



# **COMUNE DI SONDRIO**

## **NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023**

## INTRODUZIONE

Signori Consiglieri,

in relazione a quanto previsto dall'art. 11 c. 1 e 3 del Decreto Legislativo 118 del 23.06.2011, dall'art. 151 c. 3 e dal vigente Regolamento di Contabilità, la Giunta Comunale predispone e presenta all'esame ed approvazione del Consiglio Comunale il bilancio di previsione per gli esercizi 2021/2023, corredato della presente "Nota integrativa al bilancio di previsione".

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

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

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

ed è corredato dai seguenti allegati obbligatori:

- a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- e) il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- f) il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- g) la presente nota integrativa al bilancio di previsione;
- h) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

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

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

Si dà infine atto che:

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

normativa vigente.

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

## SOMMARIO

|   |    |
|---|----|
| INTRODUZIONE.....   | 2  |
| ANALISI DELLE PREVISIONI.....   | 6  |
| 1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA.....   | 7  |
| 1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2020.....                             | 7  |
| 1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021.....  | 8  |
| 1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022.....  | 10 |
| 1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2023.....  | 11 |
| 2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA.....                     | 13 |
| 2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA.....   | 13 |
| TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA..... | 13 |
| TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI.....  | 15 |
| TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.....   | 17 |
| TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....   | 19 |
| TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....                      | 21 |
| TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI.....  | 23 |
| TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....                      | 25 |
| TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO.....                      | 27 |
| 2.2 - ANALISI DELLA SPESA.....  | 29 |
| TITOLO 1 - SPESE CORRENTI.....  | 29 |
| TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE.....   | 31 |
| TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....                      | 33 |
| TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI.....  | 35 |
| TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....             | 37 |
| TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.....                           | 39 |
| 3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE.....           | 41 |
| 3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA.....   | 41 |
| 3.2 - ANALISI DELLA SPESA.....  | 41 |
| ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE.....   | 43 |
| 4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO.....                                    | 44 |
| 5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE.....                               | 46 |
| 6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE.....                                 | 48 |
| 7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI.....               | 55 |
| 8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO.....                               | 57 |
| 9 - ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....                    | 58 |
| 10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA.....                                      | 59 |
| 11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI.....   | 60 |
| 12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA.....  | 61 |
| 12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO.....   | 61 |
| 12.2 - PREVISIONE DI CASSA.....   | 63 |
| 13 - INDICATORI ECONOMICI.....  | 64 |
| 13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA.....  | 64 |
| 13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE.....           | 65 |
| 13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO.....  | 65 |
| 13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE.....  | 66 |
| 13.5 - COSTO DEL PERSONALE.....   | 67 |
| APPROFONDIMENTI.....  | 68 |
| 14 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE.....                        | 69 |
| 15 - TRIBUTI E TARIFFE.....   | 75 |

|  |    |
|--|----|
| 16 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE.....                                 | 80 |
| 16.1 - ENTRATE STRAORDINARIE.....  | 80 |
| 16.2 - SPESE STRAORDINARIE.....  | 80 |
| 17 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI.....  | 81 |
| 18 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO.....                                   | 82 |
| 18.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO.....  | 82 |
| 18.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE.....  | 82 |
| 18.3 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE.....  | 83 |
| 18.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI.....  | 83 |
| 19 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI.....  | 84 |
| 20 - OPERE PUBBLICHE.....  | 85 |
| 20.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI.....   | 85 |
| 20.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI.....                        | 85 |
| 20.3 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE.....   | 92 |
| 21 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE..... | 94 |
| CONCLUSIONI.....   | 96 |

## **ANALISI DELLE PREVISIONI**

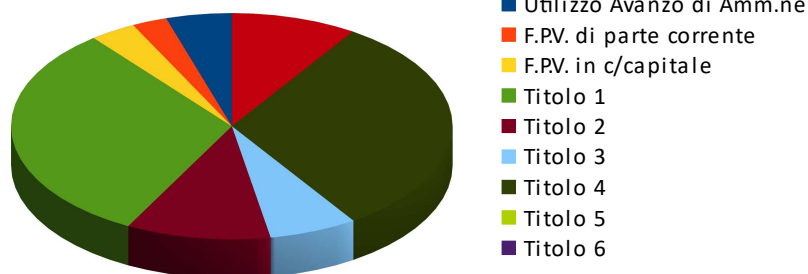
## 1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

### 1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2020

| ENTRATA                   |                          |                        |                      |                        | SPESA               |                          |                        |                      |                        |
|---------------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|                           | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale | Previsioni di Cassa  | Percentuale sul totale |                     | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale | Previsioni di Cassa  | Percentuale sul totale |
| Utilizzo Avanzo di Amm.ne | 2.403.075,89             | 4,809%                 | 0,00                 | 0,000%                 | Disavanzo di Amm.ne | 0,00                     | 0,000%                 | 0,00                 | 0,000%                 |
| F.P.V. di parte corrente  | 1.283.719,08             | 2,569%                 | 0,00                 | 0,000%                 |                     |                          |                        |                      |                        |
| F.P.V. in c/capitale      | 1.693.617,58             | 3,389%                 | 0,00                 | 0,000%                 |                     |                          |                        |                      |                        |
| <b>Titolo 1</b>           | 15.718.000,00            | 31,457%                | 19.437.068,04        | 38,415%                | <b>Titolo 1</b>     | 26.325.634,71            | 52,686%                | 28.612.526,09        | 53,689%                |
| <b>Titolo 2</b>           | 5.292.179,72             | 10,591%                | 5.876.373,55         | 11,614%                |                     |                          |                        |                      |                        |
| <b>Titolo 3</b>           | 3.235.541,15             | 6,475%                 | 4.789.529,03         | 9,466%                 |                     |                          |                        |                      |                        |
| <b>Titolo 4</b>           | 15.721.791,37            | 31,464%                | 15.770.081,05        | 31,168%                | <b>Titolo 2</b>     | 18.739.306,27            | 37,503%                | 18.717.161,60        | 35,121%                |
| <b>Titolo 5</b>           | 0,00                     | 0,000%                 | 0,00                 | 0,000%                 | <b>Titolo 3</b>     | 0,00                     | 0,000%                 | 0,00                 | 0,000%                 |
| <b>Titolo 6</b>           | 0,00                     | 0,000%                 | 0,00                 | 0,000%                 | <b>Titolo 4</b>     | 282.983,81               | 0,566%                 | 287.194,03           | 0,539%                 |
| <b>Titolo 7</b>           | 0,00                     | 0,000%                 | 0,00                 | 0,000%                 | <b>Titolo 5</b>     | 0,00                     | 0,000%                 | 0,00                 | 0,000%                 |
| <b>Titolo 9</b>           | 4.619.058,85             | 9,244%                 | 4.724.537,27         | 9,337%                 | <b>Titolo 7</b>     | 4.619.058,85             | 9,244%                 | 5.676.028,21         | 10,651%                |
| <b>TOTALE</b>             | <b>49.966.983,64</b>     | <b>100,000%</b>        | <b>50.597.588,94</b> | <b>100,000%</b>        | <b>TOTALE</b>       | <b>49.966.983,64</b>     | <b>100,000%</b>        | <b>53.292.909,93</b> | <b>100,000%</b>        |

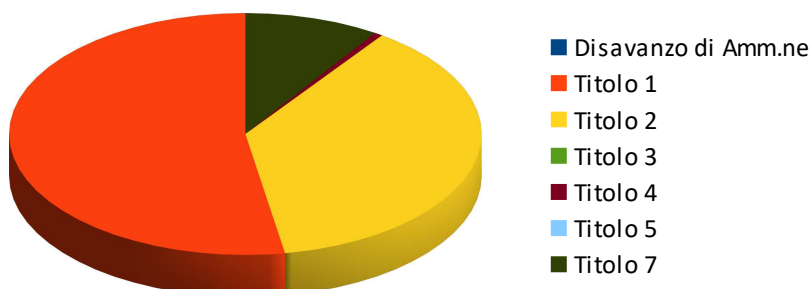
#### ENTRATA

##### Previsioni Definitive di Competenza



#### SPESA

##### Previsioni Definitive di Competenza



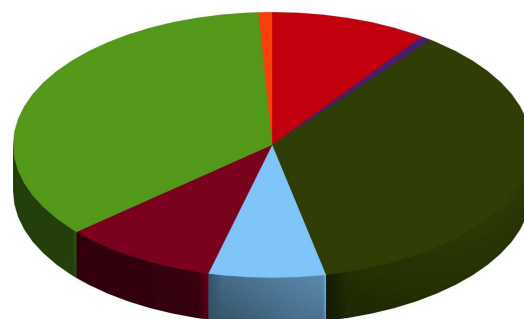
**1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021**

| ENTRATA                         |                          |                        |                                |                        |                     |                        | SPESA              |                          |                        |                                |                        |                      |                        |                     |                        |
|---------------------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|------------------------|--------------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|---------------------|------------------------|
|                                 | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale | Residui presunti al 31/12/2020 | Percentuale sul totale | Previsioni di Cassa | Percentuale sul totale |                    | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale | Residui presunti al 31/12/2020 | Percentuale sul totale | Di cui già impegnato | Percentuale sul totale | Previsioni di Cassa | Percentuale sul totale |
| Utilizzo<br>Avanzo di<br>Amm.ne | 0,00                     | 0,000%                 | 0,00                           | 0,000%                 | 0,00                | 0,000%                 | Disav.di<br>Amm.ne | 0,00                     | 0,000%                 | 0,00                           | 0,000%                 | 0,00                 | 0,000%                 | 0,00                | 0,000%                 |
|                                 | 382.467,08               | 0,852%                 | 0,00                           | 0,000%                 | 0,00                | 0,000%                 |                    |                          |                        |                                |                        |                      |                        |                     |                        |
|                                 | 0,00                     | 0,000%                 | 0,00                           | 0,000%                 | 0,00                | 0,000%                 |                    |                          |                        |                                |                        |                      |                        |                     |                        |
|                                 |                          |                        |                                |                        |                     |                        |                    |                          |                        |                                |                        |                      |                        |                     |                        |
| Titolo 1                        | 15.943.000,00            | 35,534%                | 4.676.569,71                   | 42,379%                | 20.153.063,66       | 36,607%                | Titolo 1           | 23.688.347,57            | 52,797%                | 5.401.777,59                   | 37,633%                | 1.184.552,11         | 100,000%               | 27.714.537,90       | 48,233%                |
| Titolo 2                        | 4.328.881,01             | 9,648%                 | 1.812.207,39                   | 16,422%                | 6.141.088,40        | 11,155%                |                    |                          |                        |                                |                        |                      |                        |                     |                        |
| Titolo 3                        | 3.273.463,93             | 7,296%                 | 1.443.180,77                   | 13,078%                | 4.716.644,70        | 8,567%                 |                    |                          |                        |                                |                        |                      |                        |                     |                        |
| Titolo 4                        | 16.247.182,74            | 36,212%                | 2.988.420,57                   | 27,081%                | 19.235.603,31       | 34,940%                | Titolo 2           | 16.292.182,74            | 36,312%                | 7.786.752,21                   | 54,249%                | 0,00                 | 0,000%                 | 24.078.934,95       | 41,905%                |
| Titolo 5                        | 0,00                     | 0,000%                 | 0,00                           | 0,000%                 | 0,00                | 0,000%                 |                    | Titolo 3                 | 0,00                   | 0,000%                         | 0,00                   | 0,000%               | 0,00                   | 0,000%              | 0,00                   |
| Titolo 6                        | 300.000,00               | 0,669%                 | 0,00                           | 0,000%                 | 300.000,00          | 0,545%                 | Titolo 4           |                          | 494.464,45             | 1,102%                         | 10.388,33              | 0,072%               | 0,00                   | 0,000%              | 504.852,78             |
| Titolo 7                        | 0,00                     | 0,000%                 | 0,00                           | 0,000%                 | 0,00                | 0,000%                 |                    | Titolo 5                 | 0,00                   | 0,000%                         | 0,00                   | 0,000%               | 0,00                   | 0,000%              | 0,00                   |
| Titolo 9                        | 4.391.995,24             | 9,789%                 | 114.649,54                     | 1,039%                 | 4.506.644,78        | 8,186%                 | Titolo 7           |                          | 4.391.995,24           | 9,789%                         | 1.154.880,69           | 8,046%               | 0,00                   | 0,000%              | 5.161.790,85           |
| TOTALE                          | 44.866.990,00            | 100,000%               | 11.035.027,98                  | 100,000%               | 55.053.044,85       | 100,000%               |                    | TOTALE                   | 44.866.990,00          | 100,000%                       | 14.353.798,82          | 100,000%             | 1.184.552,11           | 100,000%            | 57.460.116,48          |



## ENTRATA

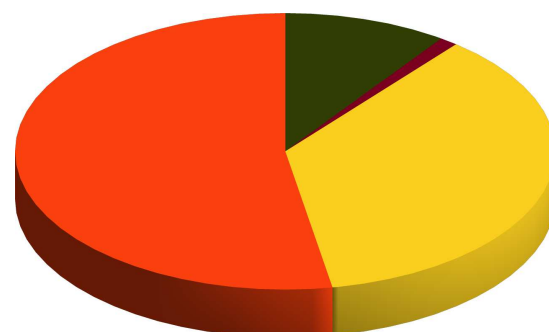
Previsioni di Competenza



- Utilizzo Avanzo di Amm.ne
- F.P.V. di parte corrente
- F.P.V. in c/capitale
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 6
- Titolo 7

## SPESA

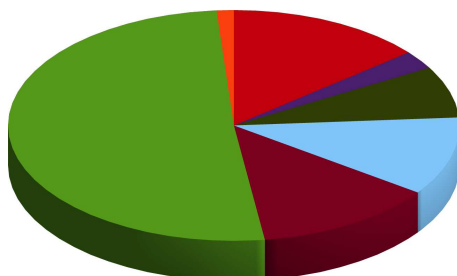
Previsioni di Competenza



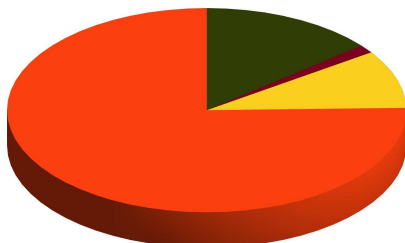
- Disav.di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

**1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022**

| ENTRATA                   |                          |                        | SPESA               |                          |                        |                      |
|---------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|
|                           | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale |                     | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale | Di cui già impegnato |
| Utilizzo Avanzo di Amm.ne | 0,00                     | 0,000%                 | Disavanzo di Amm.ne | 0,00                     | 0,000%                 | 0,00                 |
| F.P.V. di parte corrente  | 382.467,08               | 1,227%                 |                     |                          |                        |                      |
| F.P.V. in c/capitale      | 0,00                     | 0,000%                 |                     |                          |                        |                      |
| Titolo 1                  | 15.893.000,00            | 50,967%                | Titolo 1            | 23.502.981,13            | 75,371%                | 597,80               |
| Titolo 2                  | 4.036.853,21             | 12,946%                |                     |                          |                        |                      |
| Titolo 3                  | 3.424.125,26             | 10,981%                |                     |                          |                        |                      |
| Titolo 4                  | 2.254.500,66             | 7,230%                 | Titolo 2            | 2.875.000,00             | 9,220%                 | 0,00                 |
| Titolo 5                  | 0,00                     | 0,000%                 | Titolo 3            | 0,00                     | 0,000%                 | 0,00                 |
| Titolo 6                  | 800.000,00               | 2,566%                 | Titolo 4            | 412.965,08               | 1,324%                 | 0,00                 |
| Titolo 7                  | 0,00                     | 0,000%                 | Titolo 5            | 0,00                     | 0,000%                 | 0,00                 |
| Titolo 9                  | 4.391.995,24             | 14,085%                | Titolo 7            | 4.391.995,24             | 14,085%                | 0,00                 |
| TOTALE                    | 31.182.941,45            | 100,000%               | TOTALE              | 31.182.941,45            | 100,000%               | 597,80               |

**ENTRATA****Previsioni di Competenza**

- Utilizzo Avanzo di Amm.ne
- F.P.V. di parte corrente
- F.P.V. in c/capitale
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 6
- Titolo 7
- Titolo 9

**SPESA****Previsioni di Competenza**

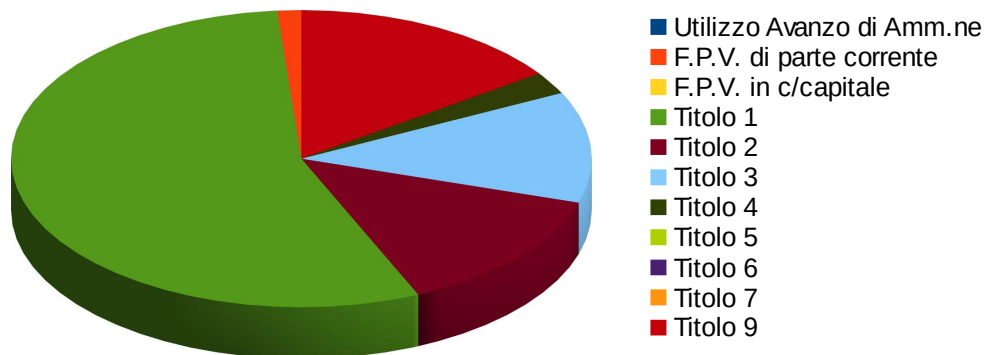
- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

**1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2023**

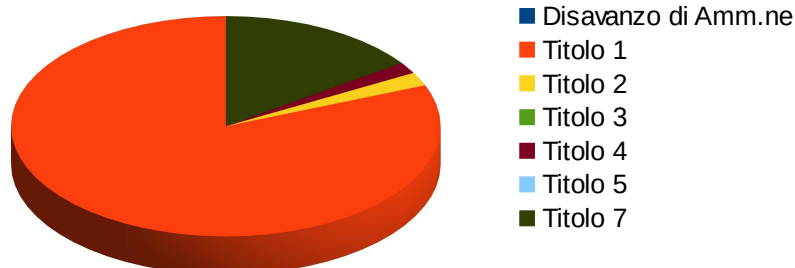
| ENTRATA                   |                          |                        | SPESA               |                          |                        |                      |                        |
|---------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
|                           | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale |                     | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale | Di cui già impegnato | Percentuale sul totale |
| Utilizzo Avanzo di Amm.ne | 0,00                     | 0,000%                 | Disavanzo di Amm.ne | 0,00                     | 0,000%                 | 0,00                 | 0,000%                 |
| F.P.V. di parte corrente  | 382.467,08               | 1,330%                 |                     |                          |                        |                      |                        |
| F.P.V. in c/capitale      | 0,00                     | 0,000%                 |                     |                          |                        |                      |                        |
| Titolo 1                  | 15.892.176,10            | 55,271%                |                     |                          |                        |                      |                        |
| Titolo 2                  | 3.913.759,07             | 13,612%                |                     |                          |                        |                      |                        |
| Titolo 3                  | 3.472.585,91             | 12,077%                |                     |                          |                        |                      |                        |
| Titolo 4                  | 700.000,00               | 2,435%                 |                     |                          |                        |                      |                        |
| Titolo 5                  | 0,00                     | 0,000%                 |                     |                          |                        |                      |                        |
| Titolo 6                  | 0,00                     | 0,000%                 |                     |                          |                        |                      |                        |
| Titolo 7                  | 0,00                     | 0,000%                 |                     |                          |                        |                      |                        |
| Titolo 9                  | 4.391.995,24             | 15,275%                |                     |                          |                        |                      |                        |
| <b>TOTALE</b>             | <b>28.752.983,40</b>     | <b>100,000%</b>        | <b>TOTALE</b>       | <b>28.752.983,40</b>     | <b>100,000%</b>        | <b>0,00</b>          | <b>100,000%</b>        |

**ENTRATA**

## Previsioni di Competenza

**SPESA**

## Previsioni di Competenza





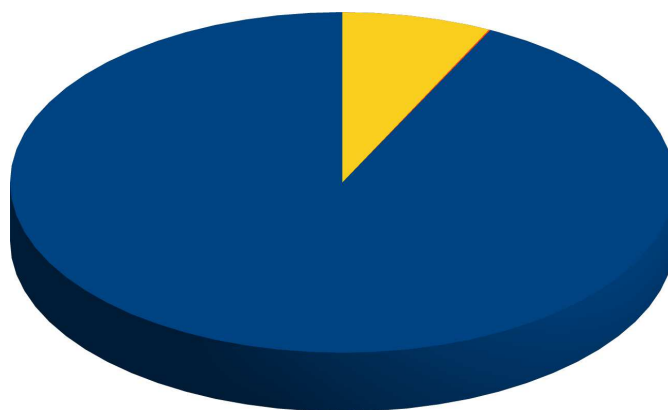
## 2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA

### 2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

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

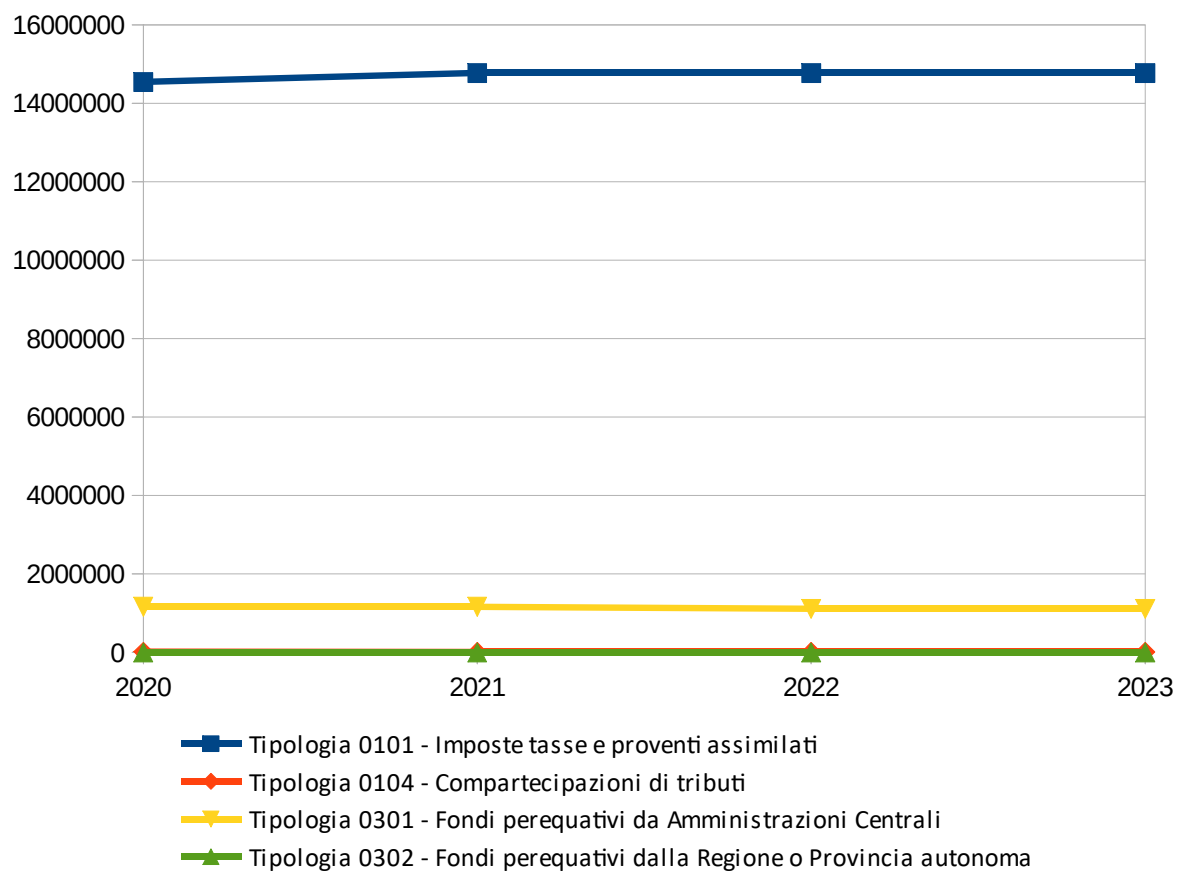
|   | 2020                 | 2021                 | 2022                 | 2023                 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati                  | 14.543.000,00        | 14.770.000,00        | 14.770.000,00        | 14.770.000,00        |
| Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi                         | 15.000,00            | 13.000,00            | 13.000,00            | 12.176,10            |
| Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali        | 1.160.000,00         | 1.160.000,00         | 1.110.000,00         | 1.110.000,00         |
| Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>TOTALE</b>   | <b>15.718.000,00</b> | <b>15.943.000,00</b> | <b>15.893.000,00</b> | <b>15.892.176,10</b> |

Previsioni di competenza 2020



- Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati
- Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi
- Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali
- Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma

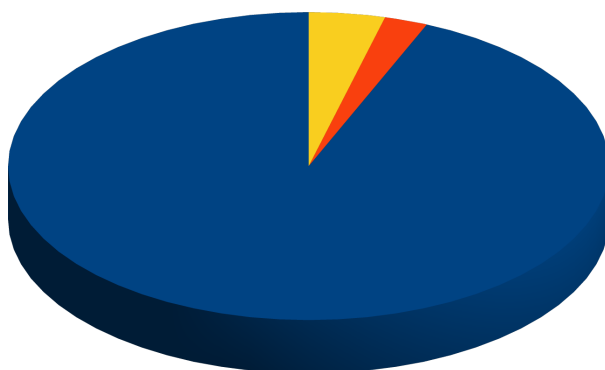
## Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



**TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI**

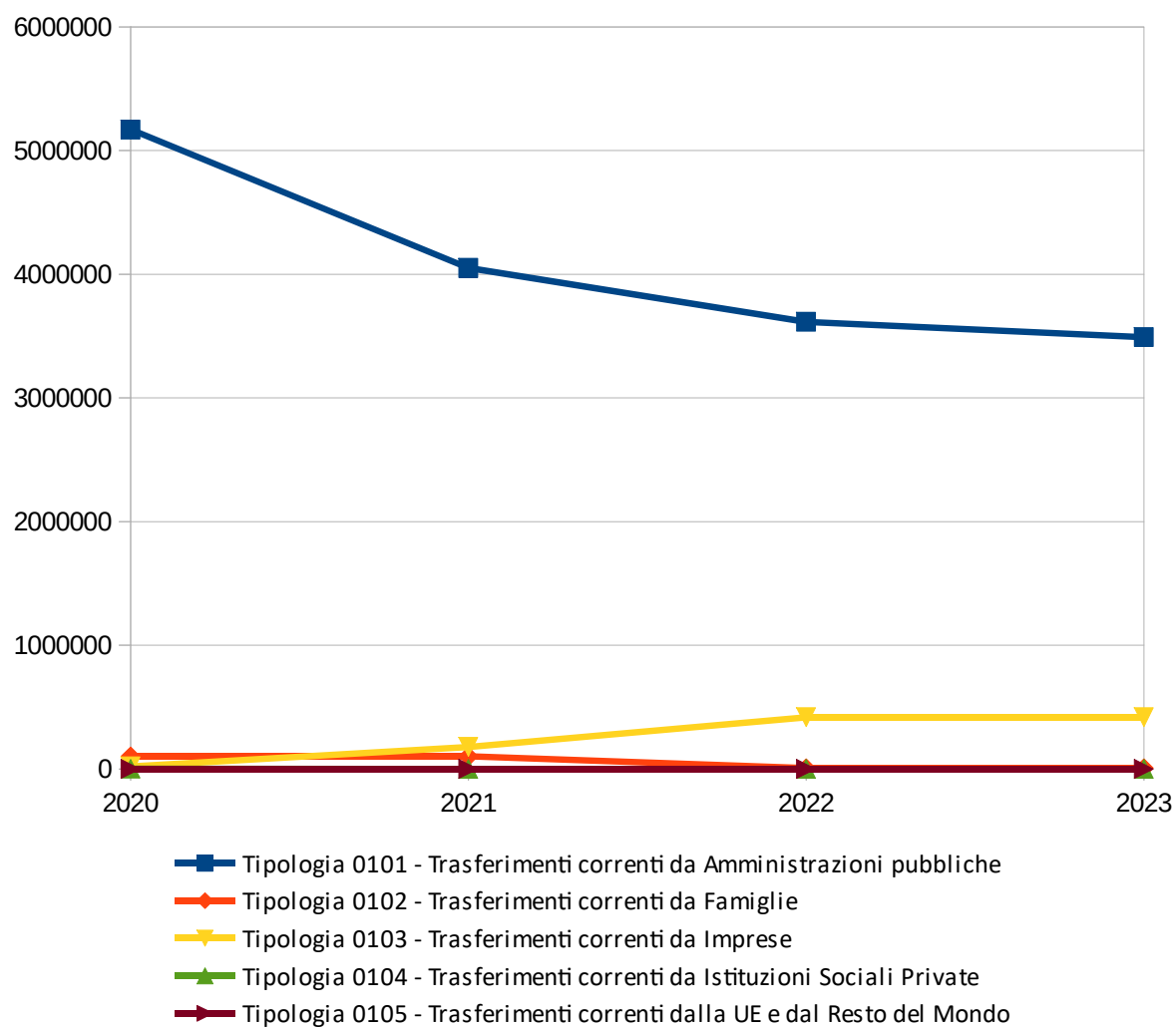
|  | 2020                | 2021                | 2022                | 2023                |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche   | 5.170.453,23        | 4.050.881,73        | 3.614.853,21        | 3.491.759,07        |
| Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie                    | 100.999,27          | 100.999,28          | 5.000,00            | 5.000,00            |
| Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese                     | 19.500,00           | 177.000,00          | 417.000,00          | 417.000,00          |
| Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 1.227,22            | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo | 0,00                | 0,00                | 0,00                | 0,00                |
| <b>TOTALE</b>  | <b>5.292.179,72</b> | <b>4.328.881,01</b> | <b>4.036.853,21</b> | <b>3.913.759,07</b> |

Previsioni di competenza 2020



- Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche
- Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie
- Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese
- Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private
- Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo

## Andamento pluriennale delle previsioni di competenza

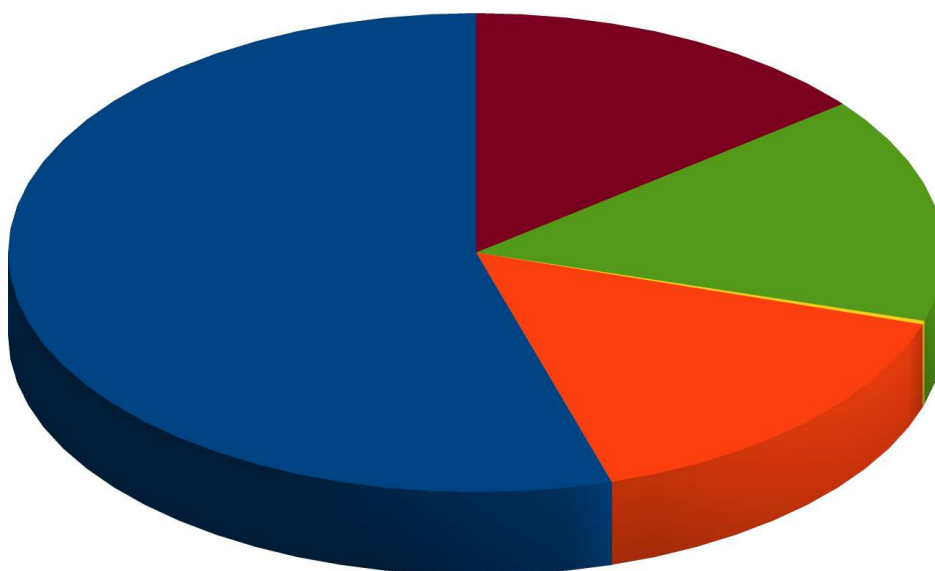




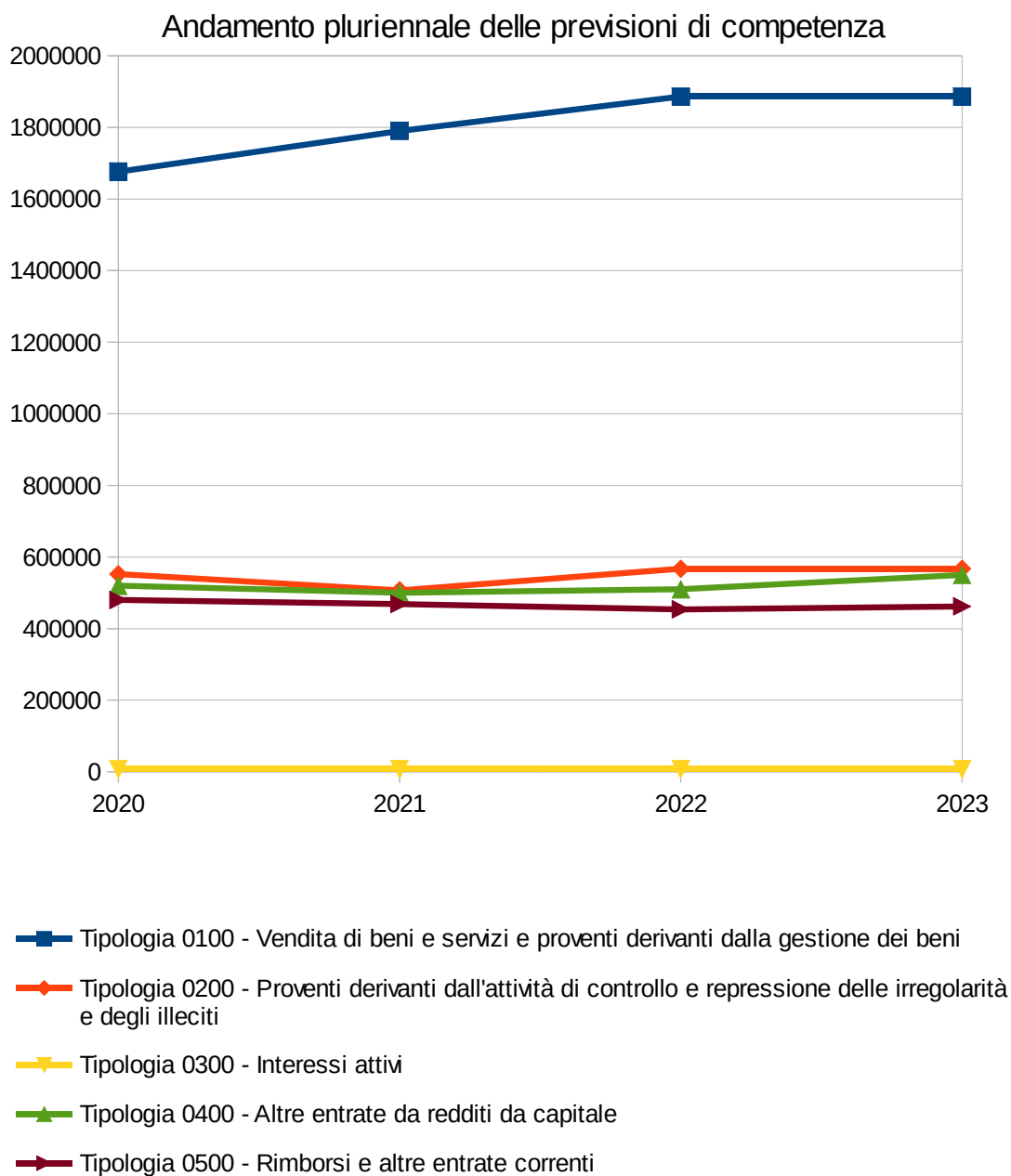
**TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

|  | 2020                | 2021                | 2022                | 2023                |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 1.676.332,65        | 1.789.980,55        | 1.885.870,00        | 1.885.870,00        |
| Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 552.000,00          | 507.000,00          | 567.000,00          | 567.000,00          |
| Tipologia 0300 - Interessi attivi  | 7.500,00            | 7.500,00            | 7.500,00            | 7.500,00            |
| Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale  | 520.000,00          | 500.000,00          | 510.000,00          | 550.000,00          |
| Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti   | 479.708,50          | 468.983,38          | 453.755,26          | 462.215,91          |
| <b>TOTALE</b>  | <b>3.235.541,15</b> | <b>3.273.463,93</b> | <b>3.424.125,26</b> | <b>3.472.585,91</b> |

Previsioni di competenza 2020



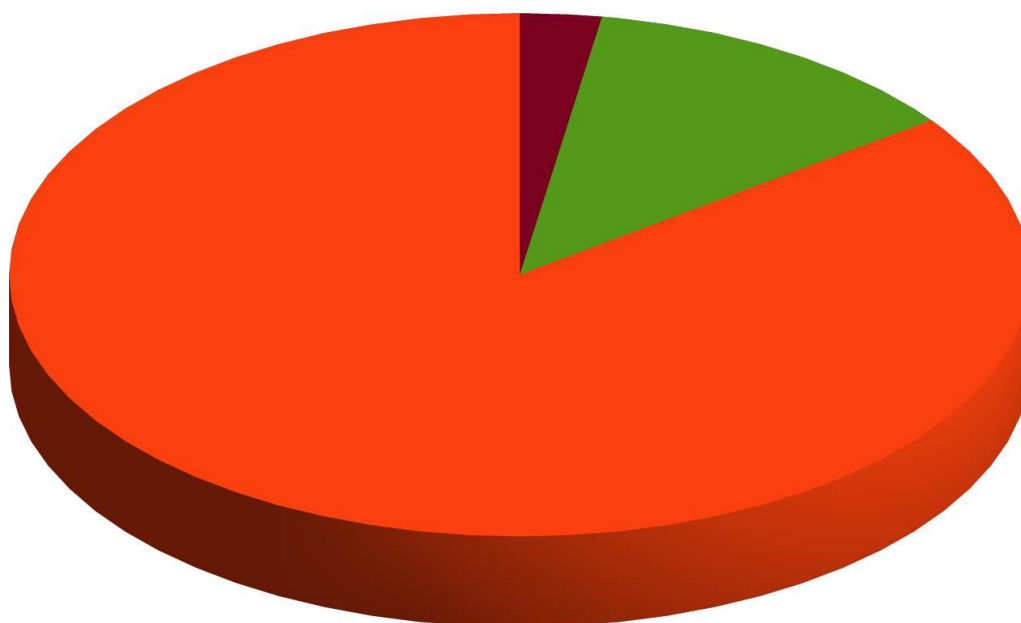
- Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
- Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
- Tipologia 0300 - Interessi attivi
- Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale
- Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti



**TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

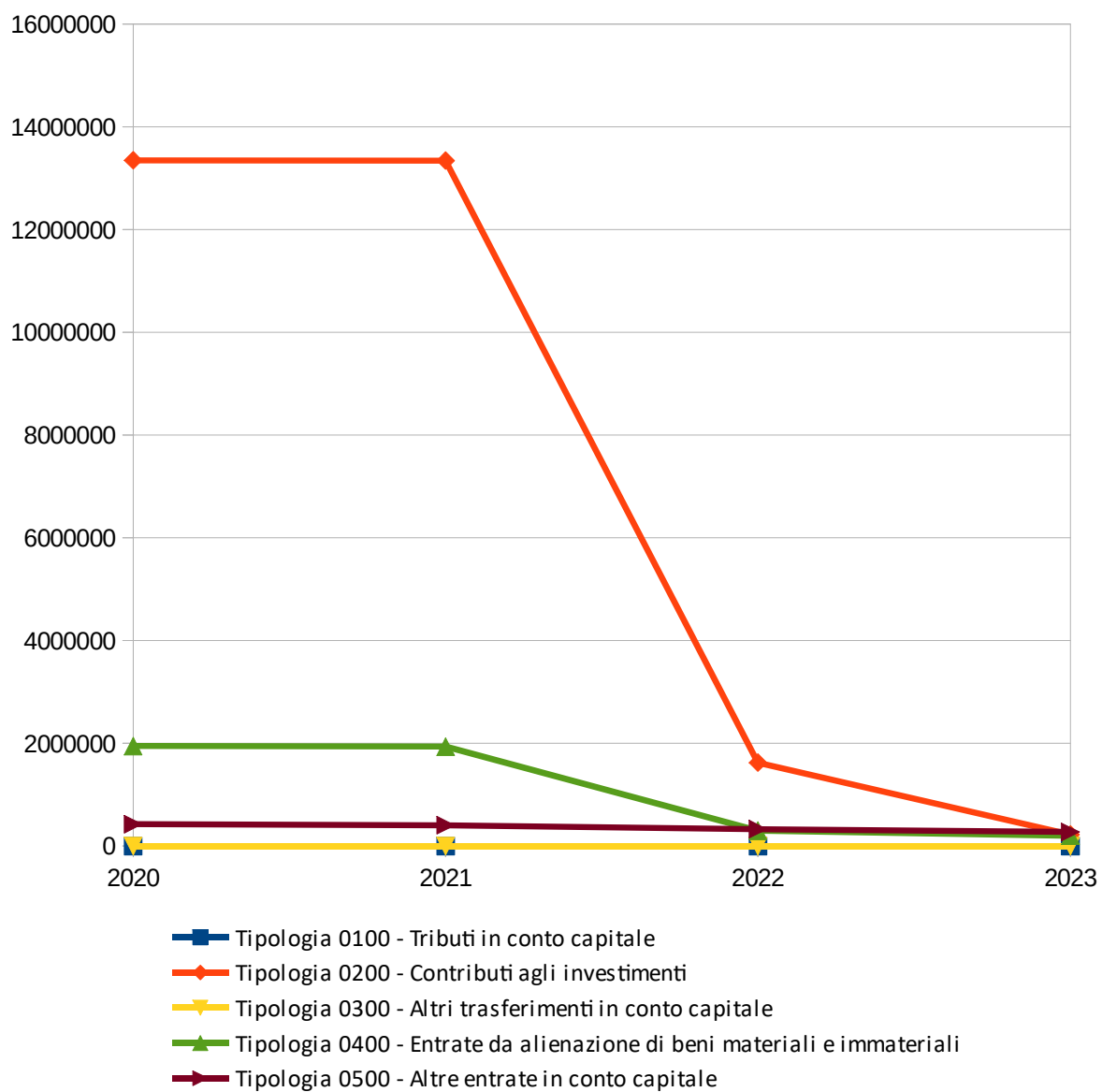
|   | 2020                 | 2021                 | 2022                | 2023              |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale                              | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00              |
| Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti                           | 13.348.565,37        | 13.345.036,74        | 1.625.000,00        | 225.000,00        |
| Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00              |
| Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 1.948.226,00         | 1.937.146,00         | 300.000,00          | 200.000,00        |
| Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale                        | 425.000,00           | 405.000,00           | 329.500,66          | 275.000,00        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>15.721.791,37</b> | <b>15.687.182,74</b> | <b>2.254.500,66</b> | <b>700.000,00</b> |

Previsioni di competenza 2020



- Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale
- Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti
- Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale
- Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali
- Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale

## Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



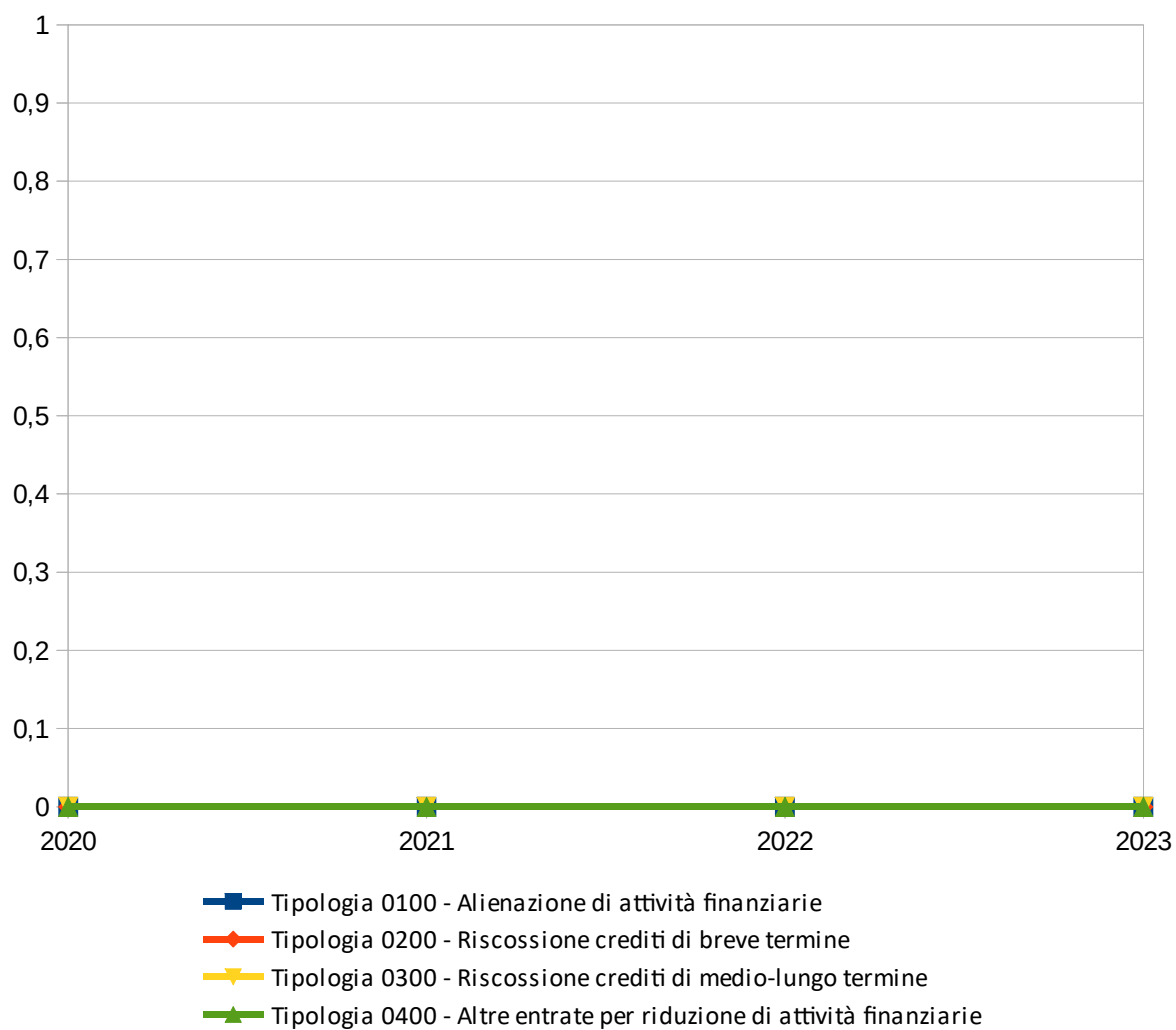
**TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

|  | <i>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Tipologia 0100 - Alienazione di attività finanziarie                 | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Tipologia 0200 - Riscossione crediti di breve termine                | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Tipologia 0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Tipologia 0400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE</b>  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

**Previsioni di competenza 2020**

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

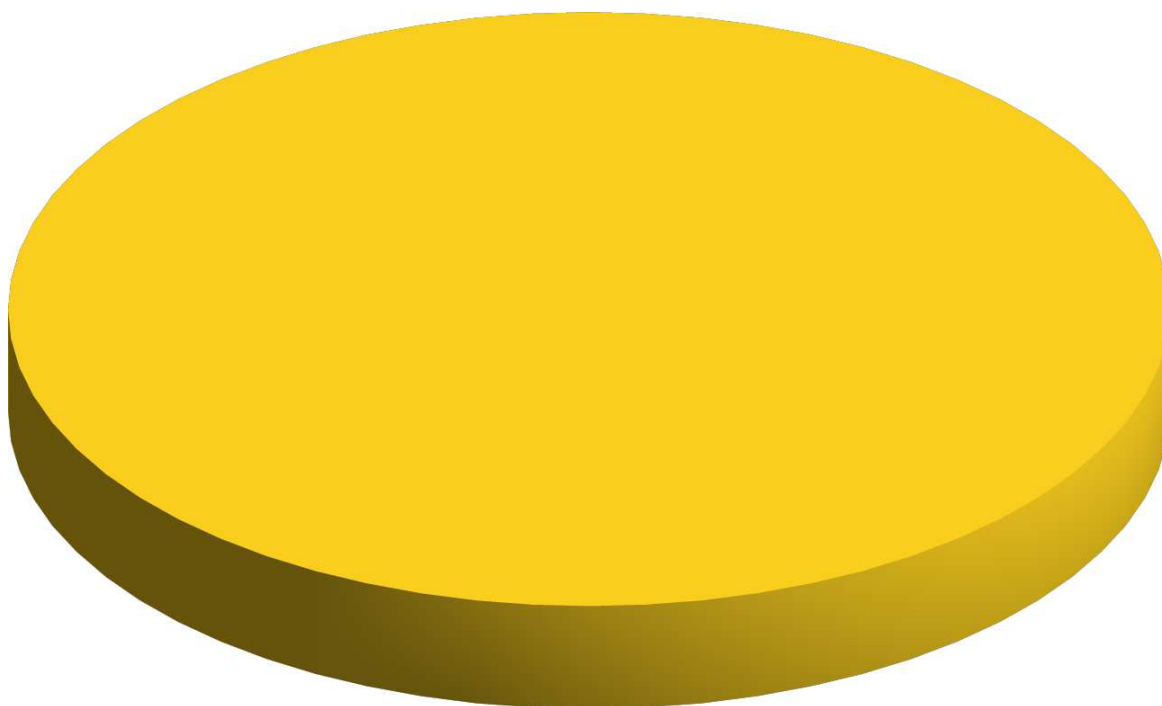
## Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



**TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI**

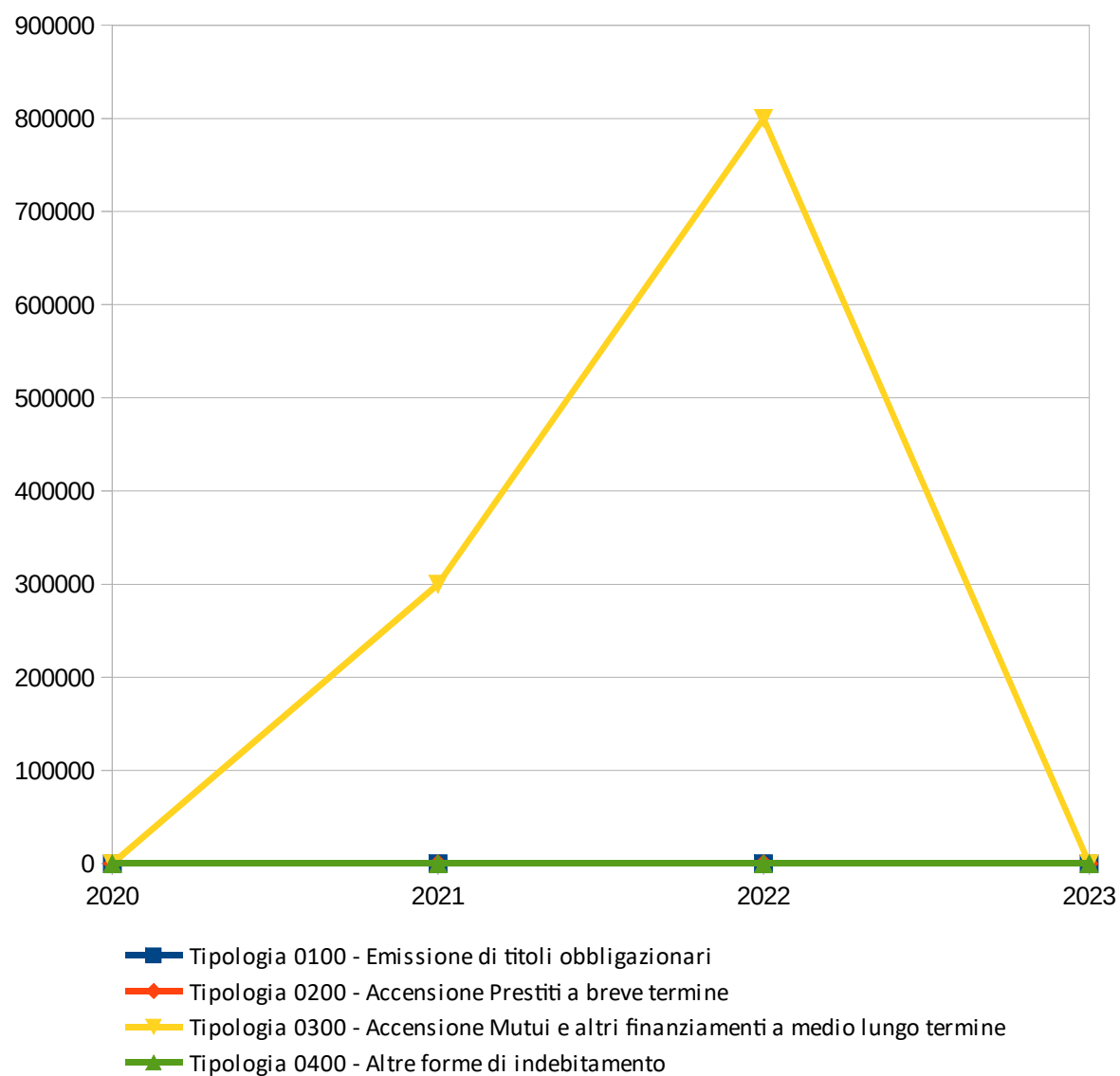
|   | 2020        | 2021              | 2022              | 2023        |
|---|-------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari                           | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        |
| Tipologia 0200 - Accensione Prestiti a breve termine                          | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        |
| Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00        | 300.000,00        | 800.000,00        | 0,00        |
| Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento                                 | 0,00        | 0,00              | 0,00              | 0,00        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>0,00</b> | <b>300.000,00</b> | <b>800.000,00</b> | <b>0,00</b> |

## Previsioni di competenza 2020



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

## Andamento pluriennale delle previsioni di competenza





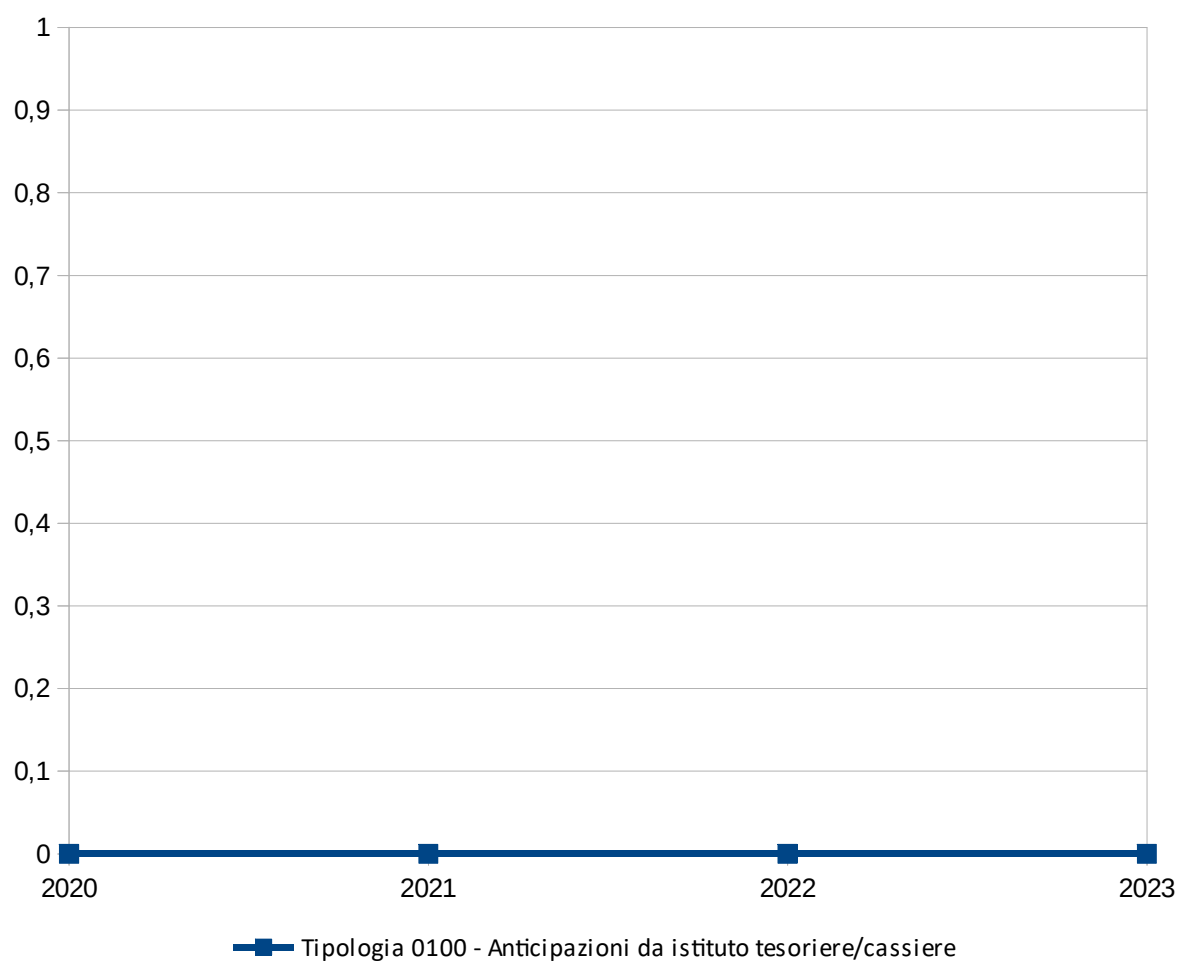
**TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**

|   | <i>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Previsioni di competenza 2020

■ Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

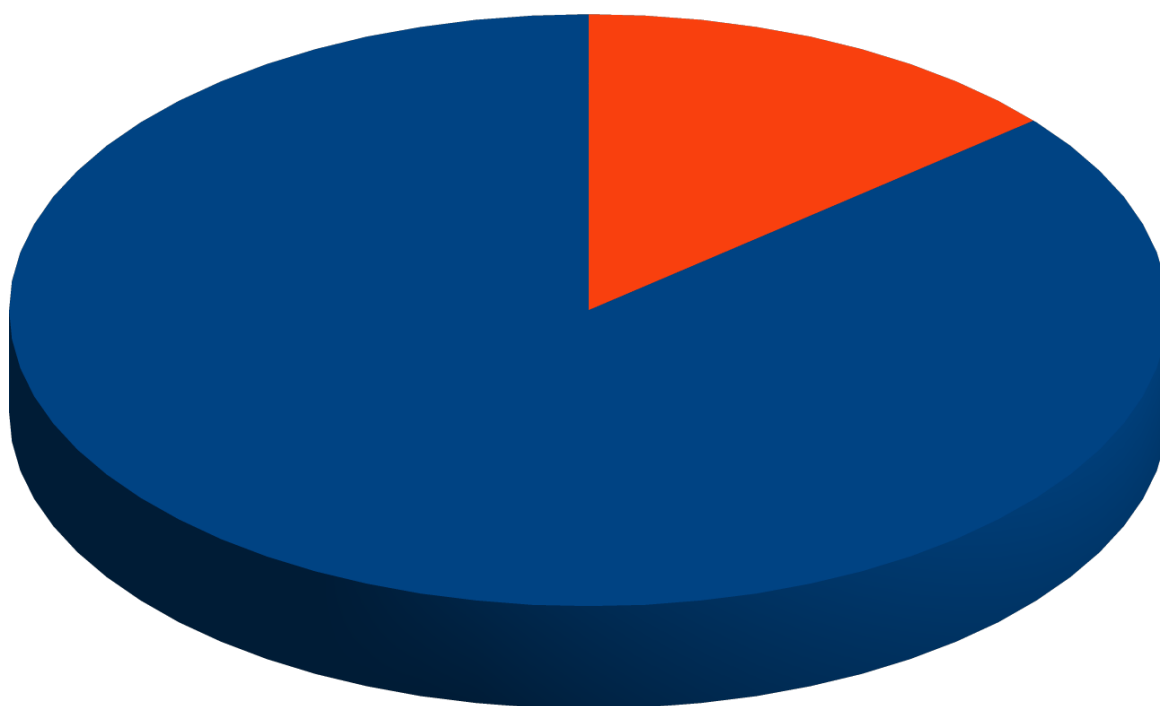
## Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



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

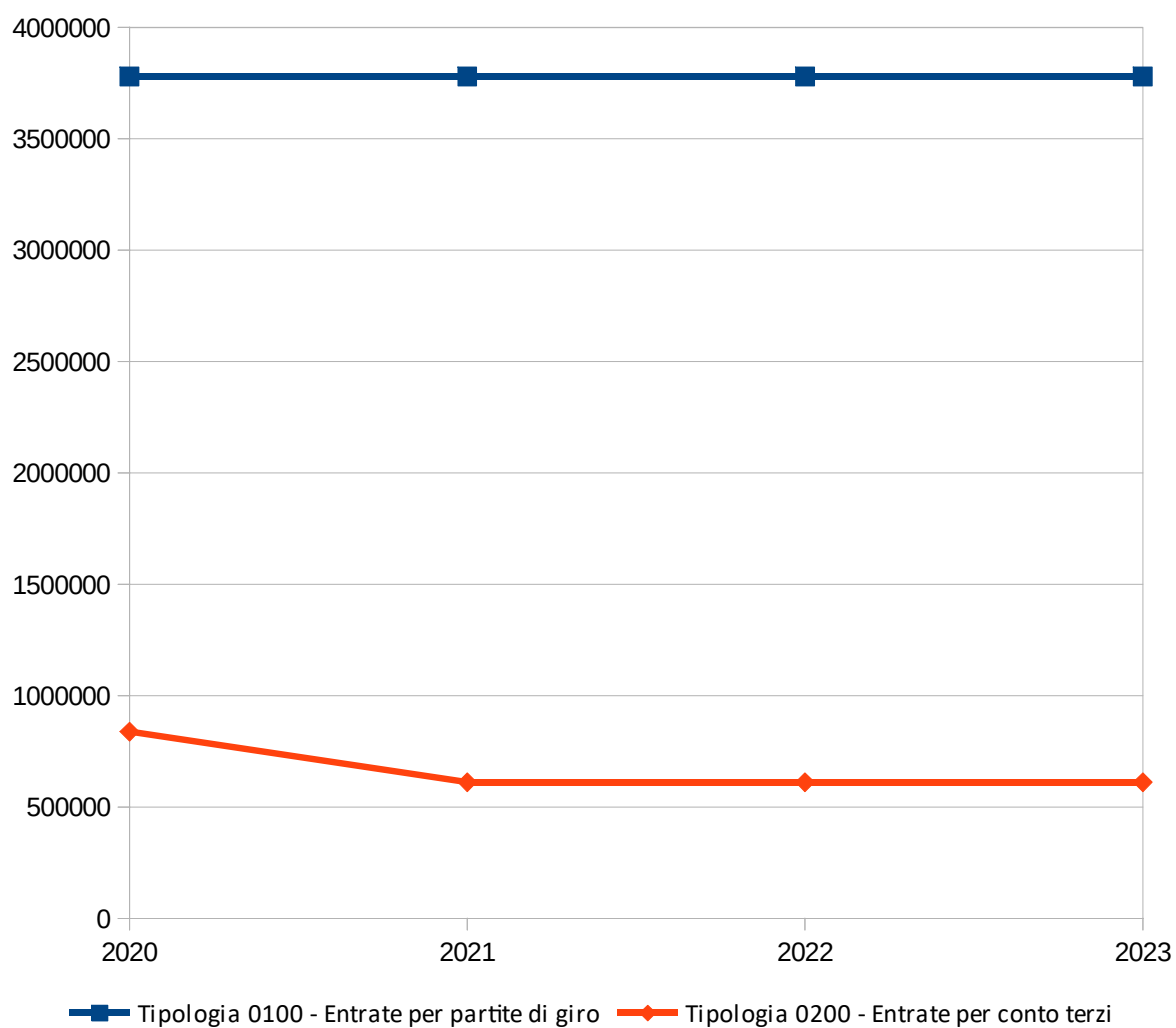
|  | 2020                | 2021                | 2022                | 2023                |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro | 3.780.359,57        | 3.780.359,57        | 3.780.359,57        | 3.780.359,57        |
| Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi     | 838.699,28          | 611.635,67          | 611.635,67          | 611.635,67          |
| <b>TOTALE</b>                                | <b>4.619.058,85</b> | <b>4.391.995,24</b> | <b>4.391.995,24</b> | <b>4.391.995,24</b> |

Previsioni di competenza 2020



■ Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro ■ Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi

## Andamento pluriennale delle previsioni di competenza

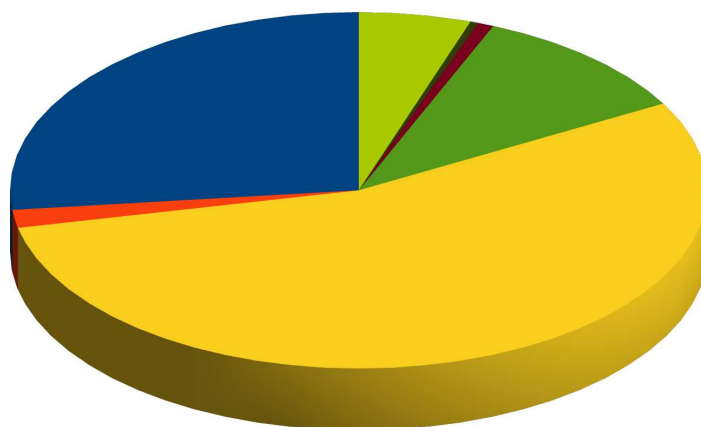


## 2.2 - ANALISI DELLA SPESA

### TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

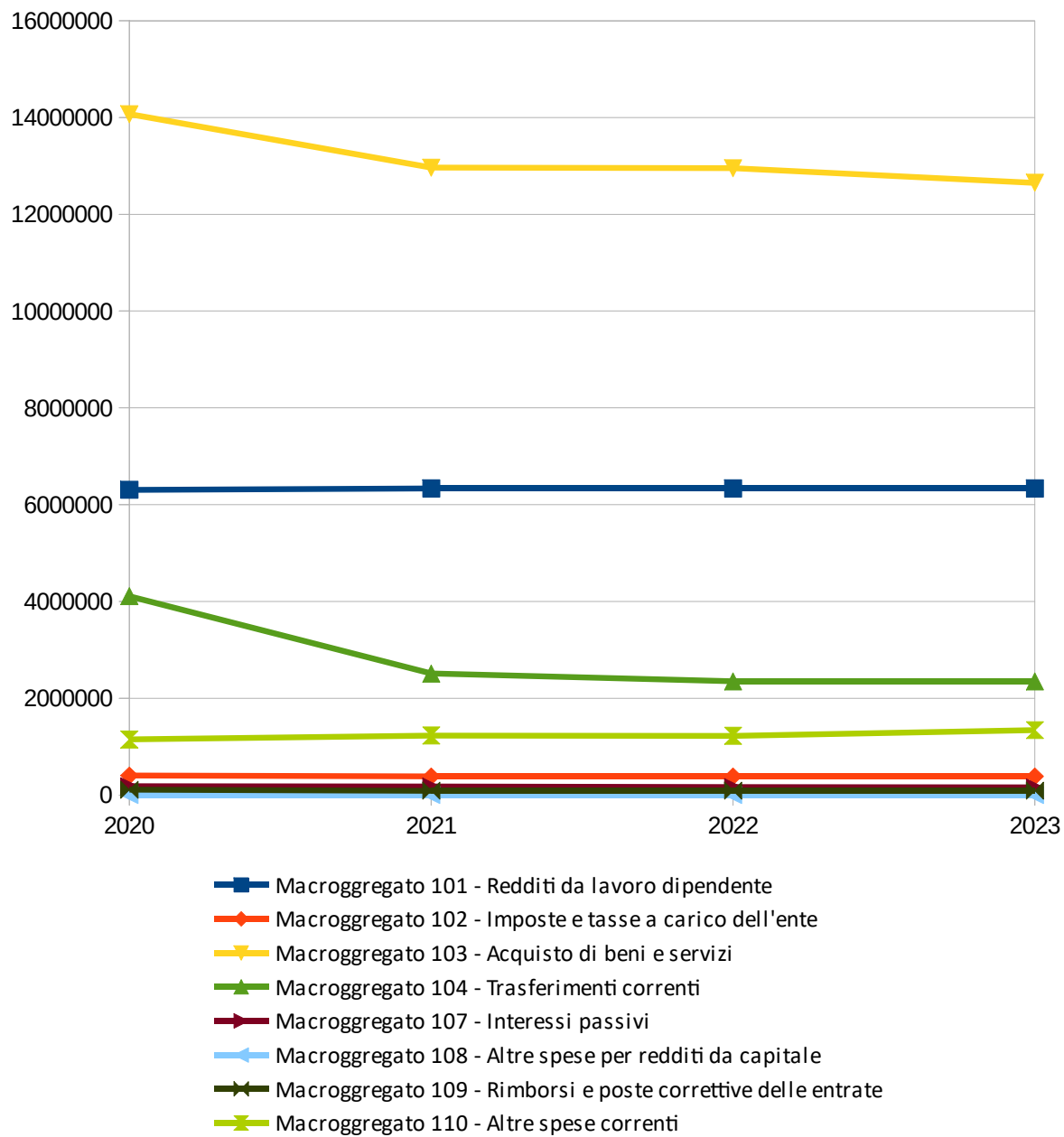
|  | 2020                 | 2021                 | 2022                 | 2023                 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente              | 6.306.393,07         | 6.335.823,80         | 6.335.823,80         | 6.335.823,80         |
| Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente        | 400.953,94           | 386.053,00           | 386.053,00           | 386.053,00           |
| Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi                | 14.069.784,74        | 12.963.736,53        | 12.954.045,88        | 12.651.451,08        |
| Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti                    | 4.110.600,20         | 2.508.835,31         | 2.351.274,58         | 2.349.274,58         |
| Macrogregato 107 - Interessi passivi                         | 180.677,52           | 175.060,32           | 164.087,76           | 156.927,14           |
| Macrogregato 108 - Altre spese per redditi da capitale       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Macrogregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate | 108.724,48           | 87.500,00            | 87.500,00            | 87.500,00            |
| Macrogregato 110 - Altre spese correnti                      | 1.148.500,76         | 1.231.338,61         | 1.224.196,11         | 1.341.060,96         |
| <b>TOTALE</b>  | <b>26.325.634,71</b> | <b>23.688.347,57</b> | <b>23.502.981,13</b> | <b>23.308.090,56</b> |

Previsioni di competenza 2020



- Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente
- Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente
- Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi
- Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti
- Macrogregato 107 - Interessi passivi
- Macrogregato 108 - Altre spese per redditi da capitale
- Macrogregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate
- Macrogregato 110 - Altre spese correnti

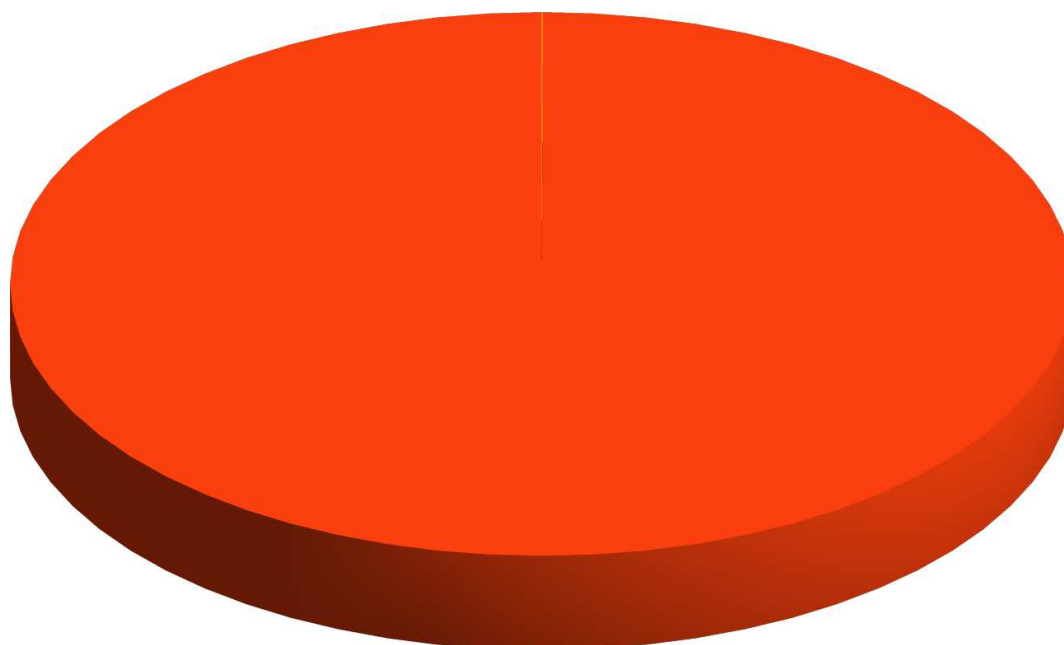
## Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



**TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE**

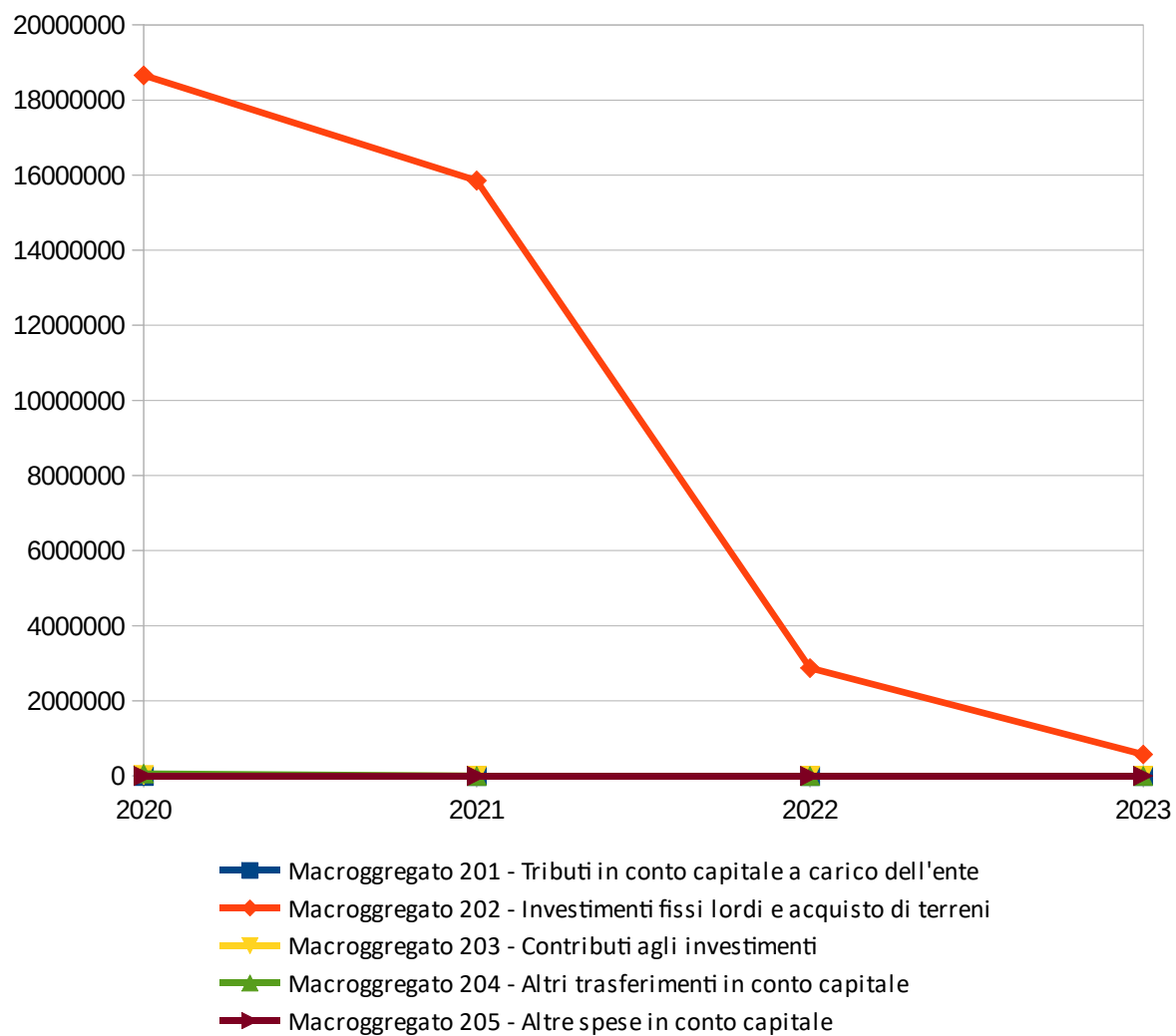
|   | 2020                 | 2021                 | 2022                | 2023              |
|---|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| Macrogregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente   | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00              |
| Macrogregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 18.659.806,27        | 15.857.182,74        | 2.870.000,00        | 570.000,00        |
| Macrogregato 203 - Contributi agli investimenti                   | 19.500,00            | 5.000,00             | 5.000,00            | 5.000,00          |
| Macrogregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale          | 60.000,00            | 0,00                 | 0,00                | 0,00              |
| Macrogregato 205 - Altre spese in conto capitale                  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00              |
| <b>TOTALE</b>   | <b>18.739.306,27</b> | <b>15.862.182,74</b> | <b>2.875.000,00</b> | <b>575.000,00</b> |

Previsioni di competenza 2020



- Macrogregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente
- Macrogregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni
- Macrogregato 203 - Contributi agli investimenti
- Macrogregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale
- Macrogregato 205 - Altre spese in conto capitale

## Andamento pluriennale delle previsioni di competenza





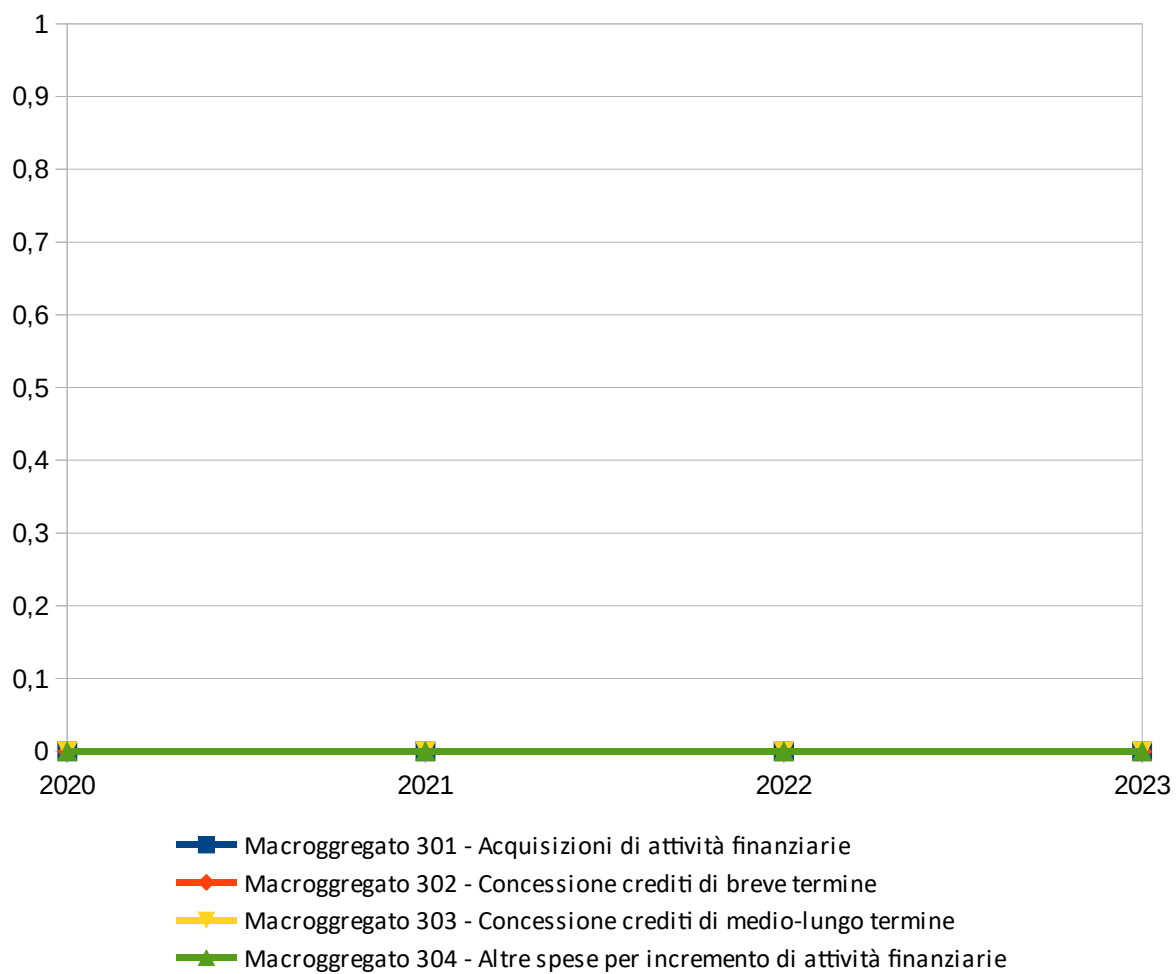
**TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

|   | <i>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Macrogregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Macrogregato 302 - Concessione crediti di breve termine               | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Macrogregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Macrogregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

## Previsioni di competenza 2020

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

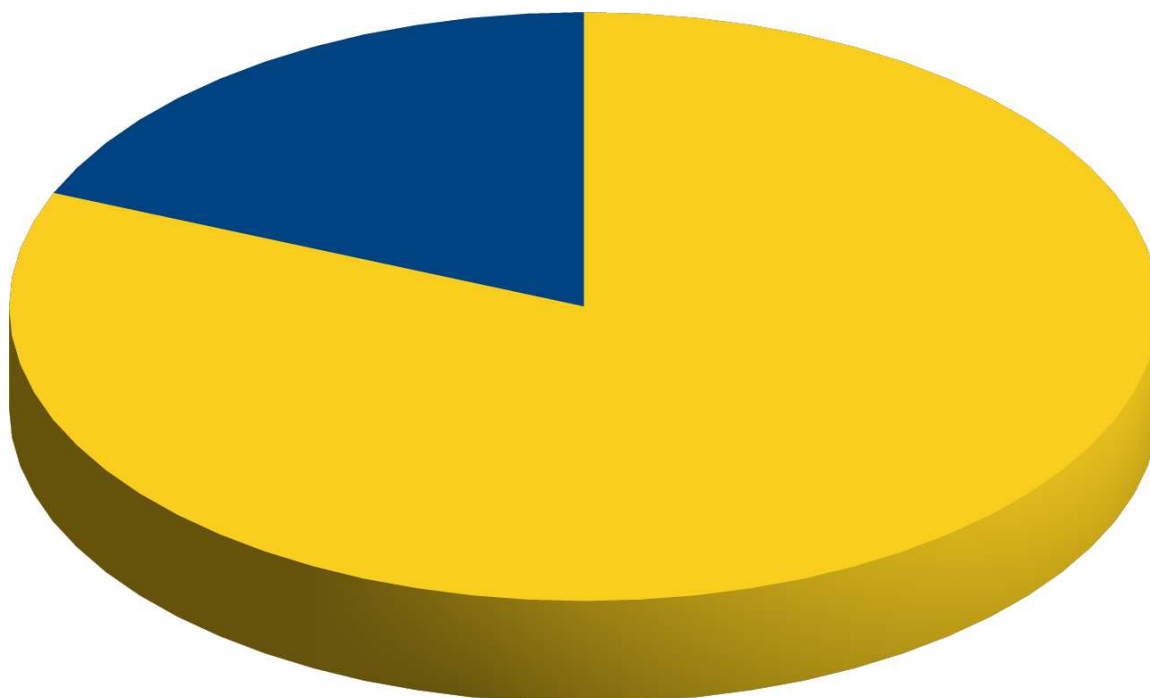
## Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



**TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI**

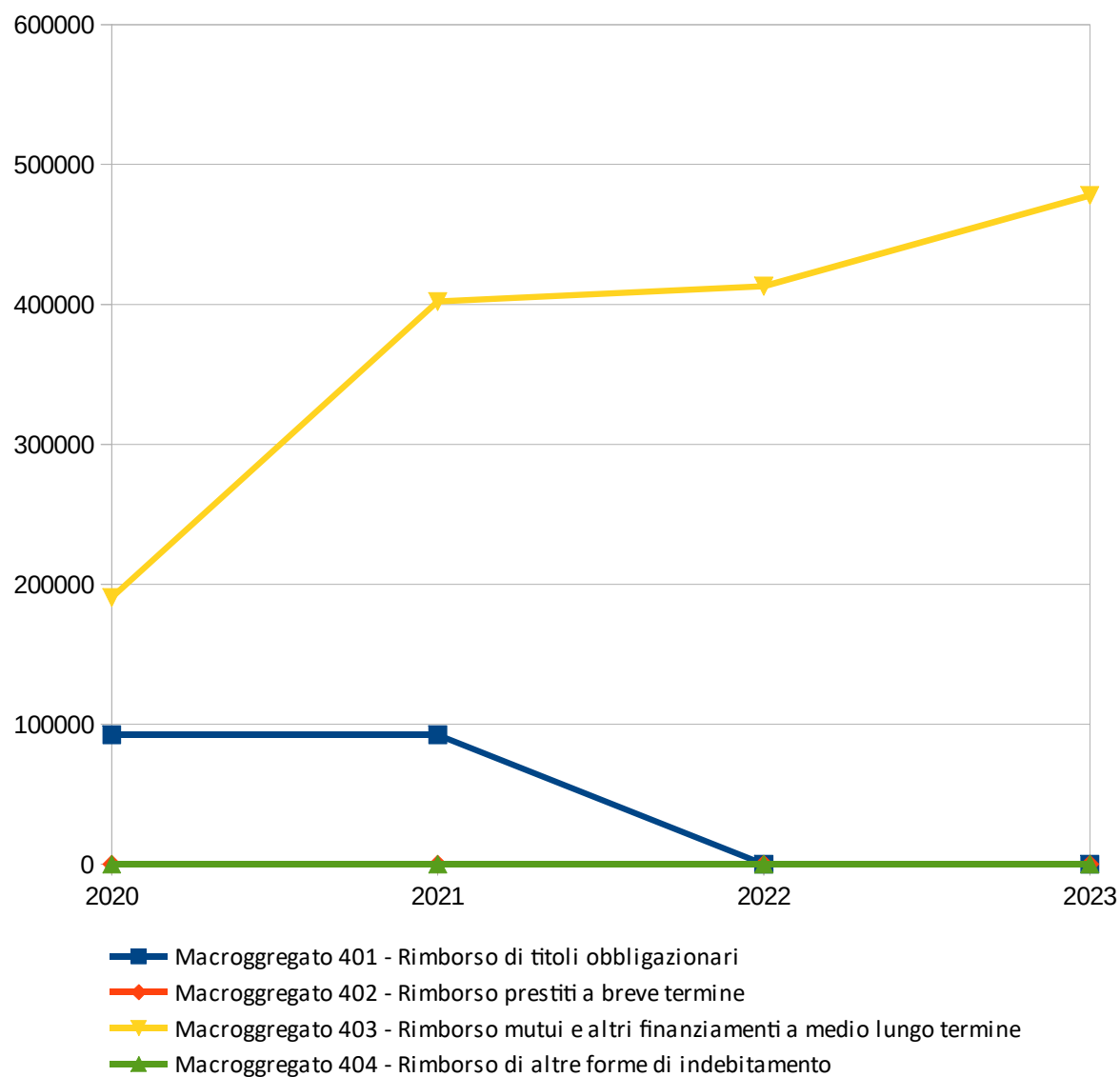
|   | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Macrogregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari                          | 92.446,00         | 92.445,87         | 0,00              | 0,00              |
| Macrogregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine                          | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| Macrogregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 190.537,81        | 402.018,58        | 412.965,08        | 477.897,60        |
| Macrogregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento                   | 0,00              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>TOTALE</b>   | <b>282.983,81</b> | <b>494.464,45</b> | <b>412.965,08</b> | <b>477.897,60</b> |

Previsioni di competenza 2020



- Macrogregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari
- Macrogregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine
- Macrogregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine
- Macrogregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento

## Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



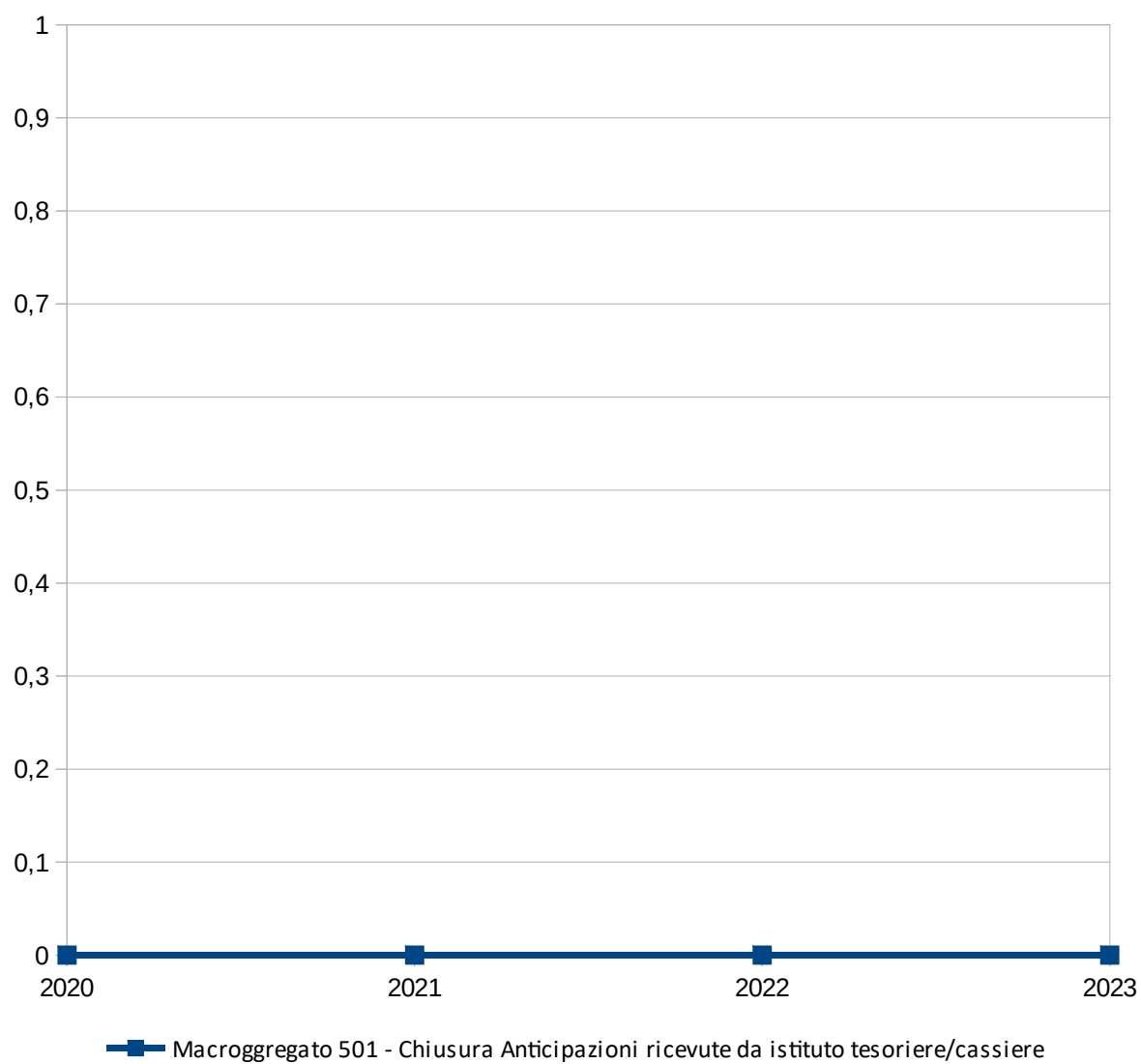
**TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**

|   | <i>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Macrogregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| <b>TOTALE</b>   | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

Previsioni di competenza 2020

■ Macrogregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere

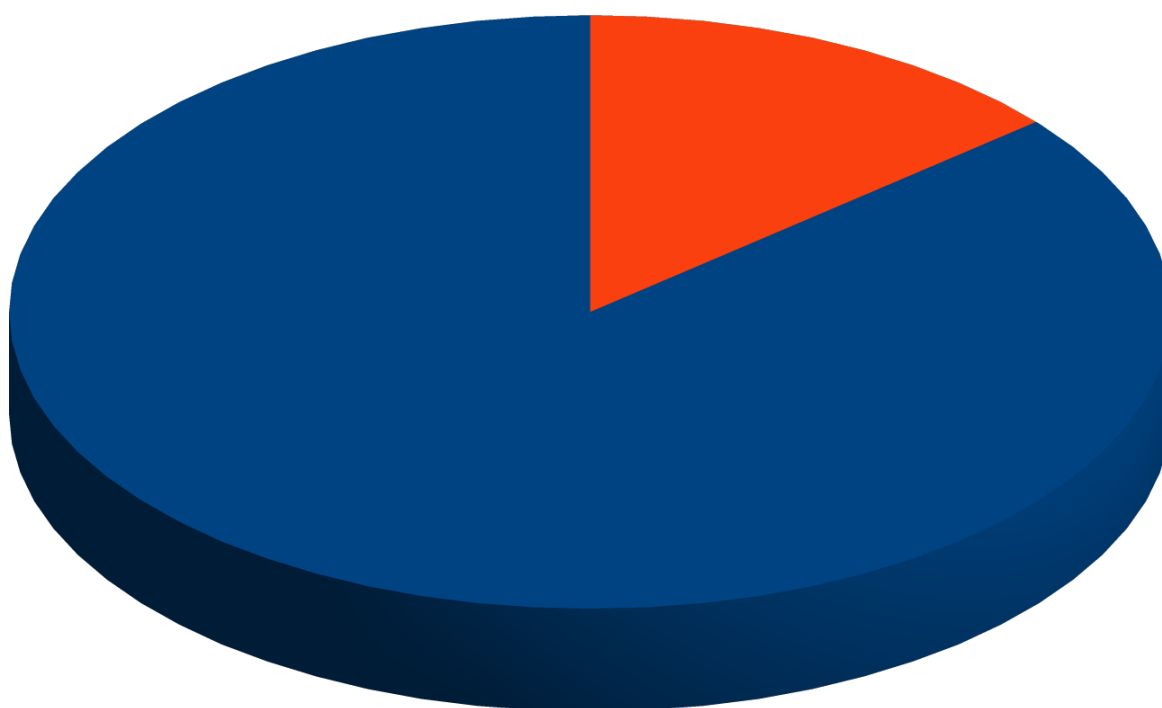
## Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



**TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**

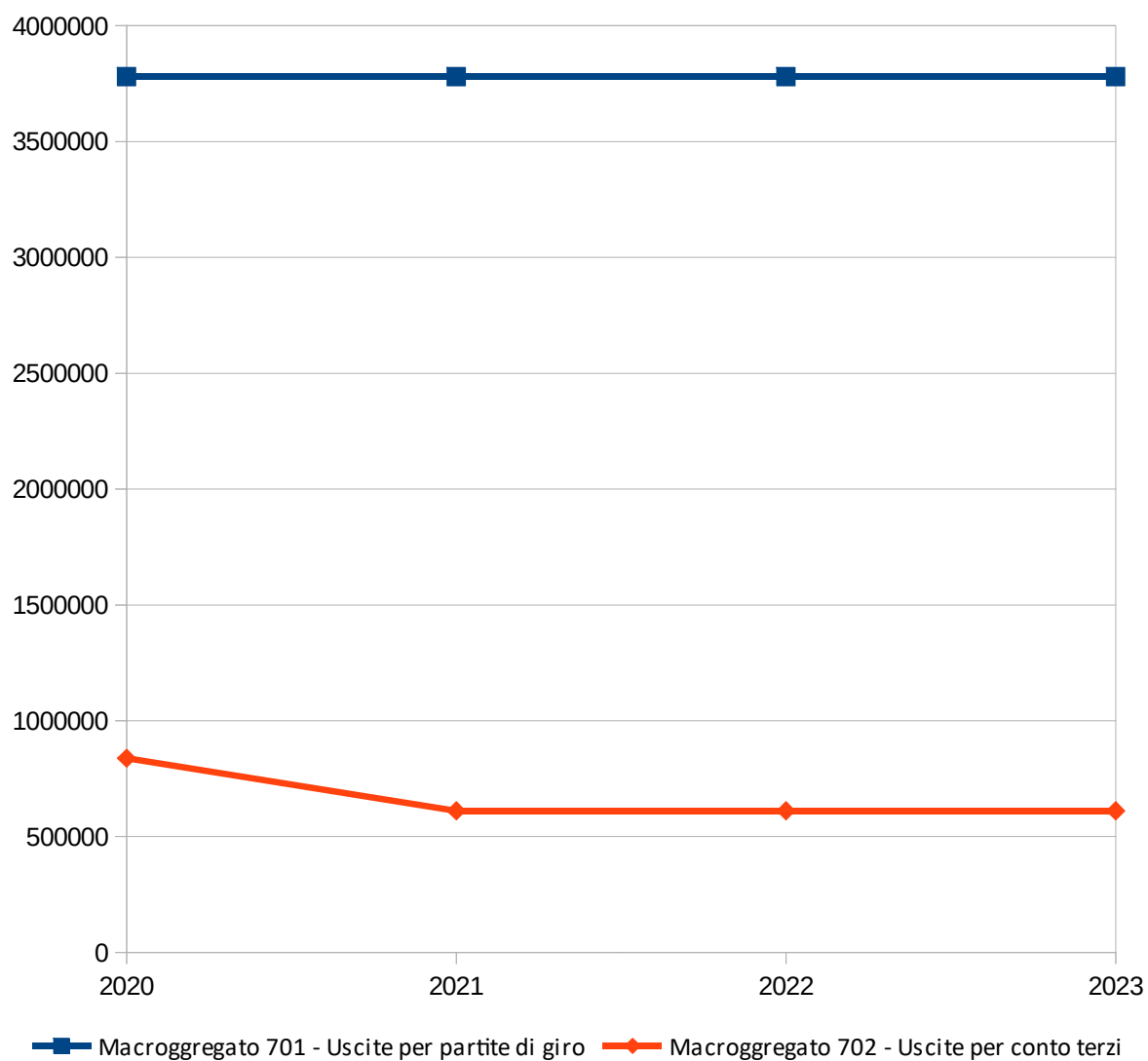
|   | 2020                | 2021                | 2022                | 2023                |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Macrogregato 701 - Uscite per partite di giro | 3.780.359,57        | 3.780.359,57        | 3.780.359,57        | 3.780.359,57        |
| Macrogregato 702 - Uscite per conto terzi     | 838.699,28          | 611.635,67          | 611.635,67          | 611.635,67          |
| <b>TOTALE</b>                                 | <b>4.619.058,85</b> | <b>4.391.995,24</b> | <b>4.391.995,24</b> | <b>4.391.995,24</b> |

## Previsioni di competenza 2020



■ Macrogregato 701 - Uscite per partite di giro ■ Macrogregato 702 - Uscite per conto terzi

## Andamento pluriennale delle previsioni di competenza





### 3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

#### 3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

|   | 2020                 | 2021                 | 2022                 | 2023                 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>NESSUN RESP. DI SERVIZIO</b>                                     |                      |                      |                      |                      |
| NESSUN RESP. DI SERVIZIO  | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO</b>                              | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| <b>Resp. di Servizio VENTURINI GIANLUCA</b>                         |                      |                      |                      |                      |
| Resp. di Capitolo VENTURINI GIANLUCA                                | 15.783.262,56        | 15.547.782,74        | 2.115.100,66         | 560.600,00           |
| <b>Totale Resp. di Servizio VENTURINI GIANLUCA</b>                  | <b>15.783.262,56</b> | <b>15.547.782,74</b> | <b>2.115.100,66</b>  | <b>560.600,00</b>    |
| <b>Resp. di Servizio CASALI CRISTINA</b>                            |                      |                      |                      |                      |
| Resp. di Capitolo CASALI CRISTINA                                   | 27.857.524,10        | 23.172.385,58        | 23.675.896,91        | 22.923.533,66        |
| <b>Totale Resp. di Servizio CASALI CRISTINA</b>                     | <b>27.857.524,10</b> | <b>23.172.385,58</b> | <b>23.675.896,91</b> | <b>22.923.533,66</b> |
| <b>Resp. di Servizio VERRI LUCA</b>                                 |                      |                      |                      |                      |
| Resp. di Capitolo VERRI LUCA  | 4.125.449,12         | 3.622.309,92         | 3.201.486,88         | 3.078.392,74         |
| <b>Totale Resp. di Servizio VERRI LUCA</b>                          | <b>4.125.449,12</b>  | <b>3.622.309,92</b>  | <b>3.201.486,88</b>  | <b>3.078.392,74</b>  |
| <b>Resp. di Servizio BRADANINI MAURO</b>                            |                      |                      |                      |                      |
| Resp. di Capitolo BRADANINI MAURO                                   | 614.821,79           | 527.000,00           | 587.000,00           | 587.000,00           |
| <b>Totale Resp. di Servizio BRADANINI MAURO</b>                     | <b>614.821,79</b>    | <b>527.000,00</b>    | <b>587.000,00</b>    | <b>587.000,00</b>    |
| <b>Resp. di Servizio TIRONE LIVIO</b>                               |                      |                      |                      |                      |
| Resp. di Capitolo TIRONE LIVIO                                      | 584.747,96           | 488.646,00           | 488.646,00           | 488.646,00           |
| <b>Totale Resp. di Servizio TIRONE LIVIO</b>                        | <b>584.747,96</b>    | <b>488.646,00</b>    | <b>488.646,00</b>    | <b>488.646,00</b>    |
| <b>Resp. di Servizio NEGRI BARBARA</b>                              |                      |                      |                      |                      |
| Resp. di Capitolo NEGRI BARBARA                                     | 129.239,57           | 116.204,76           | 5.000,00             | 5.000,00             |
| <b>Totale Resp. di Servizio NEGRI BARBARA</b>                       | <b>129.239,57</b>    | <b>116.204,76</b>    | <b>5.000,00</b>      | <b>5.000,00</b>      |
| <b>Resp. di Servizio CASALI CRISTINA - SERVIZI CULTURALI</b>        |                      |                      |                      |                      |
| Resp. di Capitolo CASALI CRISTINA - SERVIZI CULTURALI               | 352.199,12           | 273.170,00           | 298.170,00           | 298.170,00           |
| <b>Totale Resp. di Servizio CASALI CRISTINA - SERVIZI CULTURALI</b> | <b>352.199,12</b>    | <b>273.170,00</b>    | <b>298.170,00</b>    | <b>298.170,00</b>    |
| <b>Resp. di Servizio LOCATELLI CLAUDIO</b>                          |                      |                      |                      |                      |
| Resp. di Capitolo LOCATELLI CLAUDIO                                 | 519.739,42           | 559.491,00           | 811.641,00           | 811.641,00           |
| <b>Totale Resp. di Servizio LOCATELLI CLAUDIO</b>                   | <b>519.739,42</b>    | <b>559.491,00</b>    | <b>811.641,00</b>    | <b>811.641,00</b>    |
| <b>TOTALE</b>   | <b>49.966.983,64</b> | <b>44.306.990,00</b> | <b>31.182.941,45</b> | <b>28.752.983,40</b> |

#### 3.2 - ANALISI DELLA SPESA

|  | 2020                 | 2021                 | 2022                | 2023                |
|--|----------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| <b>NESSUN RESP. DI SERVIZIO</b>                    |                      |                      |                     |                     |
| NESSUN RESP. DI SERVIZIO                           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                | 0,00                |
| <b>Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO</b>             | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>         | <b>0,00</b>         |
| <b>Resp. di Servizio VENTURINI GIANLUCA</b>        |                      |                      |                     |                     |
| Resp. di Capitolo VENTURINI GIANLUCA               | 21.650.342,59        | 18.603.925,74        | 5.649.689,00        | 3.170.188,34        |
| <b>Totale Resp. di Servizio VENTURINI GIANLUCA</b> | <b>21.650.342,59</b> | <b>18.603.925,74</b> | <b>5.649.689,00</b> | <b>3.170.188,34</b> |

|   |                      |                      |                      |                      |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Resp. di Servizio CASALI CRISTINA</b>                            |                      |                      |                      |                      |
| Resp. di Capitolo CASALI CRISTINA                                   | 13.610.453,56        | 12.684.209,44        | 12.598.834,41        | 12.773.471,16        |
| <b>Totale Resp. di Servizio CASALI CRISTINA</b>                     | <b>13.610.453,56</b> | <b>12.684.209,44</b> | <b>12.598.834,41</b> | <b>12.773.471,16</b> |
| <b>Resp. di Servizio VERRI LUCA</b>                                 |                      |                      |                      |                      |
| Resp. di Capitolo VERRI LUCA  | 5.062.633,47         | 4.153.000,87         | 3.740.163,83         | 3.615.069,69         |
| <b>Totale Resp. di Servizio VERRI LUCA</b>                          | <b>5.062.633,47</b>  | <b>4.153.000,87</b>  | <b>3.740.163,83</b>  | <b>3.615.069,69</b>  |
| <b>Resp. di Servizio BRADANINI MAURO</b>                            |                      |                      |                      |                      |
| Resp. di Capitolo BRADANINI MAURO                                   | 1.060.190,54         | 1.013.180,00         | 1.017.880,00         | 1.017.880,00         |
| <b>Totale Resp. di Servizio BRADANINI MAURO</b>                     | <b>1.060.190,54</b>  | <b>1.013.180,00</b>  | <b>1.017.880,00</b>  | <b>1.017.880,00</b>  |
| <b>Resp. di Servizio TIRONE LIVIO</b>                               |                      |                      |                      |                      |
| Resp. di Capitolo TIRONE LIVIO                                      | 3.098.547,55         | 2.957.005,19         | 2.974.318,21         | 2.974.318,21         |
| <b>Totale Resp. di Servizio TIRONE LIVIO</b>                        | <b>3.098.547,55</b>  | <b>2.957.005,19</b>  | <b>2.974.318,21</b>  | <b>2.974.318,21</b>  |
| <b>Resp. di Servizio NEGRI BARBARA</b>                              |                      |                      |                      |                      |
| Resp. di Capitolo NEGRI BARBARA                                     | 1.034.105,13         | 1.100.454,76         | 987.264,00           | 987.264,00           |
| <b>Totale Resp. di Servizio NEGRI BARBARA</b>                       | <b>1.034.105,13</b>  | <b>1.100.454,76</b>  | <b>987.264,00</b>    | <b>987.264,00</b>    |
| <b>Resp. di Servizio CASALI CRISTINA - SERVIZI CULTURALI</b>        |                      |                      |                      |                      |
| Resp. di Capitolo CASALI CRISTINA - SERVIZI CULTURALI               | 2.401.672,05         | 2.057.148,00         | 2.068.026,00         | 2.068.026,00         |
| <b>Totale Resp. di Servizio CASALI CRISTINA - SERVIZI CULTURALI</b> | <b>2.401.672,05</b>  | <b>2.057.148,00</b>  | <b>2.068.026,00</b>  | <b>2.068.026,00</b>  |
| <b>Resp. di Servizio LOCATELLI CLAUDIO</b>                          |                      |                      |                      |                      |
| Resp. di Capitolo LOCATELLI CLAUDIO                                 | 2.049.038,75         | 1.868.066,00         | 2.146.766,00         | 2.146.766,00         |
| <b>Totale Resp. di Servizio LOCATELLI CLAUDIO</b>                   | <b>2.049.038,75</b>  | <b>1.868.066,00</b>  | <b>2.146.766,00</b>  | <b>2.146.766,00</b>  |
| <b>TOTALE</b>   | <b>49.966.983,64</b> | <b>44.436.990,00</b> | <b>31.182.941,45</b> | <b>28.752.983,40</b> |

## **ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE**

## 4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

### 4.1 - DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

|  |          |                     |
|--|----------|---------------------|
| Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020  | +        | 4.995.113,59        |
| Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020   | +        | 2.977.336,66        |
| Entrate già accertate nell'esercizio 2020  | +        | 26.641.931,70       |
| Uscite già impegnate nell'esercizio 2020   | -        | 34.303.001,26       |
| Riduzioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020  | -        | 14.294,00           |
| Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020   | +        | 1.623,93            |
| Riduzioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020   | +        | 4.502,91            |
| <b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2021</b> | <b>=</b> | <b>303.213,53</b>   |
| Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020   | +        | 6.066.482,00        |
| Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020   | -        | 2.811.000,00        |
| Riduzione dei residui attivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020                                       | -        | 0,00                |
| Incremento dei residui passivi, presunto per il restante periodo dell'esercizio 2020                                     | +        | 0,00                |
| Riduzione dei residui passivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2020                                      | +        | 0,00                |
| Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020  | -        | 382.467,08          |
| <b>Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020</b>   | <b>=</b> | <b>3.176.228,45</b> |

### 4.2 - COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

|   |                     |
|---|---------------------|
| Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2020 | 2.772.819,96        |
| Fondo anticipazioni liquidità                           | 0,00                |
| Fondo perdite società partecipate                       | 0,00                |
| Fondo Contenzioso                                       | 80.000,00           |
| Altri accantonamenti                                    | 7.172,75            |
| <b>Totale Parte Accantonata</b>                         | <b>2.859.992,71</b> |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili     | 0,00                |
| Vincoli derivanti da trasferimenti                      | 59.756,25           |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui            | 0,00                |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente                | 4.555,76            |
| Altri Vincoli   | 0,00                |
| <b>Totale Parte Vincolata</b>                           | <b>64.312,01</b>    |
| <b>Totale Parte Destinata agli investimenti</b>         | <b>122.476,88</b>   |
| <b>Totale Parte Disponibile</b>                         | <b>129.446,85</b>   |

**4.3 - UTILIZZO QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

|  |      |
|--|------|
|  |      |
| 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 |
| <b>Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto</b>    |      |

## 5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE

| Capitolo di Spesa | Descrizione   | Risorse accantonate al 01/01/2020 | Risorse accantonate applicate al bilancio dell'eser. 2020 (con segno -) | Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'eser. 2020 | Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2020 (con segno +/-) | Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ 2020 | Risorse accantonate presunte al 31/12/2020 applicate al primo eser. del bilancio di previsione |
|-------------------|---|-----------------------------------|---|--|---|--|--|
|                   |   | (a)                               | (b)   | (c)  | (d)   | (e)=(a)+(b)+(c)+(d)  | (f)  |
|                   | <b>Fondo anticipazioni di liquidità:</b>  |                                   |   |  |   |  |  |
|                   | <b>Totale Accantonamento - Fondo anticipazioni di liquidità:</b>                    | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
|                   | <b>Fondo perdite società partecipate:</b>   |                                   |   |  |   |  |  |
|                   | <b>Totale Accantonamento - Fondo perdite società partecipate:</b>                   | <b>0,00</b>                       | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>  |
|                   | <b>Fondo contenzioso:</b>   |                                   |   |  |   |  |  |
|                   | contenzioso   | 80.000,00                         | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 80.000,00  | 0,00   |
|                   | <b>Totale Accantonamento - Fondo contenzioso:</b>                                   | <b>80.000,00</b>                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>80.000,00</b>   | <b>0,00</b>  |
|                   | <b>Fondo crediti di dubbia esigibilità:</b>   |                                   |   |  |   |  |  |
| 9180/300          | FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESIGIBILITÀ PER SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA | 451.021,21                        | 0,00  | 34.305,50  | 0,00  | 485.326,71   | 0,00   |
| 9180/301          | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ PER SANZIONI TRIBUTARIE (imu E tasi)            | 1.005.446,27                      | 0,00  | 177.640,00   | 0,00  | 1.183.086,27   | 0,00   |
| 9180/303          | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ TARI  | 455.867,13                        | 0,00  | 156.375,00   | 0,00  | 612.242,13   | 0,00   |
| 9180/305          | FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESIGIBILITÀ PER RUOLI TASSA RIFIUTI             | 105.606,36                        | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 105.606,36   | 0,00   |
| 9180/307          | FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ CONCESSIONI AMMINISTRATIVE                         | 317.030,58                        | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 317.030,58   | 0,00   |
| 9380/304          | FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ CANONI E FITTI E SPESE CONDOMINIALI                | 67.527,91                         | 0,00  | 2.000,00   | 0,00  | 69.527,91  | 0,00   |
|                   | <b>Totale Accantonamento - Fondo crediti di dubbia esigibilità:</b>                 | <b>2.402.499,46</b>               | <b>0,00</b>   | <b>370.320,50</b>  | <b>0,00</b>   | <b>2.772.819,96</b>  | <b>0,00</b>  |
|                   | <b>Altri accantonamenti:</b>  |                                   |   |  |   |  |  |
|                   | fondo spese per indennità di fine mandato del sindaco                               | 4.320,75                          | 0,00  | 2.852,00   | 0,00  | 7.172,75   | 0,00   |

|  |  |                     |             |                   |             |                     |             |
|--|--|---------------------|-------------|-------------------|-------------|---------------------|-------------|
|  | <b>Totale Accantonamento - Altri accantonamenti:</b> | <b>4.320,75</b>     | <b>0,00</b> | <b>2.852,00</b>   | <b>0,00</b> | <b>7.172,75</b>     | <b>0,00</b> |
|  | <b>TOTALE:</b>                                       | <b>2.486.820,21</b> | <b>0,00</b> | <b>373.172,50</b> | <b>0,00</b> | <b>2.859.992,71</b> | <b>0,00</b> |

## 6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE

| Capitolo di Entrata | Descrizione  | Capitolo di Spesa | Descrizione   | Risorse vincolate al 01/01/2020 | Entrate vincolate accertate nell'eser. 2020 (dati presunti) | Impegni presunti eser. 2020 finanziati da entrate vincolate accertate nell'eser. o da quote vincolate del risultato di amm. (dati presunti) | F.P.V. al 31/12/2020 finanziato da entrate vincolate accertate nell'eser. o da quote vincolate del risultato di amm. (dati presunti) | Cancellazione nell'eser. 2020 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amm. (+) e cancellazione nell'eser. 2020 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) | Cancellazione nell'eser. 2020 di impegni finanziati da F.P.V. dopo l'approvazione del rendiconto dell'eser. 2019 se non reimpegnati nell'eser. 2020 (+) | Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020 | Risorse vincolate presunte al 31/12/ 2020 applicate al primo eser. del bilancio di previsione |
|---------------------|--|-------------------|---|---------------------------------|---|---|--|---|---|---|---|
|                     |  |                   |   | (a)                             | (b)   | (c)   | (d)  | (e)   | (f)   | (g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)-(f)   | (i)   |
|                     |  |                   | <b>Vincoli derivanti dalla legge:</b>                           |                                 |   |   |  |   |   |   |   |
|                     |  |                   | <b>Totale vincoli derivanti dalla legge:</b>                    | <b>0,00</b>                     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |
|                     |  |                   | <b>Vincoli derivanti da trasferimenti:</b>                      |                                 |   |   |  |   |   |   |   |
|                     | TRASFERIMENTO DALLA REGIONE PER SERVIZIO TRASPORTO | 3412/528          | ASSISTENZA EDUCATIVA STUDENTI CON DISABILITA' SCUOLA SECONDARIA | 10.462,22                       | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 10.462,22   | 0,00  |
|                     | TRASFERIMENTO FONDAZIONE CARIPLO PER PROGETTO      | 4010/191          | TRASFERIMENTO CONTRIBUTO CARIPLO PER PROGETTO                   | 10.000,00                       | 0,00  | 10.000,00   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |
|                     | Quota AVANZO 2018 DESTINATO A FOSSO                | 11170/191         | MANUTENZIONE STRAORDINARIA                                      | 62.953,20                       | 0,00  | 62.953,20   | 0,00   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00  |



[illegible]

[illegible]

|         |  |          |   |      |            |            |      |      |      |      |      |
|---------|--|----------|---|------|------------|------------|------|------|------|------|------|
|         |  |          | PIAZZA GARIBALDI  |      |            |            |      |      |      |      |      |
| 2850/70 | CONTRIBUTO DALLO STATO PER BANDO PERIFERIE | 10261/49 | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DELLA SCUOLA MATERNA DI VIA GIANOLI                              | 0,00 | 255.963,36 | 255.963,36 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2850/70 | CONTRIBUTO DALLO STATO PER BANDO PERIFERIE | 11550/49 | SISTEMAZIONE AREE A VERDE PUBBLICO IN VIA DEL CUGNOLO   | 0,00 | 60.718,32  | 60.718,32  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2850/70 | CONTRIBUTO DALLO STATO PER BANDO PERIFERIE | 11551/49 | RIQUALIFICAZIONE E COMPLETAMENTO VIALETTI DI COLLEGAMENTO AREE A VERDE DEL QUARTIERE LA PIASTRA | 0,00 | 380.775,00 | 380.775,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2850/70 | CONTRIBUTO DALLO STATO PER BANDO PERIFERIE | 11841/49 | REALIZZAZIONE ORTI-GIARDINO IN VIA DEL CUGNOLO  | 0,00 | 18.532,00  | 18.532,00  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2850/70 | CONTRIBUTO DALLO STATO PER BANDO PERIFERIE | 11847/49 | RIFACIMENTO MARCIAPIEDI CON PISTA CICLABILE LATO NORD DELLA VIA GIULIANI                        | 0,00 | 609.986,06 | 609.986,06 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2850/70 | CONTRIBUTO DALLO STATO PER BANDO PERIFERIE | 11847/60 | RIQUALIFICAZIONE DI AREA VERDE E PARCHEGGIO PRESSO LA RSA IN VIA DEL CUGNOLO                    | 0,00 | 18.138,26  | 18.138,26  | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2850/70 | CONTRIBUTO DALLO STATO PER BANDO PERIFERIE | 11848/49 | REALIZZAZIONE DI UN PONTE CICLOPEDONALE SUL MALLERO PER COLLEGAMENTO CON IL PARCO BARTESAGHI    | 0,00 | 711.205,75 | 711.205,75 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2850/70 | CONTRIBUTO DALLO STATO PER BANDO PERIFERIE | 11849/49 | REALIZZAZIONE DI UNA PASSERELLA A SBALZO SUL TORRENTE MALLERO LUNGO LA VIA TORELLI              | 0,00 | 150.726,46 | 150.726,46 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



|      |   |          |   |                   |             |                   |             |             |             |                 |             |
|------|---|----------|---|-------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|-------------|
| 2/11 | AVANZO VINCOLATO ENTE IN CONTO CAPITALE   | 11849/50 | REALIZZAZIONE DI UNA PASSERELLA A SBALZO SUL TORRENTE MALLERO LUNGO LA VIA TORELLI      | 300.000,00        | 0,00        | 300.000,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00        |
| 2/13 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO FORMALMENTE ATTRIBUITO DALL'ENTE DESTINATO A PARTE CORRENTE | 6001/622 | PIANI DI ZONA - FONDO POVERTA' - QUOTA SERVIZI  | 138.390,20        | 0,00        | 138.390,20        | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00        |
| 2/13 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO FORMALMENTE ATTRIBUITO DALL'ENTE DESTINATO A PARTE CORRENTE | 7001/137 | PERSONALE PRECARIO ASSISTENTI SOCIALI   | 13.367,30         | 0,00        | 13.367,30         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00        |
| 2/13 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO FORMALMENTE ATTRIBUITO DALL'ENTE DESTINATO A PARTE CORRENTE | 7002/148 | PIANI DI ZONA - CONTRIBUTI ASSISTENZIALI E PREVIDENZIALI SU STIPENDI ASSISTENTI SOCIALI | 917,26            | 0,00        | 917,26            | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00        |
| 2/13 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE VINCOLATO FORMALMENTE ATTRIBUITO DALL'ENTE DESTINATO A PARTE CORRENTE | 7003/114 | PIANI DI ZONA - IRAP SU STIPENDI ASSISTENTI SOCIALI                                     | 1.950,00          | 0,00        | 1.950,00          | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00        |
|      |   |          | <b>Totale vincoli formalmente attribuiti dall'Ente:</b>                                 | <b>459.180,52</b> | <b>0,00</b> | <b>454.624,76</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>4.555,76</b> | <b>0,00</b> |
|      |   |          | <b>Altri vincoli:</b>   |                   |             |                   |             |             |             |                 |             |
| 2/14 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ALTRI VINCOLI A PARTE CORRENTE  | 6000/101 | PIANI DI ZONA - INTERVENTI PER NON AUTOSUFFICIENZA                                      | 20.122,90         | 0,00        | 20.122,90         | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00            | 0,00        |

|      |   |              |   |                   |                     |                     |             |             |             |                  |             |
|------|---|--------------|---|-------------------|---------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|-------------|
| 2/14 | AVANZO DI<br>AMMINISTRAZIONE<br>ALTRI VINCOLI A<br>PARTE CORRENTE | 6000/10<br>2 | PIANI DI ZONA -<br>SERVIZI DI ASSISTENZA<br>SOCIALE<br>RESIDENZIALE E<br>SEMIRESIDENZIALI | 48.580,10         | 0,00                | 48.580,10           | 0,00        | 0,00        | 0,00        | 0,00             | 0,00        |
|      |   |              | <b>Totale altri vincoli:</b>  | <b>68.703,00</b>  | <b>0,00</b>         | <b>68.703,00</b>    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b> |
|      |   |              | <b>TOTALE:</b>  | <b>688.460,07</b> | <b>4.871.282,24</b> | <b>5.495.430,30</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>64.312,01</b> | <b>0,00</b> |

|   |                  |
|---|------------------|
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)  | 0,00             |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)  | 0,00             |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)  | 0,00             |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)   | 0,00             |
| Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)  | 0,00             |
| <b>Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i = i/1 + i/2 + i/3 + i/4 + i/5)</b>                      | <b>0,00</b>      |
| Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1 = h/1 - i/1)         | 0,00             |
| Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2 = h/2 - i/2) | 59.756,25        |
| Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3 = h/3 - i/3) | 0,00             |
| Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4 = h/4 - i/4)        | 4.555,76         |
| Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5 = h5 - i/5)          | 0,00             |
| <b>Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l = h - i) (1)</b>             | <b>64.312,01</b> |

## 7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI

| Capitolo di Entrata | Descrizione  | Capitolo di Spesa | Descrizione                       | Risorse destinate agli investimenti al 01/01/2020 | Entrate destinate agli investimenti accertate nell'eser. 2020 (dato presunto) | Impegni eser. 2020 finanziati da entrate destinate accertate nell'eser. o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti) | F.P.V. al 31/12/2020 finanziato da entrate destinate accertate nell'eser. o da quote destinate del risultato di amministrazione | Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui) | Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020 | Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2020 applicate al primo eser. Del bilancio di previsione |
|---------------------|--|-------------------|-----------------------------------|---|---|---|---|--|---|--|
|                     |  |                   |                                   | (a)   | (b)   | (c)   | (d)   | (e)  | (f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)   | (g)  |
|                     | QUOTA DESTINATA A CANILE   | /                 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA CANILE | 11.254,12   | 0,00  | 11.254,12   | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |
|                     | AVANZO QUOTA 2018 DESTINATA AD INVESTIMENTI                          | /                 | NON UTILIZZATA                    | 4.148,10  | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 4.148,10  | 0,00   |
|                     | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE LIBERO DESTINATO A SPESA IN CONTO CAPITALE | 10685/191         | ATTREZZATURE PER EVENTI           | 14.502,78   | 0,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 14.502,78   | 0,00   |
|                     | AVANZO ANNI PRECEDENTI 2018 PER ALLOGGI ERP                          | 11200/191         | MANUTENZIONE IMMOBILI ERP         | 0,00  | 103.826,00  | 0,00  | 0,00  | 0,00   | 103.826,00  | 0,00   |
|                     | PROVENTI DI  | 12594/1           | FONDO PER EDIFICI DI              | 2.500,00  | 0,00  | 2.500,00  | 0,00  | 0,00   | 0,00  | 0,00   |

|      |  |               |   |           |            |           |      |      |                   |      |
|------|--|---------------|---|-----------|------------|-----------|------|------|-------------------|------|
|      | CONCESSIONI EDILIZIE                                       | 91            | CULTO   |           |            |           |      |      |                   |      |
| 2/12 | AVANZO DI AMMINISTRAZIONE - QUOTA DESTINATA A INVESTIMENTI | 11810/1<br>91 | ARREDI MUSEO  | 13.219,71 | 0,00       | 13.219,71 | 0,00 | 0,00 | 0,00              | 0,00 |
|      |  |               | TOTALE:   | 45.624,71 | 103.826,00 | 26.973,83 | 0,00 | 0,00 | 122.476,88        | 0,00 |
|      |  |               | Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione presunto riguardanti le risorse destinate agli investimenti                     |           |            |           |      |      | 0,00              |      |
|      |  |               | <b>Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (1)</b> |           |            |           |      |      | <b>122.476,88</b> |      |



## 8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO

|   | <i>F.P.V.</i>     | <i>Utilizzo<br/>2021</i> | <i>Utilizzo<br/>2022</i> | <i>Utilizzo<br/>2023</i> | <i>Utilizzo<br/>2024</i> | <i>Utilizzo<br/>2025</i> | <i>Utilizzi<br/>successivi</i> |
|---|-------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| <b>Titolo 1 - Spese correnti</b>                        |                   |                          |                          |                          |                          |                          |                                |
| Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente       | 354.813,98        | 354.813,98               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                           |
| Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente | 27.653,10         | 27.653,10                | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                           |
| <b>Totale Titolo 1</b>                                  | <b>382.467,08</b> | <b>382.467,08</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                    |
| <b>Totale FPV 2020</b>                                  | <b>382.467,08</b> | <b>382.467,08</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                    |
| <b>Titolo 1 - Spese correnti</b>                        |                   |                          |                          |                          |                          |                          |                                |
| Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente       | 354.813,98        |                          | 354.813,98               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                           |
| Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente | 27.653,10         |                          | 27.653,10                | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                           |
| <b>Totale Titolo 1</b>                                  | <b>382.467,08</b> |                          | <b>382.467,08</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                    |
| <b>Totale FPV 2021</b>                                  | <b>382.467,08</b> |                          | <b>382.467,08</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                    |
| <b>Titolo 1 - Spese correnti</b>                        |                   |                          |                          |                          |                          |                          |                                |
| Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente       | 354.813,98        |                          |                          | 354.813,98               | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                           |
| Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente | 27.653,10         |                          |                          | 27.653,10                | 0,00                     | 0,00                     | 0,00                           |
| <b>Totale Titolo 1</b>                                  | <b>382.467,08</b> |                          |                          | <b>382.467,08</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                    |
| <b>Totale FPV 2022</b>                                  | <b>382.467,08</b> |                          |                          | <b>382.467,08</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                    |
| <b>Titolo 1 - Spese correnti</b>                        |                   |                          |                          |                          |                          |                          |                                |
| Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente       | 354.813,98        |                          |                          |                          | 354.813,98               | 0,00                     | 0,00                           |
| Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente | 27.653,10         |                          |                          |                          | 27.653,10                | 0,00                     | 0,00                           |
| <b>Totale Titolo 1</b>                                  | <b>382.467,08</b> |                          |                          |                          | <b>382.467,08</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                    |
| <b>Totale FPV 2023</b>                                  | <b>382.467,08</b> |                          |                          |                          | <b>382.467,08</b>        | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                    |

## 9 -ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

|  | 2021              | 2022              | 2023              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa</b>                               |                   |                   |                   |
| Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati   | 425.980,00        | 425.980,00        | 425.980,00        |
| <b>Totale Titolo 1</b>   | <b>425.980,00</b> | <b>425.980,00</b> | <b>425.980,00</b> |
| <b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>  |                   |                   |                   |
| Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 3.468,00          | 4.054,00          | 4.054,00          |
| Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 31.094,00         | 34.669,00         | 34.669,00         |
| <b>Totale Titolo 3</b>   | <b>34.562,00</b>  | <b>38.723,00</b>  | <b>38.723,00</b>  |

|   | 2021              | 2022              | 2023              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente | 460.542,00        | 464.703,00        | 464.703,00        |
| Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
| <b>Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità</b>     | <b>460.542,00</b> | <b>464.703,00</b> | <b>464.703,00</b> |

**10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA**

|                         | <i>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> | <i>2023</i> |
|-------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>FONDO DI RISERVA</b> | 117.391,68  | 104.004,40  | 82.700,90   | 199.565,75  |

## 11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI

|   | 2020            | 2021             | 2022             | 2023             |
|---|-----------------|------------------|------------------|------------------|
| 9180/10 - fondo spese per indennità di fine mandato del sindaco | 7.167,13        | 10.018,13        | 10.018,13        | 10.018,13        |
| <b>TOTALE ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI</b>                     | <b>7.167,13</b> | <b>10.018,13</b> | <b>10.018,13</b> | <b>10.018,13</b> |

## 12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA

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

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

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

### 12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO  |     | 2021               | 2022               | 2023               |
|---|-----|--------------------|--------------------|--------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio  |     | 4.638.066,92       |                    |                    |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti  | (+) | 382.467,08         | 382.467,08         | 382.467,08         |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente  | (-) | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00  | (+) | 23.545.344,94      | 23.353.978,47      | 23.278.521,08      |
| <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  | (-) | 23.688.347,57      | 23.502.981,13      | 23.308.090,56      |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>   |     | 382.467,08         | 382.467,08         | 382.467,08         |
| <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>   |     | 460.542,00         | 464.703,00         | 464.703,00         |
| 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   | (-) | 494.464,45         | 412.965,08         | 477.897,60         |
| <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               |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>   |     | <b>-255.000,00</b> | <b>-179.500,66</b> | <b>-125.000,00</b> |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti  | (+) | 0,00               |                    |                    |
| <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           | (+) | 255.000,00         | 179.500,66         | 125.000,00         |
| <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               |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)</b>   |     | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento   | (+) | 0,00               |                    |                    |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale   | (+) | 0,00               | 0,00               | 0,00               |

|   |     |               |              |             |
|---|-----|---------------|--------------|-------------|
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00  | (+) | 15.987.182,74 | 3.054.500,66 | 700.000,00  |
| 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           | (-) | 255.000,00    | 179.500,66   | 125.000,00  |
| 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    | (+) | 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  | (-) | 15.732.182,74 | 2.875.000,00 | 575.000,00  |
| <i>di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa</i>  |     | 0,00          | 0,00         | 0,00        |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie   | (-) | 0,00          | 0,00         | 0,00        |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale  | (+) | 0,00          | 0,00         | 0,00        |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)</b>   |     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine  | (+) | 0,00          | 0,00         | 0,00        |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine  | (+) | 0,00          | 0,00         | 0,00        |
| T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria   | (+) | 0,00          | 0,00         | 0,00        |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine  | (-) | 0,00          | 0,00         | 0,00        |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine  | (-) | 0,00          | 0,00         | 0,00        |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie   | (-) | 0,00          | 0,00         | 0,00        |
| <b>EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>  |     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |
| <b>Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:</b>   |     |               |              |             |
| Equilibrio di parte corrente (O)  | (+) | 0,00          | 0,00         | 0,00        |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)  | (-) | 0,00          |              |             |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI</b>   |     | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>  | <b>0,00</b> |

**12.2 - PREVISIONE DI CASSA**

|  | 2021                |
|--|---------------------|
| <i>Fondo di cassa iniziale presunto</i>      | 4.638.066,92        |
| <i>Previsioni Pagamenti</i>                  | 58.519.851,73       |
| <i>Previsioni Riscossioni</i>                | 55.186.999,47       |
| <b><i>Fondo di cassa finale presunto</i></b> | <b>1.305.214,66</b> |

**Dettaglio analitico della previsione sulla base dei conti evidenza aperti presso la tesoreria.**

| Codice Conto<br>Evidenza | Descrizione Conto<br>Evidenza    | Previsioni di cassa<br>Entrata | Previsioni di cassa<br>Spesa |
|--------------------------|----------------------------------|--------------------------------|------------------------------|
| 0000001                  | ORDINARIO                        | 46.662.369,00                  | 41.662.128,71                |
| 0000029                  | VINCOLO CONTRIBUTO<br>STATO      | 0,00                           | 508,86                       |
| 0000030                  | VINCOLATO CODICE DELLA<br>STRADA | 774.792,45                     | 342.422,70                   |
|                          | Senza conto evidenza             | 7.749.838,02                   | 16.514.791,46                |

## 13 - INDICATORI ECONOMICI

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

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

### 13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

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

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

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

| INDICE                  |                                      | 2021    | 2022    | 2023    | 2024 | 2025 |
|-------------------------|--------------------------------------|---------|---------|---------|------|------|
| Autonomia Finanziaria = | Entrate Tributarie + Extratributarie | 81,615% | 82,714% | 83,187% | N.D. | N.D. |
|                         | Entrate Correnti                     |         |         |         |      |      |



### 13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

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

| INDICE                                 |                                      | 2021   | 2022   | 2023   | 2024 | 2025 |
|--|--------------------------------------|--------|--------|--------|------|------|
| Pressione entrate proprie pro-capite = | Entrate Tributarie + Extratributarie | 890,06 | 894,73 | 896,93 | N.D. | N.D. |
|  | N.Abitanti                           |        |        |        |      |      |

| INDICE                            |                    | 2021   | 2022   | 2023   | 2024 | 2025 |
|-----------------------------------|--------------------|--------|--------|--------|------|------|
| Pressione tributaria pro-capite = | Entrate Tributarie | 738,44 | 736,13 | 736,09 | N.D. | N.D. |
|                                   | N.Abitanti         |        |        |        |      |      |

### 13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

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

| INDICE                |  | 2021    | 2022    | 2023    | 2024 | 2025 |
|-----------------------|--|---------|---------|---------|------|------|
| Rigidità strutturale= | Spese Personale + Rimborso mutui e interessi | 31,380% | 31,241% | 31,590% | N.D. | N.D. |
|                       | Entrate Correnti                             |         |         |         |      |      |

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

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

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

| INDICE                        |                  | 2021    | 2022    | 2023    | 2024 | 2025 |
|-------------------------------|------------------|---------|---------|---------|------|------|
| Rigidità per costo personale= | Spese Personale  | 28,536% | 28,770% | 28,863% | N.D. | N.D. |
|                               | Entrate Correnti |         |         |         |      |      |

| INDICE                       |                            | 2021   | 2022   | 2023   | 2024 | 2025 |
|------------------------------|----------------------------|--------|--------|--------|------|------|
| Rigidità per indebitamento = | Rimborso mutui e interessi | 2,844% | 2,471% | 2,727% | N.D. | N.D. |
|                              | Entrate Correnti           |        |        |        |      |      |

### 13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE

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

| INDICE                            |  | 2021   | 2022   | 2023   | 2024 | 2025 |
|-----------------------------------|--|--------|--------|--------|------|------|
| Rigidità strutturale pro-capite = | Spese Personale + Rimborso mutui e interessi | 342,22 | 337,93 | 340,61 | N.D. | N.D. |
|                                   | N.Abitanti                                   |        |        |        |      |      |

| INDICE                                    |                 | 2021   | 2022   | 2023   | 2024 | 2025 |
|---|-----------------|--------|--------|--------|------|------|
| Rigidità costo del personale pro-capite = | Spese Personale | 311,21 | 311,21 | 311,21 | N.D. | N.D. |
|   | N.Abitanti      |        |        |        |      |      |

| INDICE                              |                            | 2021  | 2022  | 2023  | 2024 | 2025 |
|-------------------------------------|----------------------------|-------|-------|-------|------|------|
| Rigidità indebitamento pro-capite = | Rimborso mutui e interessi | 31,01 | 26,73 | 29,40 | N.D. | N.D. |
|                                     | N.Abitanti                 |       |       |       |      |      |

### 13.5 - COSTO DEL PERSONALE

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

Il costo del personale può essere visto come:

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

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

| INDICE   |                              | 2021    | 2022    | 2023    | 2024 | 2025 |
|--|------------------------------|---------|---------|---------|------|------|
| Incidenza spesa personale sulla spesa corrente = | Spesa Personale              | 28,829% | 29,060% | 29,308% | N.D. | N.D. |
|  | Spese Correnti del titolo 1° |         |         |         |      |      |

| INDICE                                    |                 | 2021   | 2022   | 2023   | 2024 | 2025 |
|---|-----------------|--------|--------|--------|------|------|
| Rigidità per costo personale pro-capite = | Spesa Personale | 311,21 | 311,21 | 311,21 | N.D. | N.D. |
|   | N.Abitanti      |        |        |        |      |      |

| INDICE                        |                  | 2021    | 2022    | 2023    | 2024 | 2025 |
|-------------------------------|------------------|---------|---------|---------|------|------|
| Rigidità per costo personale= | Spesa Personale  | 28,536% | 28,770% | 28,863% | N.D. | N.D. |
|                               | Entrate Correnti |         |         |         |      |      |

## **APPROFONDIMENTI**

## 14 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

| PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2021                              |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
|--|---|-------------------------------|--|--|-------------------------------------|--|---|----------------------|
|  | Titolo 0<br>Disavanzo di<br>Amministrazione | Titolo 1<br>Spese<br>Correnti | Titolo 2<br>Spese in conto<br>capitale | Titolo 3<br>Spese per<br>incremento di<br>attività finanziarie | Titolo 4<br>Rimborso di<br>prestiti | Titolo 5<br>chiusura<br>anticipazioni<br>da istituto<br>tesoriere/cassiere | Titolo 7<br>spese per<br>conto terzi e<br>partite di giro | TOTALE               |
| ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE                                    |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 0 - Avanzo di amministrazione  |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente                          |   | 382.467,08                    |  |  |                                     |  |   | 382.467,08           |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale                          |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa |   | 15.943.000,00                 |  |  |                                     |  |   | 15.943.000,00        |
| 2 - Trasferimenti correnti   |   | 4.328.881,01                  |  |  |                                     |  |   | 4.328.881,01         |
| 3 - Entrate extratributarie  |   | 3.273.463,93                  |  |  |                                     |  |   | 3.273.463,93         |
| 4 - Entrate in conto capitale  |   | 255.000,00                    | 15.432.182,74                          |  |                                     |  |   | 15.687.182,74        |
| 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                     |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 6 - Accensione di prestiti   |   |                               | 300.000,00                             |  |                                     |  |   | 300.000,00           |
| 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                     |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro                     |   |                               |  |  |                                     |  | 4.391.995,24  | 4.391.995,24         |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>  |   | <b>24.182.812,02</b>          | <b>15.732.182,74</b>                   |  |                                     |  | <b>4.391.995,24</b>                                       | <b>44.306.990,00</b> |
| SPESE PER MISSIONE E TITOLI  |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 00 - Disavanzo di Amministrazione                                    |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                   |   | 5.311.980,86                  | 490.000,00                             |  |                                     |  |   | 5.801.980,86         |
| 02 - Giustizia   |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                     |   | 1.000.680,00                  | 250.000,00                             |  |                                     |  |   | 1.250.680,00         |
| 04 - Istruzione e diritto allo studio                                |   | 1.580.534,56                  | 2.141.500,00                           |  |                                     |  |   | 3.722.034,56         |
| 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali     |   | 1.233.209,74                  | 4.407.000,00                           |  |                                     |  |   | 5.640.209,74         |
| 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                       |   | 666.964,90                    | 2.895.000,00                           |  |                                     |  |   | 3.561.964,90         |
| 07 - Turismo   |   | 597.385,00                    | 250.000,00                             |  |                                     |  |   | 847.385,00           |
| 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                    |   | 475.460,00                    | 50.000,00                              |  |                                     |  |   | 525.460,00           |
| 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente    |   | 4.638.391,13                  | 510.000,00                             |  |                                     |  |   | 5.148.391,13         |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                               |   | 1.428.409,19                  | 4.758.682,74                           |  |                                     |  |   | 6.187.091,93         |
| 11 - Soccorso civile   |   | 15.000,00                     |  |  |                                     |  |   | 15.000,00            |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                   |   | 6.105.767,66                  | 110.000,00                             |  |                                     |  |   | 6.215.767,66         |
| 13 - Tutela della salute   |   | 13.000,00                     |  |  |                                     |  |   | 13.000,00            |
| 14 - Sviluppo economico e competitività                              |   | 24.000,00                     |  |  |                                     |  |   | 24.000,00            |

|   |  |                      |                      |  |                   |  |                     |                      |
|---|--|----------------------|----------------------|--|-------------------|--|---------------------|----------------------|
| 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale  |  |                      |                      |  |                   |  |                     |                      |
| 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca          |  | 23.000,00            |                      |  |                   |  |                     | 23.000,00            |
| 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche     |  |                      |                      |  |                   |  |                     |                      |
| 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali |  |                      |                      |  |                   |  |                     |                      |
| 19 - Relazioni internazionali                               |  |                      |                      |  |                   |  |                     |                      |
| 20 - Fondi e accantonamenti                                 |  | 574.564,53           |                      |  |                   |  |                     | 574.564,53           |
| 50 - Debito pubblico  |  |                      |                      |  | 494.464,45        |  |                     | 494.464,45           |
| 60 - Anticipazioni finanziarie                              |  |                      |                      |  |                   |  |                     |                      |
| 99 - Servizi per conto terzi                                |  |                      |                      |  |                   |  | 4.391.995,24        | 4.391.995,24         |
| <b>TOTALE SPESE</b>   |  | <b>23.688.347,57</b> | <b>15.862.182,74</b> |  | <b>494.464,45</b> |  | <b>4.391.995,24</b> | <b>44.436.990,00</b> |

| PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2022                              |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
|--|---|-------------------------------|--|--|-------------------------------------|--|---|----------------------|
|  | Titolo 0<br>Disavanzo di<br>Amministrazione | Titolo 1<br>Spese<br>Correnti | Titolo 2<br>Spese in conto<br>capitale | Titolo 3<br>Spese per<br>incremento di<br>attività finanziarie | Titolo 4<br>Rimborso di<br>prestiti | Titolo 5<br>chiusura<br>anticipazioni<br>da istituto<br>tesoriere/cassiere | Titolo 7<br>spese per<br>conto terzi e<br>partite di giro | TOTALE               |
| ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE                                    |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 0 - Avanzo di amministrazione  |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente                          |   | 382.467,08                    |  |  |                                     |  |   | 382.467,08           |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale                          |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa |   | 15.893.000,00                 |  |  |                                     |  |   | 15.893.000,00        |
| 2 - Trasferimenti correnti   |   | 4.036.853,21                  |  |  |                                     |  |   | 4.036.853,21         |
| 3 - Entrate extratributarie  |   | 3.424.125,26                  |  |  |                                     |  |   | 3.424.125,26         |
| 4 - Entrate in conto capitale  |   | 179.500,66                    | 2.075.000,00                           |  |                                     |  |   | 2.254.500,66         |
| 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                     |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 6 - Accensione di prestiti   |   |                               | 800.000,00                             |  |                                     |  |   | 800.000,00           |
| 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                     |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro                     |   |                               |  |  |                                     |  | 4.391.995,24  | 4.391.995,24         |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>  |   | <b>23.915.946,21</b>          | <b>2.875.000,00</b>                    |  |                                     |  | <b>4.391.995,24</b>                                       | <b>31.182.941,45</b> |
| SPESE PER MISSIONE E TITOLI  |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 00 - Disavanzo di Amministrazione                                    |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                   |   | 5.349.963,91                  | 60.000,00                              |  |                                     |  |   | 5.409.963,91         |
| 02 - Giustizia   |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 03 - Ordine pubblico e sicurezza                                     |   | 1.006.900,00                  |  |  |                                     |  |   | 1.006.900,00         |
| 04 - Istruzione e diritto allo studio                                |   | 1.602.286,15                  | 70.000,00                              |  |                                     |  |   | 1.672.286,15         |
| 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali     |   | 1.245.713,18                  | 5.000,00                               |  |                                     |  |   | 1.250.713,18         |
| 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                       |   | 672.929,15                    | 825.000,00                             |  |                                     |  |   | 1.497.929,15         |
| 07 - Turismo   |   | 597.245,00                    |  |  |                                     |  |   | 597.245,00           |
| 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                    |   | 481.960,00                    | 50.000,00                              |  |                                     |  |   | 531.960,00           |
| 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente    |   | 4.659.803,43                  | 70.000,00                              |  |                                     |  |   | 4.729.803,43         |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                               |   | 1.419.628,42                  | 1.685.000,00                           |  |                                     |  |   | 3.104.628,42         |
| 11 - Soccorso civile   |   | 15.000,00                     |  |  |                                     |  |   | 15.000,00            |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                   |   | 5.834.129,86                  | 110.000,00                             |  |                                     |  |   | 5.944.129,86         |
| 13 - Tutela della salute   |   | 13.000,00                     |  |  |                                     |  |   | 13.000,00            |
| 14 - Sviluppo economico e competitività                              |   | 24.000,00                     |  |  |                                     |  |   | 24.000,00            |
| 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale           |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                   |   | 23.000,00                     |  |  |                                     |  |   | 23.000,00            |
| 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche              |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |

|   |  |                      |                     |  |                   |  |                     |                      |
|---|--|----------------------|---------------------|--|-------------------|--|---------------------|----------------------|
| 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali |  |                      |                     |  |                   |  |                     |                      |
| 19 - Relazioni internazionali                               |  |                      |                     |  |                   |  |                     |                      |
| 20 - Fondi e accantonamenti                                 |  | 557.422,03           |                     |  |                   |  |                     | <b>557.422,03</b>    |
| 50 - Debito pubblico  |  |                      |                     |  | 412.965,08        |  |                     | <b>412.965,08</b>    |
| 60 - Anticipazioni finanziarie                              |  |                      |                     |  |                   |  |                     |                      |
| 99 - Servizi per conto terzi                                |  |                      |                     |  |                   |  | 4.391.995,24        | <b>4.391.995,24</b>  |
| <b>TOTALE SPESE</b>   |  | <b>23.502.981,13</b> | <b>2.875.000,00</b> |  | <b>412.965,08</b> |  | <b>4.391.995,24</b> | <b>31.182.941,45</b> |



| PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2023                                 |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
|---|---|-------------------------------|--|--|-------------------------------------|--|---|----------------------|
|   | Titolo 0<br>Disavanzo di<br>Amministrazione | Titolo 1<br>Spese<br>Correnti | Titolo 2<br>Spese in conto<br>capitale | Titolo 3<br>Spese per<br>incremento di<br>attività finanziarie | Titolo 4<br>Rimborso di<br>prestiti | Titolo 5<br>chiusura<br>anticipazioni<br>da istituto<br>tesoriere/cassiere | Titolo 7<br>spese per<br>conto terzi e<br>partite di giro | TOTALE               |
| ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE                                       |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 0 - Avanzo di amministrazione   |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente                             |   | 382.467,08                    |  |  |                                     |  |   | 382.467,08           |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale                             |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e<br>perequativa |   | 15.892.176,10                 |  |  |                                     |  |   | 15.892.176,10        |
| 2 - Trasferimenti correnti  |   | 3.913.759,07                  |  |  |                                     |  |   | 3.913.759,07         |
| 3 - Entrate extratributarie   |   | 3.472.585,91                  |  |  |                                     |  |   | 3.472.585,91         |
| 4 - Entrate in conto capitale   |   | 125.000,00                    | 575.000,00                             |  |                                     |  |   | 700.000,00           |
| 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                        |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 6 - Accensione di prestiti  |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                        |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro                        |   |                               |  |  |                                     |  | 4.391.995,24  | 4.391.995,24         |
| <b>TOTALE ENTRATE</b>   |   | <b>23.785.988,16</b>          | <b>575.000,00</b>                      |  |                                     |  | <b>4.391.995,24</b>                                       | <b>28.752.983,40</b> |
| SPESE PER MISSIONE E TITOLI   |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 00 - Disavanzo di Amministrazione                                       |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione                      |   | 5.352.263,45                  | 60.000,00                              |  |                                     |  |   | 5.412.263,45         |
| 02 - Giustizia  |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 03 - Ordine pubblico e sicurezza  |   | 1.006.900,00                  |  |  |                                     |  |   | 1.006.900,00         |
| 04 - Istruzione e diritto allo studio                                   |   | 1.600.104,76                  | 70.000,00                              |  |                                     |  |   | 1.670.104,76         |
| 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività<br>culturali     |   | 1.243.848,92                  | 5.000,00                               |  |                                     |  |   | 1.248.848,92         |
| 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero                          |   | 672.795,28                    | 25.000,00                              |  |                                     |  |   | 697.795,28           |
| 07 - Turismo  |   | 597.245,00                    |  |  |                                     |  |   | 597.245,00           |
| 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa                       |   | 481.960,00                    | 50.000,00                              |  |                                     |  |   | 531.960,00           |
| 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e<br>dell'ambiente    |   | 4.476.595,25                  | 70.000,00                              |  |                                     |  |   | 4.546.595,25         |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità                                  |   | 1.418.055,30                  | 185.000,00                             |  |                                     |  |   | 1.603.055,30         |
| 11 - Soccorso civile  |   | 15.000,00                     |  |  |                                     |  |   | 15.000,00            |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                      |   | 5.709.035,72                  | 110.000,00                             |  |                                     |  |   | 5.819.035,72         |
| 13 - Tutela della salute  |   | 13.000,00                     |  |  |                                     |  |   | 13.000,00            |
| 14 - Sviluppo economico e competitività                                 |   | 24.000,00                     |  |  |                                     |  |   | 24.000,00            |
| 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale              |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca                      |   | 23.000,00                     |  |  |                                     |  |   | 23.000,00            |
| 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche                 |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali             |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |

|                                |  |                      |                   |  |                   |  |                     |                      |
|--------------------------------|--|----------------------|-------------------|--|-------------------|--|---------------------|----------------------|
| 19 - Relazioni internazionali  |  |                      |                   |  |                   |  |                     |                      |
| 20 - Fondi e accantonamenti    |  | 674.286,88           |                   |  |                   |  |                     | <b>674.286,88</b>    |
| 50 - Debito pubblico           |  |                      |                   |  | 477.897,60        |  |                     | <b>477.897,60</b>    |
| 60 - Anticipazioni finanziarie |  |                      |                   |  |                   |  |                     |                      |
| 99 - Servizi per conto terzi   |  |                      |                   |  |                   |  | 4.391.995,24        | <b>4.391.995,24</b>  |
| <b>TOTALE SPESE</b>            |  | <b>23.308.090,56</b> | <b>575.000,00</b> |  | <b>477.897,60</b> |  | <b>4.391.995,24</b> | <b>28.752.983,40</b> |

## 15 - TRIBUTI E TARIFFE

### IUC

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

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

### IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

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

| ALIQUOTE IMU ANNO 2020   |                |
|--|----------------|
| Aliquota prima casa e pertinenze (Cat A1 - A8 -A9 e relative pertinenze) | ESENTE         |
| Aliquota altri fabbricati  | 10,6 per mille |
| Aliquota terreni   | ESENTE         |
| Aliquota aree fabbricabili   | 10,6 per mille |

|  | ACCERTAMENTI<br>2019 | COMPETENZA<br>2020 | COMPETENZA<br>2021 | COMPETENZA<br>2022 | COMPETENZA<br>2023 |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Categoria 1010106 - Imposta municipale propria | 6.294.553,91         | 6.250.000,00       | 6.850.000,00       | 6.850.000,00       | 6.850.000,00       |

### TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)

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

| ALIQUOTE TASI ANNO 2020          |               |
|----------------------------------|---------------|
| Aliquota prima casa e pertinenze | 2,5 per mille |
| Aliquota altri fabbricati        | 0,8 per mille |
| Aliquota fabbricati strumentali  | ESENTE        |
| Aliquota aree fabbricabili       | 0,8 per mille |

|  | ACCERTAMENTI<br>2019 | COMPETENZA<br>2020 | COMPETENZA<br>2021 | COMPETENZA<br>2022 | COMPETENZA<br>2023 |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Categoria 1010176 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)</b> | 795.350,50           | 705.000,00         | 50.000,00          | 50.000,00          | 50.000,00          |

### TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

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

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

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

#### ALIQUOTE TARI ANNO 2020 - UTENZE DOMESTICHE

| Occupanti | Quota fissa<br>TARIFFA €/MQ. | Quota variabile<br>TARIFFA PER NUCLEO FAMILIARE |
|-----------|------------------------------|---|
| 1         | 0,43                         | 70,93   |
| 2         | 0,5                          | 113,49  |
| 3         | 0,56                         | 141,87  |
| 4         | 0,61                         | 156,05  |
| 5         | 0,66                         | 205,71  |
| 6         | 0,69                         | 241,17  |

#### ALIQUOTE TARI ANNO 2020 - UTENZE NON DOMESTICHE

| Categoria | Attività  | Quota fissa<br>TARIFFA €/MQ. | Quota variabile<br>TARIFFA €/MQ. |
|-----------|---|------------------------------|----------------------------------|
| 1         | MUSEI, BIBLIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI DI CULTO | 0,25                         | 1,6                              |
| 2         | CINEMATOGRAFI E TEATRI                                    | 0,16                         | 1,02                             |
| 3         | AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA VENDITA DIRETTA             | 0,22                         | 1,43                             |
| 4         | CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI, IMPIANTI SPORTIVI      | 0,33                         | 2,1                              |
| 5         | STABILIMENTI BALNEARI                                     | 0,30754                      | 1,55177                          |
| 6         | ESPOSIZIONI, AUTOSALONI                                   | 0,19                         | 1,23                             |
| 7         | ALBERGHI CON RISTORANTE                                   | 0,5                          | 3,92                             |

|    |  |         |         |
|----|--|---------|---------|
| 8  | ALBERGHI SENZA RISTORANTE  | 0,4     | 2,59    |
| 9  | CASE DI CURA E RIPOSO  | 0,42    | 1,98    |
| 10 | OSPEDALI   | 0,44    | 2,85    |
| 11 | UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI   | 0,58    | 4,77    |
| 12 | BANCHE E ISTITUTI DI CREDITO   | 0,58    | 4,77    |
| 13 | NEGOZI DI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIE, CARTOLERIE, FERRAMENTA ED ALTRI BENI DUREVOLI      | 0,53    | 3,37    |
| 14 | EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE   | 0,75    | 3,66    |
| 15 | NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATERIA, TENDE E TESSUTI, TAPPETI, CAPPELLI ED OMBRELLI, ANTIQUARIATO | 0,33    | 1,99    |
| 17 | ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: PARRUCCHIERE, BARBIERE, ESTETISTA                           | 0,58    | 3,54    |
| 18 | ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: FALEGNAME, IDRAULICO, FABBRO, ELETTRICISTA                  | 0,42    | 2,47    |
| 19 | CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO   | 0,58    | 3,37    |
| 20 | ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE  | 0,34    | 2,2     |
| 21 | ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI   | 0,41    | 2,6     |
| 22 | RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE, PUB  | 2,31    | 11,35   |
| 23 | MENSE, BIRRERIE, AMBURGHERIE   | 2,02    | 11,35   |
| 24 | BAR, CAFFE', PASTICCERIA   | 1,65    | 8,07    |
| 25 | SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORMAGGI, GENERI ALIMENTARI                     | 0,84    | 5,37    |
| 26 | PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE  | 0,64    | 4,08    |
| 27 | ORTOFRUTTA, PESCHERIE, FIORI E PIANTE, PIZZA AL TAGLIO   | 2,98    | 14,59   |
| 28 | IPERMERCATI DI GENERI MISTI  | 0,82719 | 4,22941 |
| 30 | DISCOTECHE, NIGHT CLUB   | 0,79    | 4,57    |

|  | ACCERTAMENTI<br>2019 | COMPETENZA<br>2020 | COMPETENZA<br>2021 | COMPETENZA<br>2022 | COMPETENZA<br>2023 |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Categoria 1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani</b> | 4.200.595,57         | 3.990.000,00       | 4.200.000,00       | 4.200.000,00       | 4.200.000,00       |

#### ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Nel quadro della fiscalità locale si colloca inoltre l'Addizionale Comunale IRPEF, tale risorsa deriva dalla base imponibile del reddito delle persone fisiche residenti sul territorio comunale. Si tratta tuttavia di un tributo che non viene gestito direttamente dall'ente impositore ma segue il regime principale dell'Imposta sulle persone fisiche, gestita e controllata direttamente dall'Agenzia delle Entrate. Questo tributo è soggetto al

rischio di forti oscillazioni, in quanto è determinato sulla base del reddito prodotto dai lavoratori e che a sua volta è influenzato dalle dinamiche del mercato del lavoro. La complessità nella determinazione del gettito deriva anche dal fatto che soltanto a consuntivo è possibile verificare i gettiti previsti.

| <b>ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF - ANNO 2020</b> |                 |
|---|-----------------|
| <b>Fascia di Reddito</b>                      | <b>Aliquota</b> |
| Reddito fino a 10.000,00€                     | 0,00%           |
| Reddito oltre 10.000,01€                      | 0,80%           |

|   | ACCERTAMENTI<br>2019 | COMPETENZA<br>2020 | COMPETENZA<br>2021 | COMPETENZA<br>2022 | COMPETENZA<br>2023 |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Categoria 1010116 - Addizionale comunale IRPEF</b> | 2.925.000,00         | 2.980.000,00       | 2.950.000,00       | 2.950.000,00       | 2.950.000,00       |

### **TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (TOSAP)**

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

|   | ACCERTAMENTI<br>2019 | COMPETENZA<br>2020 | COMPETENZA<br>2021 | COMPETENZA<br>2022 | COMPETENZA<br>2023 |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Categoria 1010152 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche</b> | 295.338,33           | 224.000,00         | 300.000,00         | 300.000,00         | 300.000,00         |

### **IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ**

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

|   | ACCERTAMENTI<br>2019 | COMPETENZA<br>2020 | COMPETENZA<br>2021 | COMPETENZA<br>2022 | COMPETENZA<br>2023 |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Categoria 1010153 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni</b> | 347.983,97           | 324.000,00         | 350.000,00         | 350.000,00         | 350.000,00         |

### **IMPOSTA DI SOGGIORNO**

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

|   | ACCERTAMENTI<br>2019 | COMPETENZA<br>2020 | COMPETENZA<br>2021 | COMPETENZA<br>2022 | COMPETENZA<br>2023 |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Categoria 1010141 - Imposta di soggiorno</b> | 64.086,50            | 65.000,00          | 65.000,00          | 65.000,00          | 65.000,00          |

### POLITICA TARIFFARIA DEI SERVIZI

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

## 16 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE

Questa sezione riporta le Entrate e le Spese indicate come non ricorrenti, identificabili quindi come limitate a uno o più esercizi e non previste a regime, come da indicazioni sull'allegato 7 del D.Lgs. 118/11.

### 16.1 - ENTRATE STRAORDINARIE

|   | 2021             | 2022             | 2023             |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>                                    |                  |                  |                  |
| <b>Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b> |                  |                  |                  |
| 2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali                | 47.646,00        | 47.646,00        | 47.646,00        |
| <b>Totale Tipologia 0101</b>  | <b>47.646,00</b> | <b>47.646,00</b> | <b>47.646,00</b> |
| <b>Totale Titolo 2</b>  | <b>47.646,00</b> | <b>47.646,00</b> | <b>47.646,00</b> |
| <b>TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE</b>   | <b>47.646,00</b> | <b>47.646,00</b> | <b>47.646,00</b> |

### 16.2 - SPESE STRAORDINARIE

|  | 2021             | 2022             | 2023             |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <b>Titolo 1 - Spese correnti</b>         |                  |                  |                  |
| 101 - Redditi da lavoro dipendente       | 19.808,00        | 19.808,00        | 19.808,00        |
| 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente | 1.360,00         | 1.360,00         | 1.360,00         |
| 103 - Acquisto di beni e servizi         | 26.478,00        | 26.478,00        | 26.478,00        |
| <b>Totale Titolo 1</b>                   | <b>47.646,00</b> | <b>47.646,00</b> | <b>47.646,00</b> |
| <b>TOTALE SPESE STRAORDINARIE</b>        | <b>47.646,00</b> | <b>47.646,00</b> | <b>47.646,00</b> |



**17 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI**

| <i>SERVIZI INDISPENSABILI</i>            | <i>Proventi Presunti<br/>2021</i> | <i>Costi Presunti<br/>2021</i> | <i>Percentuale<br/>di Copertura</i> | <i>Differenza</i> |
|--|-----------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------|
| <i>SERVIZI A DOMANDA<br/>INDIVIDUALE</i> | <i>Proventi Presunti<br/>2021</i> | <i>Costi Presunti<br/>2021</i> | <i>Percentuale<br/>di Copertura</i> | <i>Differenza</i> |
| <i>SERVIZI DIVERSI</i>                   | <i>Proventi Presunti<br/>2021</i> | <i>Costi Presunti<br/>2021</i> | <i>Percentuale<br/>di Copertura</i> | <i>Differenza</i> |

## 18 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO

### 18.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO

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

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

|             |   |
|-------------|---|
| <b>2019</b> | Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio |
| <b>2020</b> | Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio |
| <b>2021</b> | 300.000,00  |
| <b>2022</b> | 800.000,00  |
| <b>2023</b> | Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio |

### 18.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE

Il seguente studio evidenzia l'andamento dell'indebitamento nell'arco temporale di riferimento e l'incidenza degli interessi in rapporto al totale delle entrate correnti.

Come si può notare, l'intenzione dell'Ente è quella di migliorare progressivamente tali risultati.

|                        | Andamento delle quote capitale e interessi |                   |                   |                   |                   |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                        | 2019                                       | 2020              | 2021              | 2022              | 2023              |
| <i>Quota Interessi</i> | 168.047,79                                 | 180.677,52        | 175.060,32        | 164.087,76        | 156.927,14        |
| <i>Quota Capitale</i>  | 659.065,52                                 | 198.684,81        | 494.464,45        | 412.965,08        | 477.897,60        |
| <b>Totale</b>          | <b>827.113,31</b>                          | <b>379.362,33</b> | <b>669.524,77</b> | <b>577.052,84</b> | <b>634.824,74</b> |

|                              | Incidenza degli interessi sulle entrate correnti |               |               |               |               |
|------------------------------|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
|                              | 2019   | 2020          | 2021          | 2022          | 2023          |
| <i>Interessi passivi</i>     | 168.047,79                                       | 180.677,52    | 175.060,32    | 164.087,76    | 156.927,14    |
| <i>Entrate Correnti</i>      | 20.605.556,28                                    | 24.195.269,53 | 24.054.131,30 | 24.245.720,87 | 23.545.344,94 |
| <b>% su Entrate Correnti</b> | <b>0,816%</b>                                    | <b>0,747%</b> | <b>0,728%</b> | <b>0,677%</b> | <b>0,666%</b> |
| <i>Limite art. 204 TUEL</i>  | 10%  | 10%           | 10%           | 10%           | 10%           |

*Art. 204 del TUEL: "L'ente locale può assumere nuovi mutui [...] solo se l'importo annuale degli interessi, [...] non supera il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui."*

### 18.3 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE

La capacità di indebitamento a breve termine è normata dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che un Ente può attivare un'anticipazione di cassa presso il Tesoriere nei limiti dei 3/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertata nel penultimo anno precedente.

|                           | <i>Impegnato/<br/>Accertato 2019</i> | <i>Competenza<br/>2020</i> | <i>Competenza<br/>2021</i> | <i>Competenza<br/>2022</i> | <i>Competenza<br/>2023</i> |
|---------------------------|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <i>Entrate Titolo VII</i> | 0,00                                 | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| <i>Spese Titolo V</i>     | 0,00                                 | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>Saldo</b>              | <b>0,00</b>                          | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |

### 18.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI

|                        | <b>Andamento delle quote capitale e interessi</b> |                            |                            |                            |                            |
|------------------------|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
|                        | <i>Impegnato 2019</i>                             | <i>Competenza<br/>2020</i> | <i>Competenza<br/>2021</i> | <i>Competenza<br/>2022</i> | <i>Competenza<br/>2023</i> |
| <i>Quota Interessi</i> | 0,00  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| <i>Quota Capitale</i>  | 0,00  | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       | 0,00                       |
| <b>Totale</b>          | <b>0,00</b>                                       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>                |

**19 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI**

| Anno | Conto | Descrizione                                       | Variazioni<br>in aumento | Variazioni<br>in diminuzione | Saldo       |
|------|-------|---|--------------------------|------------------------------|-------------|
|      |       | <b>TOTALE GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI</b> | <b>0,00</b>              | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b> |

## 20 - OPERE PUBBLICHE

### 20.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI

### 20.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI

|               |   | RESIDUI AL<br>31.12.2020 | PREVISIONI<br>2020 | PREVISIONI<br>2021 | PREVISIONI<br>2022 | PREVISIONI<br>2023 |
|---------------|---|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Cap. 9380/55  | RIORGANIZZAZIONE SPAZI PER SERVIZI SOCIALI PALAZZO MARTINENGO                                 | 17.401,38                | 17.401,38          | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Cap. 9380/56  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI   | 1.213,90                 | 0,00               | 50.000,00          | 50.000,00          | 50.000,00          |
| Cap. 9380/83  | ACQUISTO AUTOSTAZIONE CORRIERE E AREE DA RFI  | 0,00                     | 0,00               | 300.000,00         | 0,00               | 0,00               |
| Cap. 9380/274 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI FINANZIATA CON PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI            | 6.167,00                 | 16.167,00          | 10.000,00          | 10.000,00          | 10.000,00          |
| Cap. 9380/275 | MANUTENZIONI STRAORDINARIE E LAVORI DI ADEGUAMENTO CENTRO ANTIVIOLENZA VIA FRACAILOLO         | 10.052,80                | 22.825,99          | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Cap. 9380/384 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI   | 17.406,96                | 84.724,39          | 50.000,00          | 50.000,00          | 50.000,00          |
| Cap. 9381/47  | COMPLETAMENTO RESTAURO E RIUTILIZZO FUNZIONALE DEL CASTELLO MASEGRA - LOTTO 4                 | 43.436,27                | 1.924.000,00       | 1.924.000,00       | 0,00               | 0,00               |
| Cap. 9381/48  | ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE NEGLI EDIFICI COMUNALI                                  | 8.239,44                 | 42.687,32          | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Cap. 9381/50  | COMPLETAMENTO RESTAURO E RIUTILIZZO FUNZIONALE DEL CASTELLO MASEGRA - LOTTO 5                 | 0,00                     | 0,00               | 1.626.000,00       | 0,00               | 0,00               |
| Cap. 9382/12  | INTEGRIZIONE SPESE PER ARREDI CAST  | 1.928,40                 | 1.050,00           | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Cap. 9382/46  | ACQUISTO STRAORDINARIO ATTREZZATURE PER PROGETTO MUSEUM HAB CASTELLO MASEGRA                  | 1.287,04                 | 0,00               | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Cap. 9382/192 | INTERVENTI DI RECUPERO DEL CASTEL MASEGRA PER CREAZIONE DEL MUSEO DELLA MONTAGNA QUOTA LAVORI | 1.026,77                 | 10.825,87          | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Cap. 9383/55  | INTERVENTI DI RECUPERO DEL CASTEL MASEGRA PER CREAZIONE DEL MUSEO DELLA MONTAGNA              | 2.320,66                 | 45.056,92          | 0,00               | 0,00               | 0,00               |
| Cap. 9383/384 | INTERVENTI DI RECUPERO DEL CASTEL MASEGRA PER CREAZIONE DEL MUSEO DELLA MONTAGNA              | 13.665,89                | 88.051,58          | 0,00               | 0,00               | 0,00               |

|                |  |            |            |            |           |           |
|----------------|--|------------|------------|------------|-----------|-----------|
| Cap. 9390/45   | COMPLETAMENTO INTERVENTI CASTEL MASEGRA  | 38.826,19  | 41.100,00  | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 9390/82   | ACQUISIZIONE DI STUDIO DI FATTIBILITA' TECNICO /ECONOMICO/GIURIDICA PER OPERAZIONI VARIE DI PPP  | 29.484,00  | 35.000,00  | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 9390/198  | COMPLETAMENTO RIFACIMENTO CENTRALE TERMICA DI PALAZZO SASSI  | 0,00       | 130.000,00 | 130.000,00 | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 9400/50   | SISTEMAZIONE STRAORDINARIA CONDOMINIO CENGALO  | 18.351,28  | 18.351,28  | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 9413/191  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA CASTEL MASEGRA  | 3.000,00   | 3.000,00   | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 9440/15   | ACQUISTO HARDWARE AI SENSI DEL COMMA 4 ART. 113 DEL D.LGS. 50/2016 (C.D. 20% "FONDO INNOVAZIONE" DESTINATO ALL'ACQUISTO BENI, STRUMENTAZIONI E TECNOLOGIE FUNZIONALI A PROGETTI DI INNOVAZIONE ) | 5.988,15   | 21.762,91  | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 9440/191  | ACQUISTI HARDWARE  | 74.711,58  | 140.485,32 | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 9500/82   | INCARICHI PER REVISIONE NUMERI CIVICI  | 20.957,60  | 20.957,60  | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 9650/191  | ACQUISTO PORTER PIAGGIO MAXXI  | 22.000,00  | 22.000,00  | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 9808/90   | ACQUISTO IMPLEMENTAZIONE SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA ( QUOTA COMUNALE)  | 1.616,54   | 1.616,54   | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 9850/49   | REALIZZAZIONE IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA AREE VERDI DEL QUARTIERE LA PIASTA COLLEGATO CON LA P.L.   | 0,00       | 120.000,00 | 250.000,00 | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 10260/46  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE  | 43,92      | 85.094,84  | 71.500,00  | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 10260/49  | CONTRIBUTO STATO LEGGE 11-01-1996 N. 23 PROGRAMMAZIONE INTERVENTI PER L'EDILIZIA SCOLASTICA  | 27.573,20  | 50.000,00  | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 10260/50  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO SCUOLA MATERNA DI VIA VANONI  | 0,00       | 50.000,00  | 50.000,00  | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 10260/191 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE  | 5.767,06   | 15.341,09  | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 10260/192 | REALIZZAZIONE SCUOLA MATERNA DI VIA TOTI   | 133.837,27 | 133.837,27 | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 10260/195 | INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA BOSATTA BERNINA   | 33.618,80  | 33.618,80  | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 10260/274 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI EDIFICI E RELATIVI IMPIANTI ADIBITI A SCUOLA MATERNA   | 435,55     | 31.958,95  | 20.000,00  | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Cap. 10260/384 | MANTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE   | 26.395,45  | 129.112,80 | 50.000,00  | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Cap. 10261/45  | OPERE DI ADEGUAMENTO PREVENZIONE INCENDI SCUOLA PRIMARIA PAINI   | 15.907,98  | 20.000,00  | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 10261/49  | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DELLA SCUOLA MATERNA DI VIA GIANOLI   | 154.435,03 | 255.963,36 | 450.000,00 | 0,00      | 0,00      |

|                |   |            |            |              |      |      |
|----------------|---|------------|------------|--------------|------|------|
| Cap. 10261/191 | MANUTENZIONI STRAORDINARIE SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO GRADO   | 49.772,60  | 77.955,60  | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10262/45  | SISTEMAZIONE GIARDINO SCUOLA DELL'INFANZIA SEGANTINI  | 40.686,08  | 45.000,00  | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10262/80  | SISTEMAZIONE GIARDINO SCUOLA DELL'INFANZIA SEGANTINI  | 20.401,96  | 40.000,00  | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10263/45  | SISTEMAZIONE GIARDINO SCUOLA PRIMARIA VIA CESARE BATTISTI   | 39.290,40  | 45.000,00  | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10263/80  | SISTEMAZIONE GIARDINO SCUOLA PRIMARIA VIA CESARE BATTISTI   | 40.000,00  | 40.000,00  | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10265/45  | OPERE DI ADEGUAMENTO E DI PREVENZIONE INCENDI NELLA PALESTRA DELLA SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO TORELLI  | 12.484,86  | 43.500,00  | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10265/50  | INTERVENTI DI MESSA A NORMA SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO TORELLI  | 0,00       | 0,00       | 1.500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10265/60  | OPERE DI ADEGUAMENTO E DI PREVENZIONE INCENDI NELLA PALESTRA DELLA SCUOLA SECONDARIA DI 1° GRADO TORELLI  | 64.214,09  | 70.000,00  | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10265/193 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ED ADEGUAMENTO SCUOLA MATERNA DI VIA VANONI  | 21.341,00  | 29.849,96  | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10266/45  | EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL SISTEMA DI ILLUMINAZIONE DELLE SCUOLE PRIMARIE E SECONDARIE DI 1° GRADO – 1° LOTTO<br>IMPIANTO DI ILLUMINAZIONE ESTERNA E ALLARME C/O CUCINA CENTRALIZZATA | 5.000,00   | 6.100,00   | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10267/45  | EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL SISTEMA DI ILLUMINAZIONE DELLE SCUOLE PRIMARIE E SECONDARIE DI 1° GRADO – 1° LOTTO   | 12.924,38  | 15.250,00  | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10268/45  | EFFICIENTAMENTO ENERGETICO DEL SISTEMA DI ILLUMINAZIONE DELLE SCUOLE PRIMARIE E SECONDARIE DI 1° GRADO – 1° LOTTO   | 29.270,26  | 35.250,00  | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10280/191 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE PRIMARIE  | 3.356,22   | 28.238,00  | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10282/191 | MANUTENZIONI STRAORDINARIE SCUOLE SECONDARIE DI PRIMO GRADO - INCARICHI PROFESSIONALI   | 3.806,40   | 3.806,40   | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10310/80  | OPERE DI PREVENZIONE INCENDI E MESSA IN SICUREZZA PALESTRA SCOLASTICA SCUOLA G.P. LIGARI  | 162.189,89 | 200.000,00 | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10310/384 | AMPLIAMENTO ADATTAMENTO COMPLETAMENTO O MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI E RELATIVI IMPIANTI SCUOLE ELEMENTARI  | 0,00       | 0,00       | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10311/46  | SOSTITUZIONE SERRAMENTI ALLA SCUOLA DI VIA BOSATTA  | 16.442,00  | 124.561,01 | 0,00         | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10311/82  | INCARICHI PROFESSIONALI PER LAVORI INERENTI LE SCUOLE - BANDO PERIFERIE   | 34.413,24  | 34.413,24  | 0,00         | 0,00 | 0,00 |

|                |  |            |            |            |            |            |
|----------------|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| Cap. 10580/60  | ARREDI BIBLIOTECA  | 6.277,34   | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Cap. 10596/191 | MANUTENZIONI STRAORDINARIE AL MUSEO CIVICO   | 97,60      | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Cap. 10650/70  | SISTEMAZIONE AREA ESTERNA AL TEATRO SOCIALE  | 0,00       | 157.000,00 | 852.000,00 | 0,00       | 0,00       |
| Cap. 10680/46  | REALIZZAZIONE AREA CAMPER IN VIA VANONI  | 0,00       | 250.000,00 | 250.000,00 | 0,00       | 0,00       |
| Cap. 11050/44  | INTERVENTI STRAORDINARI DI MESSA A NORMA TOMBE CIMITERI  | 951,60     | 120.704,69 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| Cap. 11050/358 | COSTRUZIONE COMPLETAMENTO AMPLIAMENTO O MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI CIMITERI   | 0,00       | 10.000,00  | 10.000,00  | 10.000,00  | 10.000,00  |
| Cap. 11051/191 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERI  | 5.136,56   | 5.136,56   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Cap. 11170/40  | INVARIANZA IDRAULICA A RISCHIO IDROGEOLOGICO - INCARICHI PROFESSIONALI   | 2.509,94   | 2.509,94   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Cap. 11170/48  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE IDRAULICHE  | 15.005,93  | 15.005,93  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Cap. 11170/60  | PROLUNGAMENTO DEL FOSSO COLATORE IN LOCALITÀ AGNEDA E PROLUNGAMENTO DEL RETICOLATO DI DRENAGGIO A PROTEZIONE DELL'ABITATO - OPERE DI COMPLETAMENTO | 386.064,63 | 998.605,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Cap. 11170/65  | REALIZZAZIONE CONDOTTA PER ACQUE METEORICHE SULLA VIA NANI   | 15.656,49  | 43.946,00  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Cap. 11170/70  | SISTEMAZIONE DEL VERSANTE BOSCATO INCOMBENTE SUL TORRENTE MALLERO, TRA LE FRAZIONI DI MOSSINI ED ARQUINO.  | 153.598,27 | 200.000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Cap. 11170/191 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE IDRAULICHE  | 42.591,28  | 63.938,63  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Cap. 11170/274 | INTERVENTI VARI SU OPERE IDRAULICHE  | 290,36     | 30.000,00  | 20.000,00  | 20.000,00  | 20.000,00  |
| Cap. 11170/358 | INTERVENTI VARI SU OPERE IDRAULICHE  | 5.380,57   | 35.380,57  | 10.000,00  | 10.000,00  | 10.000,00  |
| Cap. 11171/191 | PROLUNGAMENTO DEL FOSSO COLATORE IN LOCALITÀ AGNEDA E PROLUNGAMENTO DEL RETICOLATO DI DRENAGGIO A PROTEZIONE DELL'ABITATO - OPERE DI COMPLETAMENTO | 62.953,20  | 62.953,20  | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Cap. 11173/191 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI COMUNALI  | 8.150,82   | 6.669,74   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Cap. 11175/191 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE IDRAULICHE AI RONCHI  | 6.072,58   | 6.366,30   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Cap. 11177/80  | TOMBINATURA ACQUE BIANCHE IN VIA NANI  | 9.338,37   | 120.000,00 | 0,00       | 0,00       | 0,00       |
| Cap. 11178/49  | IMPLEMENTAZIONE ACQUEDOTTO RURALE AI DOSSI SALATI ENTRATA 2510/12  | 0,00       | 0,00       | 50.000,00  | 0,00       | 0,00       |
| Cap. 11182/191 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA OPERE IDRAULICHE - SPESE TECNICHE   | 2.537,60   | 2.537,60   | 0,00       | 0,00       | 0,00       |



|                |   |            |              |              |            |           |
|----------------|---|------------|--------------|--------------|------------|-----------|
| Cap. 11485/45  | OPERE DI ADEGUAMENTO PREVENZIONE INCENDI PIANO TERRA E INTERRATO ASILO NIDO LA COCCINELLA       | 102.469,32 | 113.920,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00      |
| Cap. 11487/191 | CENTRO ANTIVIOLENZA MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI   | 9.512,98   | 9.512,98     | 0,00         | 0,00       | 0,00      |
| Cap. 11550/49  | SISTEMAZIONE AREE A VERDE PUBBLICO IN VIA DEL CUGNOLO   | 57.700,82  | 60.718,32    | 0,00         | 0,00       | 0,00      |
| Cap. 11550/82  | INCARICHI PROFESSIONALI PER LAVORI INERENTI IL VERDE - BANDO PERIFERIE                          | 24.807,20  | 24.807,20    | 0,00         | 0,00       | 0,00      |
| Cap. 11550/274 | INTERVENTI VARI NEL VERDE   | 0,00       | 15.000,00    | 15.000,00    | 15.000,00  | 15.000,00 |
| Cap. 11550/318 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL VERDE  | 5.524,53   | 11.080,00    | 10.000,00    | 0,00       | 0,00      |
| Cap. 11550/358 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO   | 0,00       | 30.000,00    | 10.000,00    | 10.000,00  | 10.000,00 |
| Cap. 11550/384 | MANUTENZIONE E SISTEMAZIONE STRAORDINARIA AREE VERDI  | 0,00       | 15.000,00    | 15.000,00    | 15.000,00  | 15.000,00 |
| Cap. 11551/49  | RIQUALIFICAZIONE E COMPLETAMENTO VIALETTI DI COLLEGAMENTO AREE A VERDE DEL QUARTIERE LA PIASTRA | 179.901,17 | 380.775,00   | 0,00         | 0,00       | 0,00      |
| Cap. 11552/319 | ULTERIORI SISTEMAZIONI AL PARCO OVEST - AREA PER CANI   | 0,00       | 0,00         | 50.000,00    | 0,00       | 0,00      |
| Cap. 11610/191 | INCARICHI PROFESSIONALI IMPIANTI SPORTIVI   | 13.000,00  | 13.000,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00      |
| Cap. 11620/46  | RIFACIMENTO PALAZZETTO MERIZZI  | 0,00       | 1.305.000,00 | 1.500.000,00 | 0,00       | 0,00      |
| Cap. 11620/47  | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE AREA SPORTIVA ALLA "CASTELLINA"                                  | 28.182,00  | 370.000,00   | 670.000,00   | 0,00       | 0,00      |
| Cap. 11620/52  | INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI SPOGLIATOI DELL'IMPIANTO PALASCIEGHI - PINI      | 594,93     | 22.628,82    | 0,00         | 0,00       | 0,00      |
| Cap. 11620/55  | RIFACIMENTO PALAZZETTO MERIZZI  | 0,00       | 0,00         | 0,00         | 800.000,00 | 0,00      |
| Cap. 11620/60  | MIGLIORAMENTO SICUREZZA VIALE DELLO STADIO E VIA BERNINA  | 189.272,47 | 189.592,44   | 0,00         | 0,00       | 0,00      |
| Cap. 11620/62  | RIFACIMENTO PALAZZETTO MERIZZI  | 0,00       | 0,00         | 700.000,00   | 0,00       | 0,00      |
| Cap. 11620/194 | REALIZZAZIONE DI UN NUOVO CAMPO SPORTIVO COPERTO POLIFUNZIONALE AL TENNIS CLUB                  | 14.446,33  | 35.591,17    | 0,00         | 0,00       | 0,00      |
| Cap. 11620/274 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORIVI   | 0,00       | 19.848,36    | 15.000,00    | 15.000,00  | 15.000,00 |
| Cap. 11620/384 | ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINE PUBBLICHE, IMPIANTI SPORTIVI                      | 9.647,52   | 16.344,00    | 10.000,00    | 10.000,00  | 10.000,00 |
| Cap. 11622/191 | MANUTENZIONE STRORDINARIA TRIBUNA SUD DEL CAMPO CONI  | 9.680,17   | 9.680,17     | 0,00         | 0,00       | 0,00      |
| Cap. 11625/191 | RIFACIMENTO IMPIANTI ELETTRICI CAMPO 6 AL TENNIS CLUB   | 14.674,01  | 33.300,00    | 0,00         | 0,00       | 0,00      |

|                |   |            |            |            |           |           |
|----------------|---|------------|------------|------------|-----------|-----------|
| Cap. 11630/191 | REALIZZAZIONE NUOVO CAMPO BEACH VOLLEY  | 450,50     | 450,50     | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 11682/191 | INCARICHI PROFESSIONALI PER PROGETTAZIONE PALAMULTIFUNZIONE   | 15.282,00  | 45.000,00  | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 11810/191 | ARREDI MUSEO  | 9.722,43   | 20.690,43  | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 11811/13  | ARREDI BIBLIOTECA   | 8.023,52   | 16.600,00  | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 11840/20  | MIGLIORAMENTO SICUREZZA VIALE DELLO STADIO E VIA BERNINA  | 175.063,15 | 200.000,00 | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 11840/46  | REALIZZAZIONE SOTTOPASSO IN VIA NANI  | 12.242,58  | 12.242,58  | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 11840/55  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E PIAZZE  | 0,00       | 0,00       | 75.000,00  | 75.000,00 | 75.000,00 |
| Cap. 11840/60  | MIGLIORAMENTO SICUREZZA VIALE DELLO STADIO E VIA BERNINA  | 407,56     | 407,56     | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 11840/90  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE   | 0,00       | 40.792,44  | 254.846,00 | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 11840/191 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STRADE VIE E PIAZZE NELL'INTERNO DELL'ABITATO   | 204.151,04 | 329.017,01 | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 11840/198 | RIQUALIFICAZIONE P.LE BERTACCHI 2° LOTTO  | 4.450,00   | 0,00       | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 11840/274 | COSTRUZIONE, COMPLETAMENTO, AMPLIAMENTO O MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STRADE VIE E PIAZZE NELL'INTERNO DELL'ABITATO | 0,00       | 20.000,00  | 20.000,00  | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Cap. 11840/358 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E PARCHEGGI   | 0,00       | 50.000,00  | 50.000,00  | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Cap. 11840/384 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E PIAZZE  | 2.740,18   | 23.358,36  | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 11841/49  | REALIZZAZIONE ORTI-GIARDINO IN VIA DEL CUGNOLO  | 0,00       | 35.000,00  | 270.000,00 | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 11841/191 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE   | 18.800,63  | 30.740,63  | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 11842/45  | RIQUALIFICAZIONE INGRESSO SUD DI SONDRIO CON MESSA IN SICUREZZA DEL COLLEGAMENTO AL SENTIERO VALTELLINA               | 152.214,82 | 180.000,00 | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 11843/45  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE   | 82.973,04  | 167.026,60 | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 11844/45  | INTERVENTI PUNTUALI DI ADEGUAMENTO E MESSA IN SICUREZZA DI STRADE E POTENZIALMENTO DELLA MOBILITÀ CICLO-PEDONALE      | 114.816,72 | 150.000,00 | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 11845/47  | ENERGY TRAIL - PASSERELLA SUL MALLERO IN LOC. CASSANDRE   | 197.522,28 | 400.000,00 | 0,00       | 0,00      | 0,00      |
| Cap. 11845/82  | INCARICHI PROFESSIONALI PER LAVORI INERENTI LA VIABILITA' - BANDO PERIFERIE   | 31.351,53  | 31.351,53  | 0,00       | 0,00      | 0,00      |

|                |   |            |            |            |              |      |
|----------------|---|------------|------------|------------|--------------|------|
| Cap. 11846/50  | REALIZZAZIONE NUOVA PASSERELLA CICLOPEDONALE SULLE "CASSANDRE" DEL TORRENTE MALLERO   | 500.000,00 | 500.000,00 | 0,00       | 0,00         | 0,00 |
| Cap. 11846/60  | REALIZZAZIONE NUOVA PASSERELLA CICLOPEDONALE SULLE "CASSANDRE" DEL TORRENTE MALLERO   | 446.892,58 | 489.151,76 | 0,00       | 0,00         | 0,00 |
| Cap. 11846/80  | REALIZZAZIONE NUOVA PASSERELLA CICLOPEDONALE SULLE "CASSANDRE" DEL TORRENTE MALLERO<br>SISTEMAZIONE VIE D'ACCESSO                                       | 35.791,47  | 100.000,00 | 0,00       | 0,00         | 0,00 |
| Cap. 11847/49  | RIFACIMENTO MARCIAPIEDI CON PISTA CICLABILE LATO NORD DELLA VIA GIULIANI  | 302.386,36 | 609.986,06 | 150.000,00 | 0,00         | 0,00 |
| Cap. 11847/50  | INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRORDINARIA DEI PONTI CITTADINI SUL TORRENTE MALLERO  | 0,00       | 150.000,00 | 150.000,00 | 0,00         | 0,00 |
| Cap. 11847/56  | COMPLETAMENTO TRATTI DI RETE CICLABILE IN VIA STELVIO, NERVI E BONFADINI  | 140.656,76 | 315.021,60 | 0,00       | 0,00         | 0,00 |
| Cap. 11847/60  | RIQUALIFICAZIONE DI AREA VERDE E PARCHEGGIO PRESSO LA RSA IN VIA DEL CUGNOLO  | 18.138,26  | 207.691,94 | 500.000,00 | 200.000,00   | 0,00 |
| Cap. 11847/61  | INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRORDINARIA DEI PONTI CITTADINI SUL TORRENTE MALLERO  | 0,00       | 0,00       | 800.000,00 | 0,00         | 0,00 |
| Cap. 11848/26  | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA VASP ALPE POVERZONE   | 122.327,72 | 122.327,72 | 0,00       | 0,00         | 0,00 |
| Cap. 11848/49  | REALIZZAZIONE DI UN PONTE CICLOPEDONALE SUL MALLERO PER COLLEGAMENTO CON IL PARCO<br>BARTESAGHI   | 709.936,95 | 711.205,75 | 800.000,00 | 0,00         | 0,00 |
| Cap. 11848/60  | REALIZZAZIONE COLLEGAMENTO CICLOPEDONALE CON LA FRAZIONE PONCHIERA  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 1.000.000,00 | 0,00 |
| Cap. 11848/191 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA VASP ALPE POVERZONE   | 50.000,00  | 50.000,00  | 0,00       | 0,00         | 0,00 |
| Cap. 11849/25  | SPESE STRAORDINARIE PER SISTEMAZIONE CICLOSTAZIONE- REALIZZAZIONE E AMMODERNAMENTO<br>PISTE CICLABILI - CONTRIBUTO MINISTERO INFRASTRUTTURE E TRASPORTI | 0,00       | 33.598,83  | 56.036,74  | 0,00         | 0,00 |
| Cap. 11849/49  | REALIZZAZIONE DI UNA PASSERELLA A SBALZO SUL TORRENTE MALLERO LUNGO LA VIA TORELLI  | 150.726,46 | 150.726,46 | 970.000,00 | 100.000,00   | 0,00 |
| Cap. 11849/50  | REALIZZAZIONE DI UNA PASSERELLA A SBALZO SUL TORRENTE MALLERO LUNGO LA VIA TORELLI  | 300.000,00 | 300.000,00 | 0,00       | 0,00         | 0,00 |
| Cap. 11849/100 | REALIZZAZIONE DI UNA PASSERELLA A SBALZO SUL TORRENTE MALLERO LUNGO LA VIA TORELLI  | 0,00       | 0,00       | 0,00       | 100.000,00   | 0,00 |
| Cap. 11849/191 | COMPLETAMENTO TRATTI DI RETE CICLABILE IN VIA STELVIO, NERVI E BONFADINI  | 107.085,00 | 107.085,00 | 0,00       | 0,00         | 0,00 |
| Cap. 11850/49  | INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE DELLA VIA MAFFEI   | 72.742,47  | 85.188,92  | 0,00       | 0,00         | 0,00 |
| Cap. 11851/191 | REDAZIONE AGGIORNAMENTO GENERALE PGT  | 37.864,58  | 48.004,57  | 0,00       | 0,00         | 0,00 |
| Cap. 11860/191 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA DI TRIASSO  | 4.159,22   | 30.000,00  | 0,00       | 0,00         | 0,00 |
| Cap. 11869/41  | REALIZZAZIONE PARCHEGGIO PUBBLICO IN LOC. PRADELLA (ENTRATA CAP. 2850/51)   | 2.797,15   | 2.797,15   | 0,00       | 0,00         | 0,00 |
| Cap. 11869/47  | SPESE STRAORDINARIE PER REALIZZAZIONE TRATTO SENTIERO RUSCA   | 0,00       | 0,00       | 339.000,00 | 0,00         | 0,00 |

|                |   |                     |                      |                      |                     |                   |
|----------------|---|---------------------|----------------------|----------------------|---------------------|-------------------|
| Cap. 11869/56  | REALIZZAZIONE DI NUOVI PARCHEGGI NELLE FRAZIONI E LOCALITA'                                     | 4.187,04            | 5.075,20             | 0,00                 | 0,00                | 0,00              |
| Cap. 11869/70  | REALIZZAZIONE PARCHEGGIO PUBBLICO FRAZIONE S.ANNA   | 41.481,16           | 86.495,27            | 0,00                 | 0,00                | 0,00              |
| Cap. 11869/71  | REALIZZAZIONE PARCHEGGIO PUBBLICO FRAZIONE TRIASSO  | 0,00                | 70.000,00            | 83.000,00            | 0,00                | 0,00              |
| Cap. 11869/80  | REALIZZAZIONE PARCHEGGIO IN FRAZIONE PONCHIERA  | 103.938,69          | 340.590,32           | 0,00                 | 0,00                | 0,00              |
| Cap. 11869/81  | TRASFERIMENTO DALLA PROVINCIA PER REALIZZAZIONE PARCHEGGIO IN FRAZIONE MOSSINI                  | 0,00                | 135.000,00           | 222.000,00           | 0,00                | 0,00              |
| Cap. 11869/85  | REALIZZAZIONE PARCHEGGIO IN LOCALITA' CA' BIANCA  | 0,00                | 148.800,00           | 148.800,00           | 0,00                | 0,00              |
| Cap. 11869/358 | OPERE DI RIQUALIFICAZIONE DELLE FRAZIONI  | 0,00                | 10.000,00            | 10.000,00            | 10.000,00           | 10.000,00         |
| Cap. 11870/49  | AMMODERNAMENTO E MESSA IN SICUREZZA IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NEL QUARTIERE LA PIASTRA | 0,00                | 165.500,00           | 100.000,00           | 0,00                | 0,00              |
| Cap. 11870/191 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE  | 17.361,20           | 25.000,00            | 0,00                 | 0,00                | 0,00              |
| Cap. 11870/358 | IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA  | 620,58              | 5.830,51             | 0,00                 | 0,00                | 0,00              |
| Cap. 11870/384 | COSTRUZIONE AMPLIAMENTO E COMPLETAMENTO DEGLI IMPIANTI DELLA PUBBLICA ILLUMINAZIONE             | 1.305,98            | 11.305,98            | 10.000,00            | 10.000,00           | 10.000,00         |
| Cap. 11871/191 | INCARICHI PROFESSIONALI PER PUBBLICA ILLUMINAZIONE  | 47.453,12           | 96.936,32            | 0,00                 | 0,00                | 0,00              |
| Cap. 11871/358 | RIQUALIFICAZIONE PIAZZETTA SAN ROCCO 1° LOTTO   | 0,00                | 0,00                 | 0,00                 | 100.000,00          | 0,00              |
| Cap. 11876/12  | EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTO ILLUMINAZIONE - BANDO LUMEN                                 | 93.295,92           | 180.000,00           | 0,00                 | 0,00                | 0,00              |
| Cap. 11876/13  | EFFICIENTAMENTO ENERGETICO IMPIANTO ILLUMINAZIONE - BANDO LUMEN                                 | 420.000,00          | 420.000,00           | 0,00                 | 0,00                | 0,00              |
| Cap. 11900/49  | OPERE DI BONIFICA FINALE EX DISCARICA PER RIFIUTI INERTI SULLA VIA TORELLI                      | 44.910,15           | 65.000,00            | 60.000,00            | 0,00                | 0,00              |
| Cap. 11955/50  | REALIZZAZIONE BARRIERE PARAMASSI IN LOCALITA' RONCHI  | 8.286,40            | 9.213,31             | 0,00                 | 0,00                | 0,00              |
| Cap. 12591/384 | REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE DIVERSE - ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE                   | 0,00                | 10.000,00            | 10.000,00            | 10.000,00           | 10.000,00         |
| Cap. 12593/358 | UTILIZZO PROVENTI MONETIZZAZIONE PARCHEGGIO PUBBLICO PER ACQUISTO AREE                          | 9.917,91            | 13.017,00            | 10.000,00            | 10.000,00           | 10.000,00         |
|                | <b>TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI</b>                               | <b>7.499.191,19</b> | <b>16.820.695,35</b> | <b>15.857.182,74</b> | <b>2.870.000,00</b> | <b>570.000,00</b> |

## 20.3 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE

Non sono previsti investimenti in corso di definizione per cui non è stato possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi.

## 21 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE

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

|  | Identificativo Fiscale | Sede   | Indirizzo Internet  | Forma Giuridica         | Settore di Attività  | Quota di Partecipazione |
|--|------------------------|--|---|-------------------------|--|-------------------------|
| ACSM AGAM  | 01978800132            | Via Canova 3, 20900 Monza                                | <a href="http://www.acsm-agam.it/">http://www.acsm-agam.it/</a>   | Società per azioni      | Energia e diversificazione delle fonti energetiche           | 3,30%                   |
| AGENZIA DI TRASPORTO PUBBLICO LOCALE DEL BACINO DI SONDRIO | 00991540147            | Via V. Veneto 28, 23100 Sondrio                          | <a href="https://www.agenziatplsondrio.it/">https://www.agenziatplsondrio.it/</a>   | Altre forme             | Trasporti e diritto alla mobilità                            | 10,00%                  |
| ASSOMIDOP  | 93011660144            | Palazzo Martinengo, Via Perego 1, cap 23100 Sondrio (SO) | <a href="http://www.sondriofestival.it/it/lassociatione-culturale-assomidop">http://www.sondriofestival.it/it/lassociatione-culturale-assomidop</a> | Associazione            | Turismo  | 0,00%                   |
| AVIOVALTELLINA   | 00523580140            | Via Cesura 3, cap 23100 Sondrio (SO)                     | <a href="http://www.aviovaltellina.it">www.aviovaltellina.it</a>  | Società per azioni      | Trasporti e diritto alla mobilità                            | 0,18%                   |
| AZIENDA SPECIALE ATO SONDRIO                               | 93021010140            | Via Trieste 8, 23100 Sondrio                             | <a href="http://www.atosondrio.it/">http://www.atosondrio.it/</a>   | Azienda speciale        | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 11,24%                  |
| CONSORZIO BIM ADDA   | 80000410144            | Via Lungo Mallero Diaz 18, cap 23100 Sondrio (SO)        | <a href="http://www.bimadda.it">www.bimadda.it</a>  | Consorzio intercomunale | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00%                   |
| CONVITTO NAZIONALE G. PIAZZI                               | 80003750140            | Salita Schenardi 6, cap 23100 Sondrio (SO)               | <a href="http://www.cnpiazzisondrio.gov.it/convitto">www.cnpiazzisondrio.gov.it/convitto</a>  | Ente diritto pubblico   | Istruzione e diritto allo studio                             | 0,00%                   |
| FONDAZIONE CASA DI   | 80000270142            | Via Don Guanella 36,                                     | <a href="http://www.casariposondrio">www.casariposondrio</a>  | Fondazione              | Diritti sociali, politiche                                   | 0,00%                   |

|   |             |  |  |   |  |        |
|---|-------------|--|--|---|--|--------|
| RIPOSO ONLUS                              |             | cap 23100 Sondrio (SO)                       | .it  |   | sociali e famiglia   |        |
| FONDAZIONE FOIANINI<br>DI STUDI SUPERIORI | 80001050147 | Via Valeriana 32, cap<br>23100 Sondrio (SO)  | <a href="https://fondazionefojanini.it/">https://fondazionefojanini.it/</a>    | Fondazione  | Sviluppo sostenibile e<br>tutela del territorio e<br>dell'ambiente | 0,00%  |
| FONDAZIONE LUIGI<br>BOMBARDIERI           | 80001070145 | Via Trieste 27, cap<br>23100 Sondrio (SO)    | <a href="http://www.fondazionebombardieri.it">www.fondazionebombardieri.it</a> | Fondazione  | Sviluppo sostenibile e<br>tutela del territorio e<br>dell'ambiente | 0,00%  |
| POLITEC SOC. COOP.                        | 00871260147 | Via Piazzzi 23, cap 23100<br>Sondrio (SO)    | <a href="http://www.politecvaltellina.it">www.politecvaltellina.it</a>         | Soc. Coop. a<br>responsabilità limitata<br>per azioni | Sviluppo sostenibile e<br>tutela del territorio e<br>dell'ambiente | 0,40%  |
| S.Ec.Am.                                  | 00670090141 | Via Vanoni, 79 cap<br>23100 Sondrio (SO)     | <a href="http://www.secam.net">www.secam.net</a>                               | Società per azioni                                    | Sviluppo sostenibile e<br>tutela del territorio e<br>dell'ambiente | 22,90% |
| S.T.P.S.                                  | 00122020142 | Via Samaden 35, cap<br>23100 Sondrio (SO)    | <a href="http://www.stps.it">www.stps.it</a>                                   | Società per azioni                                    | Trasporti e diritto alla<br>mobilità                               | 4,20%  |
| VALTELLINA GOLF CLUB                      | 00724500145 | Via Valeriana 29/A, cap<br>23010 Caiolo (SO) | <a href="http://www.valtellinagolf.com">www.valtellinagolf.com</a>             | Società per azioni                                    | Politiche giovanili, sport<br>e tempo libero                       | 0,00%  |

## CONCLUSIONI

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

Comune di Sondrio, 4 gennaio 2021

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO  
FINANZIARIO

---

---