2021 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsione di competenza	143.428,18	143.584,00	164.174,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsione di competenza	4.594.095,35	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	902.159,61	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		previsione di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2021		previsione di cassa	1.883.992,87	836.828,62		



BILANCIO DI PREVISIONE

Comune di Castelnuovo Ne' Monti

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Esercizio: 2021 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	6.168.347,23	previsione di competenza	7.879.183,90	7.820.955,01	7.686.394,71	7.536.656,65
			previsione di cassa	10.282.544,20	12.074.302,24		
Titolo 2	Trasferimenti correnti	316.330,73	previsione di competenza	1.623.957,86	823.851,94	766.472,28	767.915,26
			previsione di cassa	1.894.949,41	1.140.182,67		
Titolo 3	Entrate extratributarie	1.140.927,86	previsione di competenza	1.601.857,05	1.848.023,50	1.857.263,62	1.866.550,09
			previsione di cassa	2.852.968,56	2.464.449,36		
Titolo 4	Entrate in conto capitale	5.704.445,96	previsione di competenza	12.857.919,65	2.100.000,00	950.000,00	750.000,00
			previsione di cassa	18.637.106,29	7.804.445,96		
Titolo 5	Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	400.000,00	previsione di competenza	1.685.500,00	800.000,00	400.000,00	400.000,00
			previsione di cassa	1.685.500,00	1.200.000,00		
Titolo 6	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	1.900.000,00	2.440.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.047.000,00	2.440.000,00		
Titolo 7	Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
			previsione di cassa	1.500.000,00	1.500.000,00		
Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	1.484.417,31	previsione di competenza	3.372.590,00	3.372.590,00	3.372.590,00	3.372.590,00
			previsione di cassa	3.480.660,04	4.857.007,31		
Totale Titoli		15.214.469,09	previsione di competenza	32.421.008,46	20.705.420,45	16.532.720,61	16.193.712,00
			previsione di cassa	42.380.728,50	33.480.387,54		
			Avanzo di amministrazione	902.159,61	0,00	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato	4.737.523,53	143.584,00	164.174,00	0,00
Totale Generale delle Entrate		15.214.469,09	previsione di competenza	38.060.691,60	20.849.004,45	16.696.894,61	16.193.712,00
			previsione di cassa	44.264.721,37	34.317.216,16		



BILANCIO DI PREVISIONE

Comune di Castelnuovo Ne' Monti

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Esercizio: 2021 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO				
					PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023	
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE (1)					0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	Spese correnti	3.531.366,85	previsione di competenza	10.588.014,04	9.841.725,82	9.748.734,86	9.555.995,44	
			di cui già impegnato*		703.370,45	251.810,01	134.811,58	
			di cui fondo pluriennale vincolato	143.584,00	104.174,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	12.312.595,60	12.592.424,68			
Titolo 2	Spese in conto capitale	5.624.656,49	previsione di competenza	21.439.674,61	4.840.000,00	650.000,00	650.000,00	
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	23.054.931,80	10.464.656,49			
Titolo 3	Spese per incremento di attività finanziarie	400.000,00	previsione di competenza	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	400.000,00	800.000,00			
Titolo 4	Rimborso di prestiti	298.383,02	previsione di competenza	760.412,95	894.688,63	825.569,75	715.126,56	
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	760.412,95	1.193.071,65			
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	1.500.000,00	previsione di competenza	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00	
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	1.500.000,00	3.000.000,00			
Titolo 7	Spese per conto terzi e partite di giro	1.915.770,38	previsione di competenza	3.372.590,00	3.372.590,00	3.372.590,00	3.372.590,00	
			di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00	
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00	
			previsione di cassa	3.786.696,51	5.288.360,38			



BILANCIO DI PREVISIONE

Comune di Castelnuovo Ne' Monti

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Esercizio: 2021 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Totale Titoli		13.270.176,74	previsione di competenza	38.060.691,60	20.849.004,45	16.696.894,61	16.193.712,00
			di cui già impegnato*		703.370,45	251.810,61	134.811,58
			di cui fondo pluriennale vincolato	143.584,00	164.174,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	41.814.636,86	33.338.513,20		
			Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Generale delle Spese		13.270.176,74	previsione di competenza	38.060.691,60	20.849.004,45	16.696.894,61	16.193.712,00
			di cui già impegnato*		703.370,45	251.810,61	134.811,58
			di cui fondo pluriennale vincolato	143.584,00	164.174,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	41.814.636,86	33.338.513,20		

Entrate non ricorrenti

Le entrate sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti a seconda che l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime ovvero limitata ad uno o più esercizi.

Le entrate non ricorrenti per la parte corrente riguardano:

TIPOLOGIA ENTRATA	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Accertamenti recupero evasione	442.056,00	442.266,28	342.477,62
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	468.909,91	409.755,53	409.414,92
Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del mondo	14.500,00	14.572,50	14.645,36
Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	40.500,00	40.702,50	40.906,01
Rimborsi e altre entrate correnti	1.500,00	1.507,50	1.515,04

Per la parte in conto capitale saranno invece impiegate le seguenti risorse straordinarie:

TIPOLOGIA ENTRATA	ANNO 2021	ANNO 2022	ANNO 2023
Oneri derivanti da rilascio dei permessi di costruire	310.000,00	400.000,00	300.000,00
Contributi vincolati	1.440.000,00	550.000,00	450.000,00
alienazioni	350.000,00		
Alienazioni di partecipazioni	400.000,00		
Accensione di mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2.440.000,00		

4. Equilibri di bilancio

La ripartizione della manovra tra parte corrente e in conto capitale per ciascuna delle annualità è sinteticamente esposta nelle seguenti tabelle dalle quali si evince che il principio del pareggio complessivo è rispettato, così come quello inerente all'equilibrio economico-finanziario di parte corrente e di parte capitale (art. 162 del Tuel).

Per la parte corrente e per la parte investimenti i risultati sono i seguenti:



BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

Comune di Castelnuovo Ne' Monti

Esercizio: 2021 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		836.828,62			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		143.584,00	164.174,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		10.492.830,45	10.310.130,61	10.171.122,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		9.841.725,82	9.748.734,86	9.555.995,44
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>			164.174,00	0,00	0,00
<i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			363.251,33	364.327,14	343.386,38
E) Spese Titolo 2.04 - 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	(-)		894.688,63	825.569,75	715.126,56
<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)			-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00
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 e per il rimborso di prestiti (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			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	(+)		100.000,00	100.000,00	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	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

Comune di Castelnuovo Ne' Monti

Esercizio: 2021 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	5.340.000,00	1.350.000,00	1.150.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	400.000,00	400.000,00	400.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)	4.840.000,00 0,00	850.000,00 0,00	650.000,00 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



BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

Comune di Castelnuovo Ne' Monti

Esercizio: 2021 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		400.000,00	400.000,00	400.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		400.000,00	400.000,00	400.000,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plur.			0,00	0,00	0,00

5. Titolo 1 Spesa corrente

Le spese correnti dell'esercizio 2021 classificate secondo il livello delle missioni/programmi sono riassunte nel prospetto sottostante



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnuovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2021

MISSIONE 1				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Organi istituzionali	previsione di competenza	149.927,00	150.676,64	151.430,03
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	195.296,08		
Programma 2 Segreteria generale	previsione di competenza	304.438,00	291.732,42	279.034,07
	<i>di cui già impegnato</i>	14.157,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	14.157,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	401.223,08		
Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	previsione di competenza	728.024,00	723.112,78	718.209,44
	<i>di cui già impegnato</i>	6.489,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	6.489,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.283.776,09		
Programma 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	previsione di competenza	85.801,00	86.230,01	86.661,16
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	109.727,53		
Programma 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	previsione di competenza	3.886.225,82	447.706,95	449.195,50
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	4.280.139,39		
Programma 6 Ufficio tecnico	previsione di competenza	227.503,00	222.256,76	217.016,05
	<i>di cui già impegnato</i>	6.352,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	6.351,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	283.804,21		
Programma 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	previsione di competenza	274.422,00	273.046,44	271.677,69
	<i>di cui già impegnato</i>	2.734,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	2.734,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	354.104,84		
Programma 8 Statistica e sistemi informativi	previsione di competenza	183.708,98	94.177,52	94.648,41
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	195.951,14		
Programma 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 10 Risorse umane	previsione di competenza	27.750,00	27.888,75	28.028,20
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	55.126,15		
Programma 11 Altri servizi generali	previsione di competenza	538.386,00	461.228,75	342.899,20
	<i>di cui già impegnato</i>	99.225,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	119.664,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	701.669,61		
Programma 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		

TOTALE MISSIONE 1	previsione di competenza	6.406.185,80	2.778.057,02	2.638.799,75
	<i>di cui già impegnato</i>	128.957,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	149.395,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	7.860.818,12		

MISSIONE 2				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Uffici giudiziari	previsione di competenza	12.060,00	12.120,30	12.180,91
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	14.327,33		
Programma 2 Casa circondariale e altri servizi	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3 Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 2	previsione di competenza	12.060,00	12.120,30	12.180,91
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	14.327,33		

MISSIONE 3				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Polizia locale e amministrativa	previsione di competenza	291.806,01	293.265,05	294.731,37
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	370.984,30		
Programma 2 Sistema integrato di sicurezza urbana	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3 Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 3	previsione di competenza	291.806,01	293.265,05	294.731,37
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	370.984,30		

MISSIONE 4				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Istruzione prescolastica	previsione di competenza	44.640,00	44.863,20	45.087,52
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	215.841,46		
Programma 2 Altri ordini di istruzione non universitaria	previsione di competenza	180.687,90	171.541,35	172.399,06
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	2.839.458,76		
Programma 3 Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 4 Istruzione universitaria	previsione di competenza	77.270,00	77.656,35	78.044,63
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	77.270,00		
Programma 5 Istruzione tecnica superiore	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 6 Servizi ausiliari all'istruzione	previsione di competenza	193.069,03	187.871,73	182.679,07
	<i>di cui già impegnato</i>	6.132,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	6.372,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	238.496,45		
Programma 7 Diritto allo studio	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 8 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 4	previsione di competenza	495.666,93	481.932,63	478.210,28
	<i>di cui già impegnato</i>	6.132,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	6.372,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	3.371.066,67		

MISSIONE 5				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico.	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	previsione di competenza	463.594,09	465.542,89	467.329,76
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	618.206,51		
Programma 3 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 5	previsione di competenza	463.594,09	465.542,89	467.329,76
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	618.206,51		

MISSIONE 6				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Sport e tempo libero	previsione di competenza	185.904,18	185.223,12	184.491,06
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.012.401,45		
Programma 2 Giovani	previsione di competenza	32.508,00	32.670,55	32.833,89
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	39.854,39		
Programma 3 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 6	previsione di competenza	218.412,18	217.893,67	217.324,95
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.052.255,84		

MISSIONE 7				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Sviluppo e valorizzazione del turismo	previsione di competenza	266.941,00	268.275,71	269.617,09
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	356.897,86		
Programma 2 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 7	previsione di competenza	266.941,00	268.275,71	269.617,09
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	356.897,86		

MISSIONE 8				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Urbanistica e assetto del territorio	previsione di competenza	266.499,00	263.540,16	230.287,08
	<i>di cui già impegnato</i>	4.270,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	4.272,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	306.613,49		
Programma 2 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 8	previsione di competenza	266.499,00	263.540,16	230.287,08
	<i>di cui già impegnato</i>	4.270,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	4.272,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	306.613,49		

MISSIONE 9				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Difesa del suolo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	previsione di competenza	165.144,80	145.870,53	346.599,89
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	237.783,40		
Programma 3 Rifiuti	previsione di competenza	2.175.778,00	2.186.656,89	2.197.590,17
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	3.125.862,17		
Programma 4 Servizio idrico integrato	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 5 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 6 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 7 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 8 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 9 Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 9	previsione di competenza	2.340.922,80	2.332.527,42	2.544.190,06
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	3.363.645,57		

MISSIONE 10				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Trasporto ferroviario	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Trasporto pubblico locale	previsione di competenza	14.447,00	14.519,24	14.591,83
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	14.447,00		
Programma 3 Trasporto per vie d'acqua	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 4 Altre modalità di trasporto	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 5 Viabilità e infrastrutture stradali	previsione di competenza	1.865.827,00	1.419.406,15	1.023.003,20
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	3.283.849,99		
Programma 6 Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 10	previsione di competenza	1.880.274,00	1.433.925,39	1.037.595,03
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	3.298.296,99		

MISSIONE 11				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Sistema di protezione civile	previsione di competenza	10.016,00	10.066,08	10.116,42
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	717.150,05		
Programma 2 Interventi a seguito di calamità naturali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3 Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 11	previsione di competenza	10.016,00	10.066,08	10.116,42
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	717.150,05		

MISSIONE 12				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	4.791,00		
Programma 2 Interventi per la disabilità	previsione di competenza	10.448,00	10.500,24	10.552,74
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	26.441,08		
Programma 3 Interventi per gli anziani	previsione di competenza	349.154,00	346.653,65	344.161,91
	<i>di cui già impegnato</i>	4.225,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	4.135,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	405.126,28		
Programma 4 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	previsione di competenza	35.670,00	35.848,35	36.027,59
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	43.459,55		
Programma 5 Interventi per le famiglie	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 6 Interventi per il diritto alla casa	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	8.414,00		
Programma 7 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	previsione di competenza	1.334.004,76	1.340.524,80	1.347.077,46
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.490.380,57		
Programma 8 Cooperazione e associazionismo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 9 Servizio necroscopico e cimiteriale	previsione di competenza	23.300,00	23.416,50	23.533,58
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	153.680,43		
Programma 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 12	previsione di competenza	1.752.576,76	1.756.943,54	1.761.353,28
	<i>di cui già impegnato</i>	4.225,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	4.135,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	2.132.292,91		

MISSIONE 13

PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 4 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 5 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 6 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 7 Ulteriori spese in materia sanitaria	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 8 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 13	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

MISSIONE 14				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Industria PMI e Artigianato	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	previsione di competenza	47.572,00	47.809,86	48.048,91
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	49.723,90		
Programma 3 Ricerca e innovazione	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità	previsione di competenza	85.364,00	85.790,83	86.219,78
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	101.350,02		
Programma 5 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 14	previsione di competenza	132.936,00	133.600,69	134.268,69
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	151.073,92		

MISSIONE 15				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	previsione di competenza	23.300,00	23.416,50	23.533,58
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	23.300,00		
Programma 2 Formazione professionale	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3 Sostegno all'occupazione	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 4 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 15	previsione di competenza	23.300,00	23.416,50	23.533,58
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	23.300,00		

MISSIONE 16				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Caccia e pesca	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 16	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

MISSIONE 17				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Fonti energetiche	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 17	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

MISSIONE 18				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 18	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

MISSIONE 19				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
Programma 2 Cooperazione territoriale (solo per le Regioni)	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 19	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		

MISSIONE 20				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Fondo di riserva	previsione di competenza	60.216,66	60.547,63	60.880,24
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	70.000,00		
Programma 2 Fondo crediti di dubbia esigibilità	previsione di competenza	363.251,33	364.327,14	343.386,38
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
Programma 3 Altri Fondi	previsione di competenza	3.026,00	3.041,13	3.056,34
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 20	previsione di competenza	426.493,99	427.915,90	407.322,96
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	70.000,00		

MISSIONE 50				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	previsione di competenza	94.041,26	99.711,91	79.134,23
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	150.151,61		
Programma 2 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	previsione di competenza	894.688,63	825.569,75	715.126,56
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.193.071,65		
TOTALE MISSIONE 50	previsione di competenza	988.729,89	925.281,66	794.260,79
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	1.343.223,26		

MISSIONE 60				
PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1 Restituzione anticipazione di tesoreria	previsione di competenza	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	3.000.000,00		
TOTALE MISSIONE 60	previsione di competenza	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
	<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00
	previsione di cassa	3.000.000,00		

MISSIONE 99

PROGRAMMA		PREVISIONI ANNO 2021	PREVISIONI ANNO 2022	PREVISIONI ANNO 2023
Programma 1	previsione di competenza	3.372.590,00	3.372.590,00	3.372.590,00
Servizi per conto terzi e Partite di giro	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	5.288.360,38		
Programma 2	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	0,00		
TOTALE MISSIONE 99	previsione di competenza	3.372.590,00	3.372.590,00	3.372.590,00
	<i>di cui già impegnato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
	previsione di cassa	5.288.360,38		

Le spese correnti riepilogate secondo i macroaggregati degli esercizi 2021/2023:



SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Comune di Castelnuovo Ne' Monti

Esercizio: 2021 - Allegato n. 12/7

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	PREVISIONI ANNO 2021		PREVISIONI ANNO 2022		PREVISIONI ANNO 2023	
	Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti
TITOLO 1 - Spese correnti						
101 Redditi da lavoro dipendente	2.527.374,18	23.854,00	2.423.810,94	23.973,27	2.281.339,99	24.093,14
102 Imposte e tasse a carico dell'ente	179.394,82	1.100,00	172.062,05	1.105,50	162.517,52	1.111,03
103 Acquisto di beni e servizi	4.354.400,52	167.684,00	4.356.042,65	148.392,52	4.347.492,31	149.104,58
104 Trasferimenti correnti	2.091.787,78	71.388,00	2.102.096,74	71.744,94	2.112.457,31	72.103,68
105 Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
106 Fondi perequativi (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
107 Interessi passivi	113.774,53	0,00	117.564,08	0,00	94.876,63	0,00
108 Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
109 Rimborsi e poste correttive delle entrate	13.500,00	2.500,00	13.567,50	2.512,50	13.635,34	2.525,06
110 Altre spese correnti	561.493,99	50.000,00	563.590,90	50.250,00	543.676,34	50.501,25
Totale TITOLO 1	9.841.725,82	316.526,00	9.748.734,86	297.978,73	9.555.995,44	299.438,74
TITOLO 2 - Spese in conto capitale						
201 Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	4.750.000,00	4.750.000,00	850.000,00	850.000,00	650.000,00	650.000,00
203 Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	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	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 2	4.840.000,00	4.840.000,00	850.000,00	850.000,00	650.000,00	650.000,00
TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie						
301 Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
302 Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
303 Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
304 Altre spese per incremento di attività finanziarie	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00
Totale TITOLO 3	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00

PREVISIONI DI COMPETENZA

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	PREVISIONI ANNO 2021		PREVISIONI ANNO 2022		PREVISIONI ANNO 2023	
	Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti	Totale	di cui non ricorrenti
<i>TITOLO 4 - Rimborso di prestiti</i>						
401 Rimborso di titoli obbligazionari	698.465,27	0,00	627.327,86	0,00	544.754,48	0,00
402 Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
403 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	196.223,36	0,00	198.241,89	0,00	170.372,08	0,00
404 Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
405 Fondi per rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 4	894.688,63	0,00	825.569,75	0,00	715.126,56	0,00
<i>TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere</i>						
501 Chiusura Anticipazioni ricevute da Istituto tesoriere/cassiere	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
Totale TITOLO 5	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00
<i>TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</i>						
701 Uscite per partite di giro	2.806.360,00	0,00	2.806.360,00	0,00	2.806.360,00	0,00
702 Uscite per conto terzi	566.230,00	0,00	566.230,00	0,00	566.230,00	0,00
Totale TITOLO 7	3.372.590,00	0,00	3.372.590,00	0,00	3.372.590,00	0,00
TOTALE	20.849.004,45	5.156.526,00	16.696.894,61	1.147.978,73	16.193.712,00	949.438,74

6 Titolo 4 Entrate in conto capitale

Il titolo 4 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti, alienazioni, oneri di urbanizzazione, e riporta per l'esercizio 2021 una previsione complessiva di euro 4.840.000,00.

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

TIPOLOGIA ENTRATA	ANNO 2020
Oneri derivanti da rilascio dei permessi di costruire	210.000,00
Contributi vincolati	1.440.000,00
alienazioni	350.000,00
Alienazioni di partecipazioni	400.000,00
Accensione di mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	2.440.000,00

7 Titolo 6 Prestiti

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per l'anno 2021 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'art. 204 del Tuel come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto:



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

Comune di Castelnuovo Ne' Monti

Esercizio: 2021 - Allegato n. 9/d

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 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	7.815.152,25	7.815.152,25	7.815.152,25
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	560.327,59	560.327,59	560.327,59
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	2.131.784,48	2.131.784,48	2.131.784,48
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		10.507.264,32	10.507.264,32	10.507.264,32
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale(1)	(+)	1.050.726,43	1.050.726,43	1.050.726,43
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2020(2)	(-)	142.774,06	116.511,71	84.393,58
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	2.099,54	1.618,39	1.120,66
Contributi 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		905.852,83	932.596,33	965.212,19
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	4.919.734,52	4.025.046,26	3.199.476,51
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		4.919.734,52	4.025.046,26	3.199.476,51
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

8 Titolo 2 Spese investimento

In relazione agli investimenti previsti si osserva che:

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui al d.lgs. 50/2016 è stato redatto conformemente alle indicazioni ed agli schemi di legge.

Lo schema di programma è stato adottato con atto della Giunta comunale n. 85 del 29/09/2020 e pubblicato all'albo pretorio per 30 giorni consecutivi.

Le risorse disponibili per gli investimenti programmati per il triennio 2021/2023, vengono espone nelle tabelle sottostanti:

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

ANNUALITA' 2021

n	ELENCO DESCRITTIVO	IMPORTO COMPLESSIVO EURO	FINANZIAMENTO							
			ctr vincolati	Mutui/BOC	oneri	alienazioni	AZIONI IREN	trasferim immobili	altro	apporto cap privato/concessioni
1	Manutenzione straordinaria della rete viaria del capoluogo e delle frazioni e interventi sulla sicurezza stradale	200.000	100.000		100.000					
2	Manutenzione straordinaria e sistemazione patrimonio	150.000	50.000		100.000					
3	pronti interventi	200.000	200.000							
4	Sistemazione area ex cinema Felina (Riqualificazione strade e p.za Felina)	750.000				350.000	400.000			
	RIQUALIFICAZIONE CENTRO CULTURALE POLIVALENTE	2.900.000	1.000.000	1.900.000						
5	RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA E RISTRUTTURAZIONE PALAZZO DUCALE- 2^ stralcio	540.000		540.000						
	ARREDI SCUOLE	10.000			10.000					
6	INTERVENTI MITIGAZIONE COVID	90.000	90.000							
	totale OO. PP.	4.840.000	1.440.000	2.440.000	210.000	350.000	400.000	0	0	0

ANNUALITA' 2022

n	ELENCO DESCRITTIVO	IMPORTO COMPLESSIVO EURO	FINANZIAMENTO							
			ctr vincolati	Mutui/BOC	oneri	alienazioni	trasferim immobili	altro	apporto cap privato/concessioni	
1	Manutenzione straordinaria della rete viaria del capoluogo e delle frazioni e interventi sulla sicurezza stradale	200.000	100.000		100.000					
2	Manutenzione straordinaria e sistemazione patrimonio	150.000	50.000		100.000					
3	pronti interventi	100.000	100.000							
4	realizzazione nuova area sosta camper a Castelnovo ne' Monti	300.000	300.000							
5	Rete dei percorsi pedonali "attivi" nell'ambito della strategia per la rigenerazione urbana	100.000			100.000					
	totale OO. PP.	850.000	550.000	0	300.000	0	0	0	0	0

ANNUALITA' 2023

n	ELENCO DESCRITTIVO	IMPORTO COMPLESSIVO EURO	FINANZIAMENTO							
			ctr vincolati	Mutui/BOC	oneri	alienazioni	trasferim immobili	altro	apporto cap privato/concessioni	
1	Manutenzione straordinaria della rete viaria del capoluogo e delle frazioni e interventi sulla sicurezza stradale	200.000	100.000		100.000					
2	Manutenzione straordinaria e sistemazione patrimonio	150.000	50.000		100.000					
3	pronti interventi	100.000	100.000							
4	realizzazione "parco Inclusivo" a Castelnovo ne' Monti	200.000	200.000							
	totale OO. PP.	650.000	450.000	0	200.000	0	0	0	0	0

9 RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Il prospetto dimostrativo del risultato presunto di amministrazione con riguardo all'esercizio 2021 non evidenzia la formazione di un disavanzo di amministrazione.

L'obiettivo fondamentale della tabella dimostrativa è la verifica dell'esistenza di un eventuale disavanzo e, quindi, l'esigenza di provvedere alla relativa copertura.

Nel prospetto allegato, viene evidenziato il risultato di amministrazione al 31/12/2020 pari ad €. 3.178.549,91 al lordo della parte accantonata e vincolata. Tale quantificazione è **presunta**, in quanto il rendiconto della gestione 2020, non è ancora stato approvato dall'ente e non tiene conto delle operazioni derivanti dal ri-accertamento ordinario dei residui attivi e passivi provenienti dall'anno 2020 e dalla conseguente re-iscrizione dei fondi vincolati pluriennali, che influiscono pesantemente **in diminuzione** sulla quantificazione del risultato di amministrazione effettivo. Tali operazioni si concluderanno presumibilmente entro marzo 2021 e in quella sede si avrà l'esatto ammontare del risultato della gestione 2020.

L'avanzo presunto dell'anno 2020, determinato ai sensi del D.Lgs. 267/2000 risulta così ripartito:



RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Comune di Castelnuovo Ne' Monti

Esercizio: 2021 - Allegato n. 9/a

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
(=)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	2.887.402,32
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	4.737.523,53
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2020	15.681.137,99
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	21.465.340,72
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	16.243,04
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020	0,00
(=)	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021	1.856.966,16
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020	1.790.405,28
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020	376.224,76
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	111.028,61
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020	162.015,84
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020 (1)	143.584,00
(=)	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	3.178.549,91
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
Parte accantonata (3)		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020 (4)		2.064.219,73
Fondo anticipazioni liquidità (5)		0,00
Fondo perdite società partecipate (5)		5.000,00
Fondo contenzioso (5)		45.000,00
Altri accantonamenti (5)		0,00
B) Totale parte accantonata		2.114.219,73
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		68.148,46
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		162.544,10
Altri vincoli		0,00
C) Totale parte vincolata		230.692,56
Parte destinata agli investimenti		781.750,00
D) Totale destinata agli investimenti		781.750,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		51.887,62
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020		
Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Utilizzo altri vincoli		0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto		0,00

Al bilancio di previsione non è stato applicato l'avanzo vincolato presunto.

L'ente non ha in essere garanzie principali o sussidiarie a favore di enti e di altri soggetti ai sensi dell'art. 207 del Tuel né *impegni finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.*

10 **ELENCO ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI**

Il Comune di Castelnuovo Ne' Monti non ha organismi strumentali né enti strumentali controllati.

Gli enti strumentali partecipati del Comune di Castelnuovo Né Monti sono:

	Denominazione
1	ASP "DON CAVALLETTI " Azienda pubblica di servizi alla persona
2	ACER Azienda Casa Emilia Romagna
3	ATERSIR Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti
4	AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI ACT
5	Fondazione Don Zanni

Le società partecipate del Comune di Castelnuovo né Monti sono :

	Denominazione	% di partecipazione	Patrimonio netto al 31/12/2019	Partecipazione al 31/12/2019	Risultato economico al 31/12/2019
1	IREN SPA	0,05821	1.908.158.528	1.110.739,08	241.413.435,00
2	AGAC INFRASTRUTTURE SPA	1,0283	137.380.486	1.412.683,54	3.676.940,00
3	PIACENZA INFRASTRUTTURE SPA	0,4112	23.499.615	96.630,42	501.572,00
4	LEPIDA SCPA	0,00156	73.235.604,00	1.142,48	88.539,00
5	Agenzia Locale per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale S.r.l.	1,00	3.806.854	38.068,54	73.812,00
6	Asc Teatro Appennino	60,89	21.345	12.996,97	-4.304,00

Elenco dei siti internet al fine della consultazione dei bilanci consuntivi ai sensi dell'art. 172 comma 1 lett. A) del TUEL:

	Denominazione	Sito internet
1	ASP "DON CAVALLETTI " Azienda pubblica di servizi alla persona	www.aspdoncavalletti.it
2	ACER Azienda Casa Emilia Romagna	www.acer.re.it
3	ATERSIR Agenzia territoriale dell'Emilia-Romagna per i servizi idrici e rifiuti	www.atersir.it
4	AZIENDA CONSORZIALE TRASPORTI ACT	www.actre.it
5	Fondazione Don Zanni	www.fondazioneдонartemiozanni.it
6	IREN SPA	www.ireti.it
7	LEPIDA SCPA	www.lepida.it
8	Agenzia Locale per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale S.r.l.	www.am.re.it
9	AGAC INFRASTRUTTURE SPA	www.agacinfrastrutture.comune.re.it
10	Asc Teatro Appennino	www.teatroappennino.it

Risulta inoltre costituita dall'anno 2016 la ASC Teatro Appennino risultante dalla trasformazione eterogenea della società CO.GE.LOR srl con quote di partecipazione del Comune per il 60,89% e della Unione Montana dei comuni dell'Appennino Reggiano per il 39,11% con finalità di gestione dell'ex Teatro Bismantova e di tutte le attività perviste dallo statuto.

11 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Tra gli allegati al bilancio viene fornito un prospetto riepilogativo della composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) dell'esercizio 2021.

Il Comune di Castelnuovo Ne' Monti ha inserito nelle previsioni pluriennali 2021/2023 di entrata, i fondi pluriennali vincolati .

In merito alla composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato parte spesa, si rimanda al contenuto dell'allegato del bilancio di previsione 2021/2023 (**Allegato B**).

12 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E FONDO RISCHI

L'Ente, in sede di predisposizione del bilancio di previsione, in osservanza al principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 2 al DPCM 28/12/2011, ha effettuato appositi accantonamenti per le entrate di dubbia e difficile esazione. Per tale tipologia di crediti è prevista la realizzazione di un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine, nel bilancio di previsione, è stata stanziata un'apposita posta contabile denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare dipende:

- dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio;
- dalla loro natura e dall'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (la media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).

Il legislatore ha concesso la facoltà di applicare gradualmente la norma per quanto concerne l'accantonamento da effettuare nel fondo crediti di dubbia esigibilità. Nell'anno 2021 per tutti gli enti locali lo stanziamento di bilancio riguardante il F.C.D.E. è pari al 100% dell'importo dell'accantonamento, quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio.

Il Comune di Castelnuovo Né Monti ha individuato preliminarmente le categorie di entrata di dubbia esigibilità ed ha calcolato per ciascuna di esse la media tra gli incassi e gli accertamenti degli esercizi dal 2015 al 2019, secondo la modalità della media semplice, applicando quanto contenuto nella FAQ di Arconet che, per determinare l'accantonamento al FCDE nel bilancio di previsione, prevede la facoltà di slittare il quinquennio di riferimento, per considerare anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente, con riferimento alla formula indicata nel punto 2) dell'esempio n. 5 dell'appendice tecnica, del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria.

Inoltre, le norme emergenziali introdotte dall'art. 107-bis del DL 18/2020, hanno concesso una deroga per sterilizzare nel calcolo dell'FCDE, gli eventi eccezionali del 2020, prendendo a riferimento il quinquennio 2015/2019 anziché 2016/2020 e prendendo a riferimento nella percentuale di riscossione del quinquennio precedente, i dati 2019 al posto di quelli del 2020.

Il fondo stanziato nel bilancio di previsione, determinato in base a tali criteri, ammonta ad €. 363.251,33.

La maggior parte del fondo è costituita dall'accantonamento relativo alla TARI, che rappresenta una delle voci maggiormente aleatorie in termini di riscossione e incide nel fondo crediti di dubbia esigibilità per €. 193.704,72 (pari al 53,33% del fondo), la percentuale accantonata è pari al 68,35% dell'importo complessivamente previsto per la taxa rifiuti che ammonta ad €. 2.319.817,00.

Altra voce di rilievo è data dall'accantonamento di €. 88.087,83 sull'entrata di €. 400.000,00 relativa alle "ENTRATE DA RECUPERO EVASIONE" che incide nel fondo per il 24,25%.

Le altre voci maggiormente significative vengono così riassunte:

sanctions per violazioni al codice della strada importo previsto €.150.000,00 accantonamento a FCDE €. 60.000.000, pari al 16,52% del fondo

In merito alle rette e tariffe relative ai servizi scolastici, la cui funzione è stata trasferita all'Unione Montana dei Comuni dell'Appennino Reggiano dal mese di agosto 2017, si è stimato l'importo da porre a carico del FCDE 2020 sulla base della gestione derivante dagli anni precedenti

Il fondo svalutazione crediti relativo agli esercizi precedenti all'anno 2021 ammonta ad €. 2.064.219,73.

13 PATTO DI STABILITA'

A decorrere dall'1/1/2019 viene sancito il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dall'anno 2016, ai sensi dell'art. 1 commi da 820 a 826 della Legge n. 145 del 30/12/2018 (legge di Stabilità 2019).

Pertanto, in fase previsionale, vengono considerati in equilibrio gli enti che presentano un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, come desunto dal prospetto della verifica degli equilibri, allegato al rendiconto della gestione così come previsto dall'allegato 10 del D.lgs 118/2011 pertanto, in allegato alla delibera che approva il bilancio 2021/2023 è allegato il seguente prospetto che dimostra il rispetto degli equilibri previsti dall'art.1 comma 821 della L.145/2018;



BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

Comune di Castelnuovo Ne' Monti

Esercizio: 2021 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		836.828,62			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	143.584,00	164.174,00	0,00	
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00	
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	10.492.830,45	10.310.130,61	10.171.122,00	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00	
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00	
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	9.841.725,82	9.748.734,86	9.555.995,44	
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		164.174,00	0,00	0,00	
<i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		363.251,33	364.327,14	343.386,38	
E) Spese Titolo 2.04 - 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	(-)	894.688,63	825.569,75	715.126,56	
<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)		-100.000,00	-100.000,00	-100.000,00	
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 e per il rimborso di prestiti (2)	(+)	0,00	0,00	0,00	
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		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	(+)	100.000,00	100.000,00	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	(-)	0,00	0,00	0,00	
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00	
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)					
O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00	

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		5.340.000,00	1.350.000,00	1.150.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		100.000,00	100.000,00	100.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		400.000,00	400.000,00	400.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		4.840.000,00 0,00	850.000,00 0,00	650.000,00 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

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		400.000,00	400.000,00	400.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		400.000,00	400.000,00	400.000,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4): Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plur.			0,00	0,00	0,00

14 PARAMETRI DI DEFICITARIETA'

I parametri di deficit strutturale, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono dei particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Lo scopo di questi indici è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente, o per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto strutturale.

Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale. L'ente non è mai risultato essere in deficit strutturale.

Il Comune di Castelnuovo Ne' Monti inoltre non ha prestato garanzie principali o sussidiarie a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti; e non ha oneri finanziari derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

Castelnuovo Ne' Monti, 01/12/2020

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO
Mara Fabbiani