

COMUNE DI
TOSCOLANO MADERNO



COMUNE DI TOSCOLANO MADERNO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2025/2029

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 2025/2029, 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 2024.....	7
1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2025.....	8
1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2026.....	10
1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2027.....	11
1.5 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2028.....	12
1.6 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2029.....	12
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.....	14
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.....	15
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	16
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	17
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI.....	17
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	17
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO.....	18
2.2 - ANALISI DELLA SPESA.....	19
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI.....	19
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE.....	20
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	21
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI.....	21
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	21
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.....	22
3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE.....	23
3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA.....	23
3.2 - ANALISI DELLA SPESA.....	24
ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE.....	27
4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO.....	28
5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE.....	30
6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE.....	31
7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI.....	35
8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO.....	36
9 - ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	38
9.1 - OPZIONE COVID-19 ART. 107-BIS L. 18/2020.....	39
10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA.....	40
11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI.....	41
12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA.....	42
12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO.....	42
12.2 - PREVISIONE DI CASSA.....	44
13 - INDICATORI ECONOMICI.....	45
13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA.....	45
13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE.....	46
13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO.....	46
13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE.....	47
13.5 - COSTO DEL PERSONALE.....	48

APPROFONDIMENTI.....	49
14 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE.....	50
15 - TRIBUTI E TARIFFE.....	60
NON SI PREVEDONO MODIFICHE.....	62
16 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE.....	64
16.1 - ENTRATE STRAORDINARIE.....	64
16.2 - SPESE STRAORDINARIE.....	65
17 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI.....	66
18 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO.....	67
18.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO.....	67
18.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE.....	67
18.3 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE.....	69
18.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI.....	69
19 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI.....	70
20 - OPERE PUBBLICHE.....	71
20.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI.....	71
20.2 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI - IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI.....	71
20.3 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE.....	75
21 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE.....	76
CONCLUSIONI.....	77

ANALISI DELLE PREVISIONI

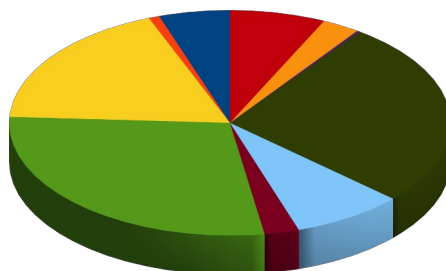
1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2024

ENTRATA					SPESA				
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	1.871.354,88	5,200%	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	283.767,46	0,790%	0,00	0,000%					
F.P.V. in c/capitale	6.539.126,53	18,160%	0,00	0,000%					
Titolo 1	10.212.769,59	28,370%	12.455.850,42	39,460%	Titolo 1	13.999.171,88	38,880%	15.795.040,98	40,980%
Titolo 2	913.553,61	2,540%	965.156,81	3,060%					
Titolo 3	2.948.441,92	8,190%	3.525.984,66	11,170%					
Titolo 4	9.631.589,80	26,750%	10.171.950,55	32,220%	Titolo 2	17.841.903,18	49,550%	18.279.764,13	47,430%
Titolo 5	0,00	0,000%	681.406,85	2,160%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	78.063,27	0,220%	224.802,14	0,710%	Titolo 4	637.592,00	1,770%	637.592,00	1,650%
Titolo 7	1.000.000,00	2,780%	1.000.000,00	3,170%	Titolo 5	1.000.000,00	2,780%	1.000.000,00	2,590%
Titolo 9	2.526.000,00	7,020%	2.544.445,56	8,060%	Titolo 7	2.526.000,00	7,020%	2.826.366,35	7,330%
TOTALE	36.004.667,06	100,000%	31.569.596,99	100,000%	TOTALE	36.004.667,06	100,000%	38.538.763,46	100,000%

ENTRATA

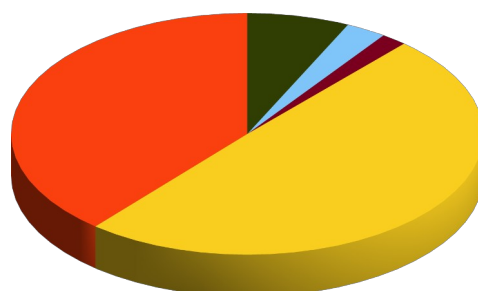
Previsioni Definitive di Competenza



- 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 Definitive di Competenza



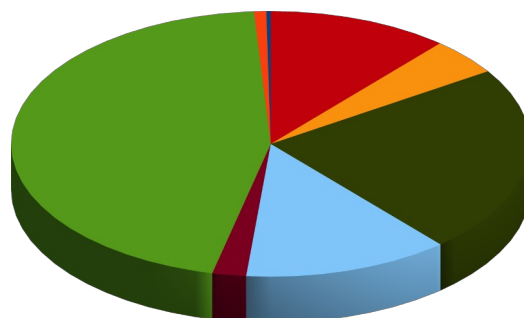
- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2025

ENTRATA							SPESA							
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2024	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2024	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	59.841,30	0,270%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Disav.di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00
F.P.V. di parte corrente	170.100,00	0,760%	0,00	0,000%	0,00	0,000%								
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%								
Titolo 1	10.133.144,49	45,350%	3.789.813,74	41,860%	13.922.958,23	44,670%	Titolo 1	13.239.335,37	59,260%	4.356.968,90	31,790%	1.330.936,20	100,000%	17.151.488,98
Titolo 2	470.119,58	2,100%	471.398,49	5,210%	941.518,07	3,020%								
Titolo 3	2.873.422,00	12,860%	811.568,08	8,960%	3.684.990,08	11,820%								
Titolo 4	5.110.000,00	22,870%	3.576.500,83	39,500%	8.686.500,83	27,870%	Titolo 2	4.922.000,00	22,030%	9.078.999,76	66,250%	0,00	0,000%	14.000.999,76
Titolo 5	0,00	0,000%	204.426,33	2,260%	204.426,33	0,660%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 4	655.292,00	2,930%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	655.292,00
Titolo 7	1.000.000,00	4,480%	0,00	0,000%	1.000.000,00	3,210%	Titolo 5	1.000.000,00	4,480%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	1.000.000,00
Titolo 9	2.526.000,00	11,310%	200.109,82	2,210%	2.726.109,82	8,750%	Titolo 7	2.526.000,00	11,310%	269.103,11	1,960%	0,00	0,000%	2.795.103,11
TOTALE	22.342.627,37	100,000%	9.053.817,29	100,000%	31.166.503,36	100,000%	TOTALE	22.342.627,37	100,000%	13.705.071,77	100,000%	1.330.936,20	100,000%	35.602.883,85

ENTRATA

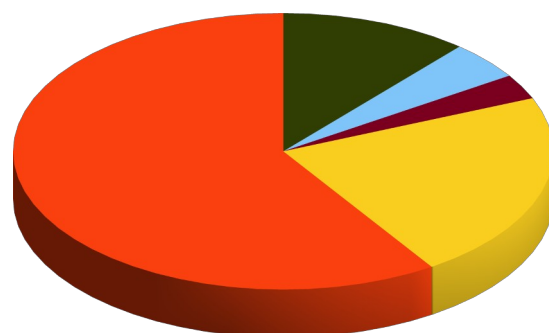
Previsioni di Competenza



- 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



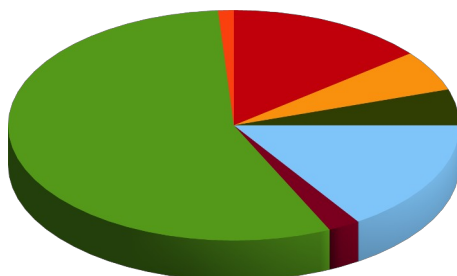
- Disav.di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2026

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	197.700,00	1,120%				
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%				
Titolo 1	9.846.144,49	55,850%	Titolo 1	12.797.666,22	72,590%	203.027,12
Titolo 2	405.281,00	2,300%				
Titolo 3	2.772.020,00	15,720%				
Titolo 4	893.000,00	5,070%	Titolo 2	893.000,00	5,070%	0,00
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 4	423.479,27	2,400%	0,00
Titolo 7	1.000.000,00	5,670%	Titolo 5	1.000.000,00	5,670%	0,00
Titolo 9	2.516.000,00	14,270%	Titolo 7	2.516.000,00	14,270%	0,00
TOTALE	17.630.145,49	100,000%	TOTALE	17.630.145,49	100,000%	203.027,12

ENTRATA

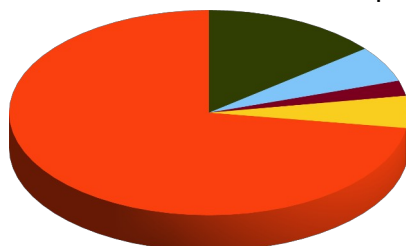
Previsioni di Competenza



- 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



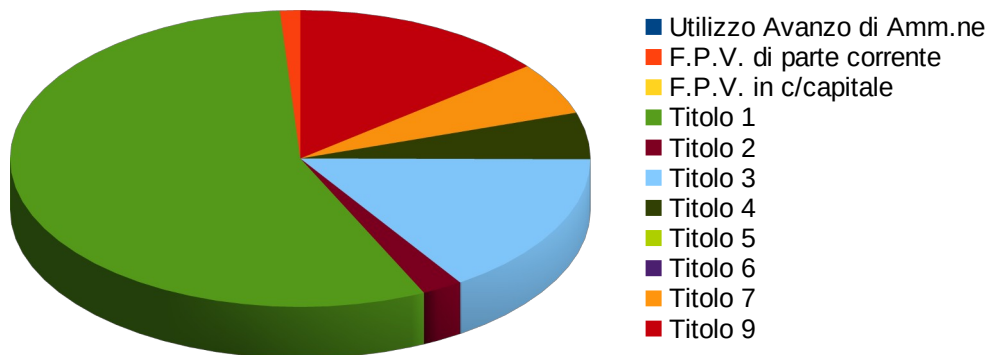
- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2027

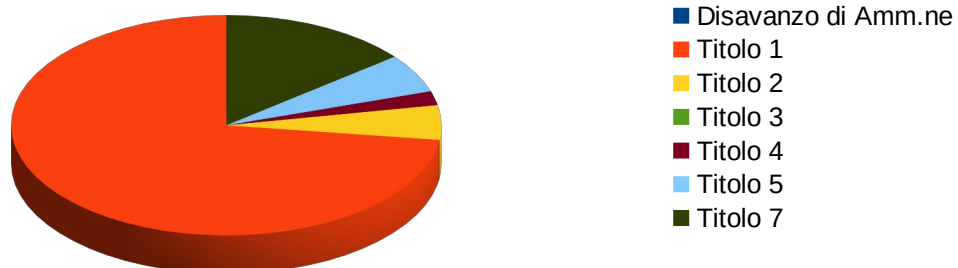
ENTRATA			SPESA				
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	197.700,00	1,120%					
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%					
Titolo 1	9.826.144,49	55,880%	Titolo 1	12.811.916,49	72,870%	0,00	0,000%
Titolo 2	400.652,00	2,280%					
Titolo 3	2.749.420,00	15,640%					
Titolo 4	893.000,00	5,080%	Titolo 2	893.000,00	5,080%	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 4	362.000,00	2,060%	0,00	0,000%
Titolo 7	1.000.000,00	5,690%	Titolo 5	1.000.000,00	5,690%	0,00	0,000%
Titolo 9	2.516.000,00	14,310%	Titolo 7	2.516.000,00	14,310%	0,00	0,000%
TOTALE	17.582.916,49	100,000%	TOTALE	17.582.916,49	100,000%	0,00	100,000%

ENTRATA

Previsioni di Competenza

**SPESA**

Previsioni di Competenza



1.5 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2028

ENTRATA			SPESA		
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	197.700,00	1,130%			
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%			
Titolo 1	9.826.144,49	56,180%	Titolo 1	12.758.514,49	72,950%
Titolo 2	349.150,00	2,000%			
Titolo 3	2.747.520,00	15,710%			
Titolo 4	853.000,00	4,880%	Titolo 2	853.000,00	4,880%
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 4	362.000,00	2,070%
Titolo 7	1.000.000,00	5,720%	Titolo 5	1.000.000,00	5,720%
Titolo 9	2.516.000,00	14,390%	Titolo 7	2.516.000,00	14,390%
TOTALE	17.489.514,49	100,000%	TOTALE	17.489.514,49	100,000%

1.6 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2029

ENTRATA			SPESA		
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	197.700,00	1,130%			
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%			
Titolo 1	9.791.144,49	56,100%	Titolo 1	12.723.514,49	72,900%
Titolo 2	349.150,00	2,000%			
Titolo 3	2.747.520,00	15,740%			
Titolo 4	853.000,00	4,890%	Titolo 2	853.000,00	4,890%
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 4	362.000,00	2,070%
Titolo 7	1.000.000,00	5,730%	Titolo 5	1.000.000,00	5,730%
Titolo 9	2.516.000,00	14,410%	Titolo 7	2.516.000,00	14,410%
TOTALE	17.454.514,49	100,000%	TOTALE	17.454.514,49	100,000%

2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA

2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

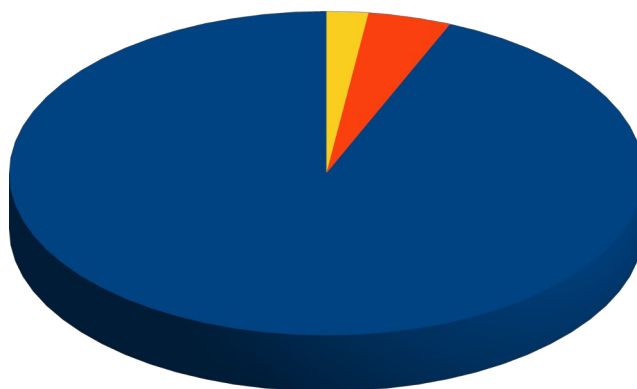
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	10.212.769,59	10.133.144,49	9.846.144,49	9.826.144,49	9.826.144,49	9.791.144,49
Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	10.212.769,59	10.133.144,49	9.846.144,49	9.826.144,49	9.826.144,49	9.791.144,49

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	878.553,61	440.119,58	375.281,00	370.652,00	319.150,00	319.150,00
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	25.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00
TOTALE	913.553,61	470.119,58	405.281,00	400.652,00	349.150,00	349.150,00

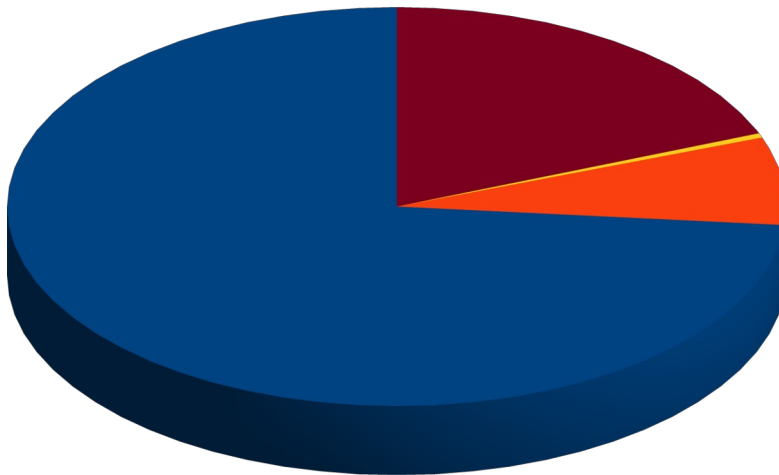
Previsioni di competenza 2024



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

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.117.774,34	2.112.550,00	2.056.050,00	2.056.050,00	2.056.050,00	2.056.050,00
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	197.000,00	204.500,00	190.000,00	190.000,00	193.000,00	193.000,00
Tipologia 0300 - Interessi attivi	25.600,00	10.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	608.067,58	546.272,00	520.870,00	498.270,00	493.370,00	493.370,00
TOTALE	2.948.441,92	2.873.422,00	2.772.020,00	2.749.420,00	2.747.520,00	2.747.520,00

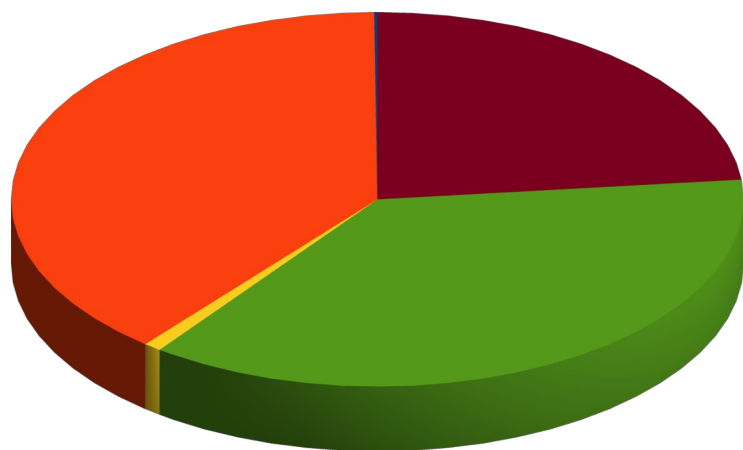
Previsioni di competenza 2024

- 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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale	7.000,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti	5.568.776,24	1.990.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale	259.940,56	40.000,00	40.000,00	40.000,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.763.000,00	1.882.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale	2.032.873,00	1.191.000,00	853.000,00	853.000,00	853.000,00	853.000,00
TOTALE	9.631.589,80	5.110.000,00	893.000,00	893.000,00	853.000,00	853.000,00

Previsioni di competenza 2024



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

TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Tipologia 0100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	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	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	78.063,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	78.063,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

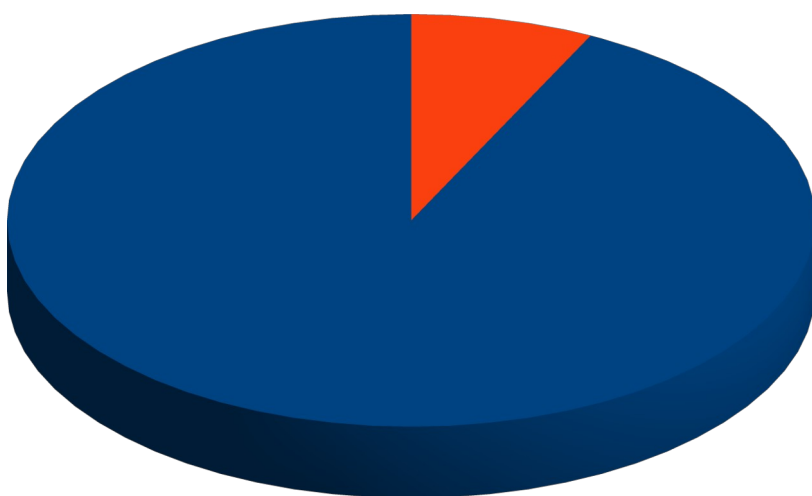
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
TOTALE	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00

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

	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>2029</i>
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro	2.341.000,00	2.341.000,00	2.341.000,00	2.341.000,00	2.341.000,00	2.341.000,00
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi	185.000,00	185.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00	175.000,00
TOTALE	2.526.000,00	2.526.000,00	2.516.000,00	2.516.000,00	2.516.000,00	2.516.000,00

Previsioni di competenza 2024

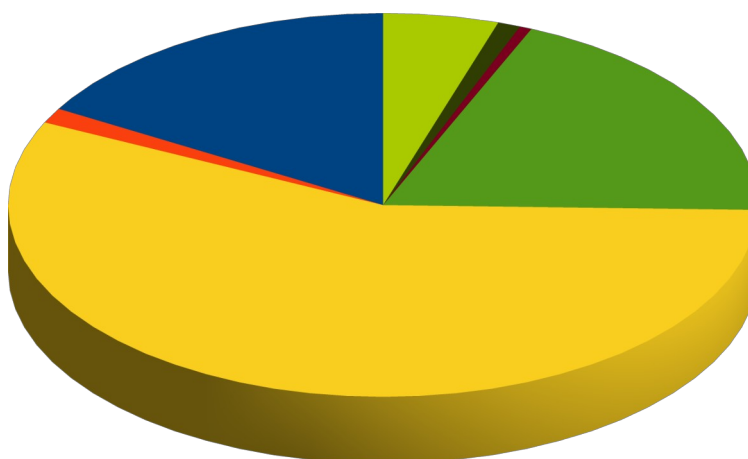


- Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro
- Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi

2.2 - ANALISI DELLA SPESA**TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	2.202.397,93	2.202.261,00	2.206.772,00	2.189.943,00	2.186.272,00	2.186.272,00
macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	173.080,74	169.872,00	170.690,00	169.539,00	169.290,00	169.290,00
macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi	8.164.726,15	7.503.654,20	7.143.023,20	7.138.503,20	7.132.523,20	7.132.523,20
macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti	2.596.530,60	2.505.932,88	2.420.409,00	2.461.504,00	2.461.539,00	2.416.994,00
macroaggregato 107 - Interessi passivi	74.900,00	69.100,00	63.900,00	59.900,00	53.800,00	53.800,00
macroaggregato 108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
macroaggregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	117.290,00	129.700,00	129.700,00	129.700,00	121.700,00	129.700,00
macroaggregato 110 - Altre spese correnti	670.246,46	658.815,29	663.172,02	662.827,29	633.390,29	634.935,29
TOTALE	13.999.171,88	13.239.335,37	12.797.666,22	12.811.916,49	12.758.514,49	12.723.514,49

Previsioni di competenza 2024

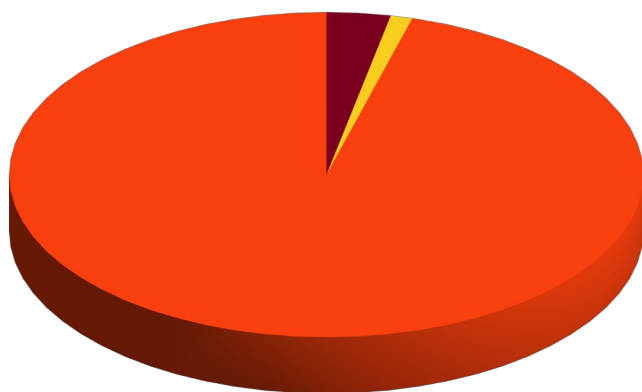


- macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente
- macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente
- macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi
- macroaggregato 104 - Trasferimenti correnti
- macroaggregato 107 - Interessi passivi
- macroaggregato 108 - Altre spese per redditi da capitale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

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Macroaggregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	17.376.015,18	4.707.000,00	828.000,00	828.000,00	828.000,00	828.000,00
Macroaggregato 203 - Contributi agli investimenti	278.888,00	55.000,00	55.000,00	55.000,00	15.000,00	15.000,00
Macroaggregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 205 - Altre spese in conto capitale	187.000,00	160.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
TOTALE	17.841.903,18	4.922.000,00	893.000,00	893.000,00	853.000,00	853.000,00

Previsioni di competenza 2024



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

TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Macroaggregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 302 - Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Macroaggregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	637.592,00	655.292,00	423.479,27	362.000,00	362.000,00	362.000,00
Macroaggregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	637.592,00	655.292,00	423.479,27	362.000,00	362.000,00	362.000,00

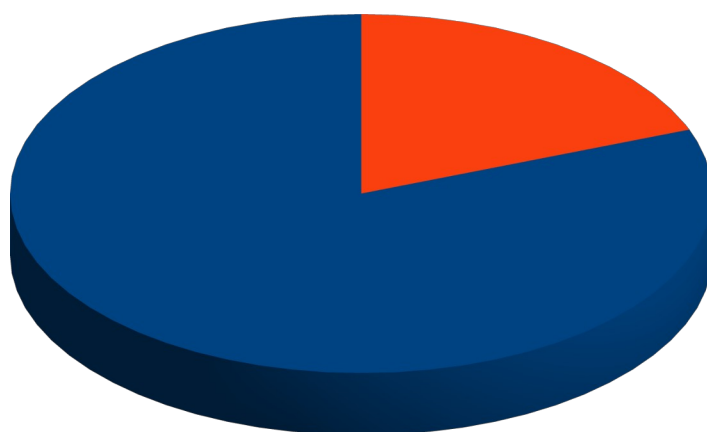
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Macroaggregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
TOTALE	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00

TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>2029</i>
Macroaggregato 701 - Uscite per partite di giro	2.041.000,00	2.041.000,00	2.041.000,00	2.041.000,00	2.041.000,00	2.041.000,00
Macroaggregato 702 - Uscite per conto terzi	485.000,00	485.000,00	475.000,00	475.000,00	475.000,00	475.000,00
TOTALE	2.526.000,00	2.526.000,00	2.516.000,00	2.516.000,00	2.516.000,00	2.516.000,00

Previsioni di competenza 2024



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

3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Resp. di Servizio RESP. SEGRETERIA - AFFARI GENERALI						
Resp. di Capitolo RESP. SEGRETERIA - AFFARI GENERALI	88.989,00	88.989,00	88.989,00	88.989,00	88.989,00	88.989,00
Totale Resp. di Servizio RESP. SEGRETERIA - AFFARI GENERALI	88.989,00	88.989,00	88.989,00	88.989,00	88.989,00	88.989,00
Resp. di Servizio RESP. RAGIONERIA - PERSONALE GEST.ECONOMICA						
Resp. di Capitolo RESP. RAGIONERIA - PERSONALE GEST.ECONOMICA	12.464.201,45	3.767.213,30	3.721.031,00	3.721.402,00	3.629.900,00	3.629.900,00
Totale Resp. di Servizio RESP. RAGIONERIA - PERSONALE GEST.ECONOMICA	12.464.201,45	3.767.213,30	3.721.031,00	3.721.402,00	3.629.900,00	3.629.900,00
Resp. di Servizio RESP. TRIBUTI						
Resp. di Capitolo RESP. TRIBUTI	9.360.810,52	9.282.444,49	8.993.944,49	8.973.944,49	8.973.944,49	8.938.944,49
Totale Resp. di Servizio RESP. TRIBUTI	9.360.810,52	9.282.444,49	8.993.944,49	8.973.944,49	8.973.944,49	8.938.944,49
Resp. di Servizio RESP. DEMANIO - PATRIMONIO E MANUTENZIONI						
Resp. di Capitolo RESP. DEMANIO - PATRIMONIO E MANUTENZIONI	3.195.098,90	3.215.300,00	1.288.300,00	1.288.300,00	1.288.300,00	1.288.300,00
Totale Resp. di Servizio RESP. DEMANIO - PATRIMONIO E MANUTENZIONI	3.195.098,90	3.215.300,00	1.288.300,00	1.288.300,00	1.288.300,00	1.288.300,00
Resp. di Servizio RESP. LAVORI PUBBLICI - CONTRATTI - ECOL.AMBIENTE						
Resp. di Capitolo RESP. LAVORI PUBBLICI - CONTRATTI - ECOL.AMBIENTE	5.655.580,82	2.062.902,00	60.500,00	37.900,00	33.000,00	33.000,00
Totale Resp. di Servizio RESP. LAVORI PUBBLICI - CONTRATTI - ECOL.AMBIENTE	5.655.580,82	2.062.902,00	60.500,00	37.900,00	33.000,00	33.000,00
Resp. di Servizio RESP. DEMOGRAFICI - POSTA - PROTOCOLLO - SEPOLTURE						
Resp. di Capitolo RESP. DEMOGRAFICI - POSTA - PROTOCOLLO - SEPOLTURE	194.820,00	138.120,00	128.120,00	128.120,00	128.120,00	128.120,00
Totale Resp. di Servizio RESP. DEMOGRAFICI - POSTA - PROTOCOLLO - SEPOLTURE	194.820,00	138.120,00	128.120,00	128.120,00	128.120,00	128.120,00
Resp. di Servizio RESP. SISTEMI INFORMATICI						
Resp. di Capitolo RESP. SISTEMI INFORMATICI	458.870,78	68.397,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESP. SISTEMI INFORMATICI	458.870,78	68.397,58	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio RESP. URBANISTICA - EDILIZIA PRIVATA - SUE						
Resp. di Capitolo RESP. URBANISTICA - EDILIZIA PRIVATA - SUE	2.101.523,64	1.287.000,00	942.000,00	942.000,00	942.000,00	942.000,00
Totale Resp. di Servizio RESP. URBANISTICA - EDILIZIA PRIVATA - SUE	2.101.523,64	1.287.000,00	942.000,00	942.000,00	942.000,00	942.000,00
Resp. di Servizio RESP. SERVIZI SOCIALI						
Resp. di Capitolo RESP. SERVIZI SOCIALI	518.981,39	544.261,00	543.761,00	538.761,00	538.761,00	538.761,00

Totale Resp. di Servizio RESP. SERVIZI SOCIALI	518.981,39	544.261,00	543.761,00	538.761,00	538.761,00	538.761,00
Resp. di Servizio RESP. CULTURA						
Resp. di Capitolo RESP. CULTURA	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Totale Resp. di Servizio RESP. CULTURA	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Resp. di Servizio RESP. SPORT E TURISMO						
Resp. di Capitolo RESP. SPORT E TURISMO	8.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Totale Resp. di Servizio RESP. SPORT E TURISMO	8.500,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Resp. di Servizio RESP. POLIZIA LOCALE - PROT.CIVILE - NOTIFICHE						
Resp. di Capitolo RESP. POLIZIA LOCALE - PROT.CIVILE - NOTIFICHE	862.640,56	843.300,00	820.300,00	820.300,00	823.300,00	823.300,00
Totale Resp. di Servizio RESP. POLIZIA LOCALE - PROT.CIVILE - NOTIFICHE	862.640,56	843.300,00	820.300,00	820.300,00	823.300,00	823.300,00
Resp. di Servizio RESP. SUAP - COMMERCIO						
Resp. di Capitolo RESP. SUAP - COMMERCIO	920.950,00	872.500,00	872.500,00	872.500,00	872.500,00	872.500,00
Totale Resp. di Servizio RESP. SUAP - COMMERCIO	920.950,00	872.500,00	872.500,00	872.500,00	872.500,00	872.500,00
Resp. di Servizio RESP. BIBLIOTECA						
Resp. di Capitolo RESP. BIBLIOTECA	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESP. BIBLIOTECA	9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio RESP. PUBBLICA ISTRUZIONE						
Resp. di Capitolo RESP. PUBBLICA ISTRUZIONE	162.200,00	163.700,00	162.200,00	162.200,00	162.200,00	162.200,00
Totale Resp. di Servizio RESP. PUBBLICA ISTRUZIONE	162.200,00	163.700,00	162.200,00	162.200,00	162.200,00	162.200,00
Resp. di Servizio RESP. GIURIDICO PERSONALE						
Resp. di Capitolo RESP. GIURIDICO PERSONALE	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Totale Resp. di Servizio RESP. GIURIDICO PERSONALE	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE	36.004.667,06	22.342.627,37	17.630.145,49	17.582.916,49	17.489.514,49	17.454.514,49

3.2 - ANALISI DELLA SPESA

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Resp. di Servizio RESP. SEGRETERIA - AFFARI GENERALI						
Resp. di Capitolo RESP. SEGRETERIA - AFFARI GENERALI	457.889,31	370.600,00	359.600,00	359.600,00	359.600,00	359.600,00
Totale Resp. di Servizio RESP. SEGRETERIA - AFFARI GENERALI	457.889,31	370.600,00	359.600,00	359.600,00	359.600,00	359.600,00
Resp. di Servizio RESP. RAGIONERIA - PERSONALE GEST.ECONOMICA						
Resp. di Capitolo RESP. RAGIONERIA - PERSONALE GEST.ECONOMICA	8.375.903,84	8.447.183,59	8.179.093,02	8.161.863,29	8.122.441,29	8.079.441,29
Totale Resp. di Servizio RESP. RAGIONERIA - PERSONALE GEST.ECONOMICA	8.375.903,84	8.447.183,59	8.179.093,02	8.161.863,29	8.122.441,29	8.079.441,29
Resp. di Servizio RESP. TRIBUTI						
Resp. di Capitolo RESP. TRIBUTI	427.170,75	305.800,00	285.800,00	285.800,00	272.800,00	280.800,00

Totale Resp. di Servizio RESP. TRIBUTI	427.170,75	305.800,00	285.800,00	285.800,00	272.800,00	280.800,00
Resp. di Servizio RESP. DEMANIO - PATRIMONIO E MANUTENZIONI						
Resp. di Capitolo RESP. DEMANIO - PATRIMONIO E MANUTENZIONI	6.172.283,66	3.018.773,00	3.002.479,27	2.972.480,00	2.971.500,00	2.971.500,00
Totale Resp. di Servizio RESP. DEMANIO - PATRIMONIO E MANUTENZIONI	6.172.283,66	3.018.773,00	3.002.479,27	2.972.480,00	2.971.500,00	2.971.500,00
Resp. di Servizio RESP. LAVORI PUBBLICI - CONTRATTI - ECOL.AMBIENTE						
Resp. di Capitolo RESP. LAVORI PUBBLICI - CONTRATTI - ECOL.AMBIENTE	15.980.523,62	6.388.423,20	2.514.423,20	2.514.423,20	2.514.423,20	2.514.423,20
Totale Resp. di Servizio RESP. LAVORI PUBBLICI - CONTRATTI - ECOL.AMBIENTE	15.980.523,62	6.388.423,20	2.514.423,20	2.514.423,20	2.514.423,20	2.514.423,20
Resp. di Servizio RESP. DEMOGRAFICI - POSTA - PROTOCOLLO - SEPOLTURE						
Resp. di Capitolo RESP. DEMOGRAFICI - POSTA - PROTOCOLLO - SEPOLTURE	94.400,00	74.400,00	74.400,00	74.400,00	74.400,00	74.400,00
Totale Resp. di Servizio RESP. DEMOGRAFICI - POSTA - PROTOCOLLO - SEPOLTURE	94.400,00	74.400,00	74.400,00	74.400,00	74.400,00	74.400,00
Resp. di Servizio RESP. SISTEMI INFORMATICI						
Resp. di Capitolo RESP. SISTEMI INFORMATICI	713.270,78	301.297,58	217.400,00	217.400,00	217.400,00	217.400,00
Totale Resp. di Servizio RESP. SISTEMI INFORMATICI	713.270,78	301.297,58	217.400,00	217.400,00	217.400,00	217.400,00
Resp. di Servizio RESP. URBANISTICA - EDILIZIA PRIVATA - SUE						
Resp. di Capitolo RESP. URBANISTICA - EDILIZIA PRIVATA - SUE	265.686,72	230.200,00	75.200,00	75.200,00	75.200,00	75.200,00
Totale Resp. di Servizio RESP. URBANISTICA - EDILIZIA PRIVATA - SUE	265.686,72	230.200,00	75.200,00	75.200,00	75.200,00	75.200,00
Resp. di Servizio RESP. SERVIZI SOCIALI						
Resp. di Capitolo RESP. SERVIZI SOCIALI	1.584.362,24	1.508.000,00	1.254.750,00	1.254.750,00	1.214.750,00	1.214.750,00
Totale Resp. di Servizio RESP. SERVIZI SOCIALI	1.584.362,24	1.508.000,00	1.254.750,00	1.254.750,00	1.214.750,00	1.214.750,00
Resp. di Servizio RESP. CULTURA						
Resp. di Capitolo RESP. CULTURA	197.800,00	188.000,00	188.000,00	188.000,00	188.000,00	188.000,00
Totale Resp. di Servizio RESP. CULTURA	197.800,00	188.000,00	188.000,00	188.000,00	188.000,00	188.000,00
Resp. di Servizio RESP. SPORT E TURISMO						
Resp. di Capitolo RESP. SPORT E TURISMO	473.300,00	416.000,00	410.000,00	410.000,00	410.000,00	410.000,00
Totale Resp. di Servizio RESP. SPORT E TURISMO	473.300,00	416.000,00	410.000,00	410.000,00	410.000,00	410.000,00
Resp. di Servizio RESP. POLIZIA LOCALE - PROT.CIVILE - NOTIFICHE						
Resp. di Capitolo RESP. POLIZIA LOCALE - PROT.CIVILE - NOTIFICHE	389.322,80	214.400,00	197.400,00	197.400,00	197.400,00	197.400,00
Totale Resp. di Servizio RESP. POLIZIA LOCALE - PROT.CIVILE - NOTIFICHE	389.322,80	214.400,00	197.400,00	197.400,00	197.400,00	197.400,00
Resp. di Servizio RESP. SUAP - COMMERCIO						
Resp. di Capitolo RESP. SUAP - COMMERCIO	8.000,00	13.000,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
Totale Resp. di Servizio RESP. SUAP - COMMERCIO	8.000,00	13.000,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00

Resp. di Servizio RESP. BIBLIOTECA						
Resp. di Capitolo RESP. BIBLIOTECA	67.500,00	66.500,00	66.500,00	66.500,00	66.500,00	66.500,00
Totale Resp. di Servizio RESP. BIBLIOTECA	67.500,00	66.500,00	66.500,00	66.500,00	66.500,00	66.500,00
Resp. di Servizio RESP. PUBBLICA ISTRUZIONE						
Resp. di Capitolo RESP. PUBBLICA ISTRUZIONE	562.903,34	568.400,00	568.500,00	568.500,00	568.500,00	568.500,00
Totale Resp. di Servizio RESP. PUBBLICA ISTRUZIONE	562.903,34	568.400,00	568.500,00	568.500,00	568.500,00	568.500,00
Resp. di Servizio RESP. GIURIDICO PERSONALE						
Resp. di Capitolo RESP. GIURIDICO PERSONALE	232.650,00	224.650,00	224.100,00	224.100,00	224.100,00	224.100,00
Totale Resp. di Servizio RESP. GIURIDICO PERSONALE	232.650,00	224.650,00	224.100,00	224.100,00	224.100,00	224.100,00
NESSUN RESP. DI SERVIZIO						
Resp. di Capitolo RESP. RAGIONERIA - PERSONALE GEST.ECONOMICA	1.700,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	1.700,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
TOTALE	36.004.667,06	22.342.627,37	17.630.145,49	17.582.916,49	17.489.514,49	17.454.514,49

ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE

4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

4.1 - DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2024	+	4.158.264,78
Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2024	+	6.822.893,99
Entrate già accertate nell'esercizio 2024	+	21.529.934,57
Uscite già impegnate nell'esercizio 2024	-	25.600.260,65
Riduzioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2024	-	0,00
Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2024	+	83.176,23
Riduzioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2024	+	0,00
Risultato di amministrazione dell'esercizio 2024 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2025	=	6.994.008,92
Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2024	+	800.000,00
Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2024	-	3.500.000,00
Riduzione dei residui attivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2024	-	0,00
Incremento dei residui passivi, presunto per il restante periodo dell'esercizio 2024	+	0,00
Riduzione dei residui passivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2024	+	0,00
Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2024	-	170.100,00
Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024	=	4.123.908,92

4.2 - COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2024	867.173,78
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo Contenzioso	443.003,51
Altri accantonamenti	740.964,16
Totale Parte Accantonata	2.051.141,45
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	348.498,07
Vincoli derivanti da trasferimenti	785.027,59
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	0,00
Altri Vincoli	0,00
Totale Parte Vincolata	1.133.525,66
Totale Parte Destinata agli investimenti	45.297,40
Totale Parte Disponibile	893.944,41

4.3 - UTILIZZO QUOTE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Utilizzo quota accantonata	0,00
Utilizzo quota vincolata	59.841,30
Utilizzo quota destinata agli investimenti	0,00
Utilizzo quota disponibile	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	59.841,30

5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE

Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2024	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'eser. 2024 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'eser. 2024	Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2024 (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ 2024	Risorse accantonate presunte al 31/12/2024 applicate al primo eser. del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
	Fondo anticipazioni di liquidità:						
	Totale Accantonamento - Fondo anticipazioni di liquidità:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo perdite società partecipate:						
10180/35	ACCANTONAMENTI AL FONDO PERDITE SOC. PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Accantonamento - Fondo perdite società partecipate:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo contenzioso:						
10180/40	FONDO RISCHI E ACCANTONAMENTI E SPESE LEGALI	418.003,51	0,00	25.000,00	0,00	443.003,51	0,00
	Totale Accantonamento - Fondo contenzioso:	418.003,51	0,00	25.000,00	0,00	443.003,51	0,00
	Fondo crediti di dubbia esigibilità:						
10180/20	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE DI PARTE CORRENTE	743.635,58	0,00	123.538,20	0,00	867.173,78	0,00
	Totale Accantonamento - Fondo crediti di dubbia esigibilità:	743.635,58	0,00	123.538,20	0,00	867.173,78	0,00
	Fondo di garanzia debiti commerciali:						
	Totale Accantonamento - Fondo di garanzia debiti commerciali:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri accantonamenti:						
10180/36	FONDO INSUSSISTENZA RESIDUI ATTIVI	232.406,20	0,00	0,00	0,00	232.406,20	0,00
10180/39	FONDO ACCANTONAMENTI E PASSIVITA' POTENZIALI	302.400,00	0,00	111.208,26	0,00	413.608,26	0,00
10180/50	FONDO ACCANTONAMENTO FINE MANDATO SINDACO	2.349,70	0,00	4.100,00	0,00	6.449,70	0,00
10180/60	FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	50.000,00	0,00	38.500,00	0,00	88.500,00	0,00
	Totale Accantonamento - Altri accantonamenti:	587.155,90	0,00	153.808,26	0,00	740.964,16	0,00
	TOTALE:	1.748.794,99	0,00	302.346,46	0,00	2.051.141,45	0,00

6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE

Capitolo di Entrata	Descrizione	Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2024	Entrate vincolate accertate nell'eser. 2024 (dati presunti)	Impegni presunti eser. 2024 finanziati da entrate vincolate accertate nell'eser. o da quote vincolate del risultato di amm. (dati presunti)	F.P.V. al 31/12/2024 finanziato da entrate vincolate accertate nell'eser. o da quote vincolate del risultato di amm. (dati presunti)	Cancellazione nell'eser. 2024 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amm. (+) e cancellazione nell'eser. 2024 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'eser. 2024 di impegni finanziati da F.P.V. dopo l'approvazione del rendiconto dell'eser. 2023 se non reimpegnati nell'eser. 2024 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2024	Risorse vincolate presunte al 31/12/ 2024 applicate al primo eser. del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)-(f)	(i)
			Vincoli derivanti dalla legge:								
1020/750	TARI - TASSA SUI RIFIUTI ATTIVITA' ORDINARIA		INTERVENTI PER COPERTURA TARI	362.128,54	0,00	198.030,30	0,00	0,00	0,00	164.098,24	0,00
2010/405	FONDO PER L'ESERCIZIO DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI (ART. 106 D.L. 34/2020 - COVID-19)		INTERVENTI DA FINANZIARE CON FONDO FUNZIONI FONDAMENTALI	238.078,28	0,00	59.519,57	0,00	0,00	0,00	178.558,71	59.519,57
2022/404	TRASFERIMENTI MINISTERO PER POTENZIAMENTO ASILI NIDO		INTERVENTI A FAVORE ASILI NIDO	5.841,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.841,12	0,00
3014/60	PROVENTI	20801/5	ACQUISTO	12.041,22	0,00	12.041,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	SEMIRESIDENZIALI AI DISABILI										
4024/16	CONTRIBUTO PER OPERE E FORNITURE ADEGUAMENTO AULE EMERGENZA COVID-19 - FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REG	20420/711	MISURE DI ADEGUAMENTO SPAZI SCOLASTICI PER EMERGENZA COVID - FONDO EUROPEO DI SVILUPPO REGIONALE (FE	2.664,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.664,32	0,00
4024/17	CONTRIBUTI ERARIALI CONFLUITI NEL PNRR (FUORIUSCITI NEL 2024)	20811/801	EX PNRR - OPERE DIVERSE VIABILITA' FINANZIATE CON FONDI PNRR EROGATI IN CONTO OPERE CONCLUSE CON FON	160.290,00	606.340,00	0,00	0,00	0,00	0,00	766.630,00	0,00
			Totale vincoli derivanti da trasferimenti:	179.009,42	606.340,00	321,83	0,00	0,00	0,00	785.027,59	321,73
			Vincoli derivanti da finanziamenti:								
			Totale vincoli derivanti da finanziamenti:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente:								
			Totale vincoli formalmente attribuiti dall'Ente:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Altri vincoli:								
			Totale altri vincoli:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE:	938.318,28	606.340,00	411.132,62	0,00	0,00	0,00	1.133.525,66	59.841,30

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate ($i = i/1 + i/2 + i/3 + i/4 + i/5$)	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti ($l/1 = h/1 - i/1$)	348.498,07
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti ($l/2 = h/2 - i/2$)	785.027,59
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 ($l/4 = h/4 - i/4$)	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti ($l/5 = h/5 - i/5$)	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti ($l = h - i$) (1)	1.133.525,66

7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI

Capitolo di Entrata	Descrizione	Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 01/01/2024	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'eser. 2024 (dato presunto)	Impegni eser. 2024 finanziati da entrate destinate accertate nell'eser. o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	F.P.V. al 31/12/2024 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 31/12/2024	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2024 applicate al primo eser. Del bilancio di previsione
3013/100	PROVENTI DI SERVIZI CIMITERIALI	/	NON IMPEGNATI DESTINATI AGLI INVESTIMENTI	83.096,41	45.297,40	83.096,41	0,00	0,00	45.297,40	0,00
			TOTALE:	83.096,41	45.297,40	83.096,41	0,00	0,00	45.297,40	0,00
			Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione presunto riguardanti le risorse destinate agli investimenti						0,00	
			Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (1)						45.297,40	

8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO

	<i>F.P.V.</i>	<i>Utilizzo 2025</i>	<i>Utilizzo 2026</i>	<i>Utilizzo 2027</i>	<i>Utilizzo 2028</i>	<i>Utilizzo 2029</i>	<i>Utilizzi successivi</i>
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	159.850,00	159.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	10.250,00	10.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	170.100,00	170.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2024	170.100,00	170.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	185.200,00		185.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	12.500,00		12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	197.700,00		197.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2025	197.700,00		197.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	185.200,00			185.200,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	12.500,00			12.500,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	197.700,00			197.700,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2026	197.700,00			197.700,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	185.200,00				185.200,00	0,00	0,00
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	12.500,00				12.500,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	197.700,00				197.700,00	0,00	0,00
Totale FPV 2027	197.700,00				197.700,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	185.200,00					185.200,00	0,00

Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	12.500,00					12.500,00	0,00
Totale Titolo 1	197.700,00					197.700,00	0,00
Totale FPV 2028	197.700,00					197.700,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	185.200,00						185.200,00
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	12.500,00						12.500,00
Totale Titolo 1	197.700,00						197.700,00
Totale FPV 2029	197.700,00						197.700,00

9 -ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

	2025	2026	2027
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa			
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	117.719,43	117.719,43	117.719,43
Totale Titolo 1	117.719,43	117.719,43	117.719,43
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	23.185,40	23.185,40	23.185,40
Totale Titolo 3	23.185,40	23.185,40	23.185,40

	2025	2026	2027
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente	140.904,83	140.904,83	140.904,83
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	140.904,83	140.904,83	140.904,83

9.1 - OPZIONE COVID-19 ART. 107-BIS L. 18/2020

L'Ente non ha ritenuto necessario avvalersi dell'opzione Covid-19, prevista dall'articolo 107-bis della Legge 18/2020.

10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA

	<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>	<i>2027</i>	<i>2028</i>	<i>2029</i>
FONDO DI RISERVA	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
10180/35 - ACCANTONAMENTI AL FONDO PERDITE SOC. PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10180/36 - FONDO INSUSSISTENZA RESIDUI ATTIVI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10180/39 - FONDO ACCANTONAMENTI E PASSIVITA' POTENZIALI	111.208,26	50.000,00	55.000,00	55.000,00	25.000,00	25.000,00
10180/40 - FONDO RISCHI E ACCANTONAMENTI E SPESE LEGALI	25.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
10180/41 - FONDO PER INTERVENTI DI SOSTEGNO ECONOMICO SOCIALE COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10180/50 - FONDO ACCANTONAMENTO FINE MANDATO SINDACO	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00	4.100,00
10180/60 - FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	38.500,00	42.110,46	41.467,19	41.122,46	41.685,46	43.230,46
TOTALE ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI	178.808,26	126.210,46	130.567,19	130.222,46	100.785,46	102.330,46

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		2025	2026	2027
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		7.110.425,80		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	170.100,00	197.700,00	197.700,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	13.476.686,07	13.023.445,49	12.976.216,49
<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	(-)	13.239.335,37	12.797.666,22	12.811.916,49
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		197.700,00	197.700,00	197.700,00
<i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		140.904,83	140.904,83	140.904,83
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	655.292,00	423.479,27	362.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+Q1+B+C-D-E-F)		-247.841,30	0,00	0,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	59.841,30		
<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	(+)	188.000,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		188.000,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		0,00	0,00	0,00
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
Q1) Fondo pluriennale vincolato per spese titolo 2.04 Altri trasferimenti in conto capitale iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	5.110.000,00	893.000,00	893.000,00
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	(-)	188.000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	4.922.000,00	893.000,00	893.000,00
<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
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q-Q1+J2+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		0,00	0,00	0,00
J) Utilizzo risultato di amministrazione per l'incremento di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
J1) Fondo pluriennale vincolato per incremento di attività finanziarie iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
J2) Fondo pluriennale vincolato per spese Titolo 3.01 Acquisizioni di attività finanziarie iscritto in entrata	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		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
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+J+J1-J2+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:				
Equilibrio di parte corrente (O)	(+)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	59.841,30		
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		-59.841,30	0,00	0,00

12.2 - PREVISIONE DI CASSA

	2025
<i>Fondo di cassa iniziale presunto</i>	7.110.425,80
<i>Previsioni Pagamenti</i>	35.602.883,85
<i>Previsioni Riscossioni</i>	31.166.503,36
<i>Fondo di cassa finale presunto</i>	2.674.045,31

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

Codice Conto Evidenza	Descrizione Conto Evidenza	Previsioni di cassa Entrata	Previsioni di cassa Spesa
0000001	CONTO PRINCIPALE	17.678.152,76	24.307.324,82
0000002	CONTO VINCOLI	975.599,33	1.465.237,51
	Senza conto evidenza	12.512.751,27	9.830.321,52

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		2025	2026	2027	2028	2029
Autonomia Finanziaria =	Entrate Tributarie + Extratributarie	96,510%	96,890%	96,910%	97,300%	97,290%
	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		2025	2026	2027	2028	2029
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie	1.688,73	1.638,30	1.632,77	1.632,52	1.627,98
	N.Abitanti					

INDICE		2025	2026	2027	2028	2029
Pressione tributaria pro-capite =	Entrate Tributarie	1.315,65	1.278,39	1.275,79	1.275,79	1.271,25
	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		2025	2026	2027	2028	2029
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	23,040%	21,870%	21,300%	21,310%	21,370%
	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		2025	2026	2027	2028	2029
Rigidità per costo personale=	Spese Personale	17,660%	18,120%	18,050%	18,100%	18,150%
	Entrate Correnti					

INDICE		2025	2026	2027	2028	2029
Rigidità per indebitamento =	Rimborso mutui e interessi	5,380%	3,740%	3,250%	3,220%	3,230%
	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		2025	2026	2027	2028	2029
Rigidità strutturale pro-capite =	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	403,13	369,75	358,92	357,62	357,62
	N.Abitanti					

INDICE		2025	2026	2027	2028	2029
Rigidità costo del personale pro-capite =	Spese Personale	309,07	306,47	304,14	303,63	303,63
	N.Abitanti					

INDICE		2025	2026	2027	2028	2029
Rigidità indebitamento pro-capite =	Rimborso mutui e interessi	94,05	63,28	54,78	53,99	53,99
	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		2025	2026	2027	2028	2029
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente =	Spesa Personale	18,450%	18,950%	18,780%	18,830%	18,880%
	Spese Correnti del titolo 1°					

INDICE		2025	2026	2027	2028	2029
Rigidità per costo personale pro-capite =	Spesa Personale	309,07	306,47	304,14	303,63	303,63
	N.Abitanti					

INDICE		2025	2026	2027	2028	2029
Rigidità per costo personale=	Spesa Personale	17,660%	18,120%	18,050%	18,100%	18,150%
	Entrate Correnti					

APPROFONDIMENTI

14 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2025								
	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione		59.841,30						59.841,30
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente		170.100,00						170.100,00
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		10.133.144,49						10.133.144,49
2 - Trasferimenti correnti		470.119,58						470.119,58
3 - Entrate extratributarie		2.873.422,00						2.873.422,00
4 - Entrate in conto capitale			5.110.000,00					5.110.000,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						1.000.000,00		1.000.000,00
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							2.526.000,00	2.526.000,00
TOTALE ENTRATE		13.706.627,37	5.110.000,00			1.000.000,00	2.526.000,00	22.342.627,37
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		4.784.649,88	200.000,00					4.984.649,88
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		649.950,00						649.950,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		886.650,00	1.120.000,00					2.006.650,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		278.900,00	764.000,00					1.042.900,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		114.000,00	1.480.000,00					1.594.000,00
07 - Turismo		433.596,00						433.596,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		306.170,00	175.000,00					481.170,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		2.849.004,20	410.000,00					3.259.004,20
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		753.000,00	695.000,00					1.448.000,00
11 - Soccorso civile		16.500,00						16.500,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.730.590,00	78.000,00					1.808.590,00
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		119.210,00						119.210,00

15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		317.115,29						317.115,29
50 - Debito pubblico					655.292,00			655.292,00
60 - Anticipazioni finanziarie						1.000.000,00		1.000.000,00
99 - Servizi per conto terzi							2.526.000,00	2.526.000,00
TOTALE SPESE		13.239.335,37	4.922.000,00		655.292,00	1.000.000,00	2.526.000,00	22.342.627,37

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2026								
	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente		197.700,00						197.700,00
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		9.846.144,49						9.846.144,49
2 - Trasferimenti correnti		405.281,00						405.281,00
3 - Entrate extratributarie		2.772.020,00						2.772.020,00
4 - Entrate in conto capitale			893.000,00					893.000,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						1.000.000,00		1.000.000,00
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							2.516.000,00	2.516.000,00
TOTALE ENTRATE		13.221.145,49	893.000,00			1.000.000,00	2.516.000,00	17.630.145,49
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		4.678.874,00	195.000,00					4.873.874,00
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		650.000,00						650.000,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		883.750,00						883.750,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		278.500,00						278.500,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		114.000,00						114.000,00
07 - Turismo		427.596,00						427.596,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		293.170,00	25.000,00					318.170,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		2.849.004,20	50.000,00					2.899.004,20
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		708.500,00	545.000,00					1.253.500,00
11 - Soccorso civile		16.500,00						16.500,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.464.590,00	78.000,00					1.542.590,00
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		111.710,00						111.710,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								

18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		321.472,02						321.472,02
50 - Debito pubblico					423.479,27			423.479,27
60 - Anticipazioni finanziarie						1.000.000,00		1.000.000,00
99 - Servizi per conto terzi							2.516.000,00	2.516.000,00
TOTALE SPESE		12.797.666,22	893.000,00		423.479,27	1.000.000,00	2.516.000,00	17.630.145,49

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2027								
	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente		197.700,00						197.700,00
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		9.826.144,49						9.826.144,49
2 - Trasferimenti correnti		400.652,00						400.652,00
3 - Entrate extratributarie		2.749.420,00						2.749.420,00
4 - Entrate in conto capitale			893.000,00					893.000,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						1.000.000,00		1.000.000,00
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							2.516.000,00	2.516.000,00
TOTALE ENTRATE		13.173.916,49	893.000,00			1.000.000,00	2.516.000,00	17.582.916,49
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		4.697.469,00	195.000,00					4.892.469,00
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		650.000,00						650.000,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		883.750,00						883.750,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		278.500,00						278.500,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		114.000,00						114.000,00
07 - Turismo		427.596,00						427.596,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		293.170,00	25.000,00					318.170,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		2.849.004,20	50.000,00					2.899.004,20
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		704.500,00	545.000,00					1.249.500,00
11 - Soccorso civile		16.500,00						16.500,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.464.590,00	78.000,00					1.542.590,00
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		111.710,00						111.710,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								

19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		321.127,29						321.127,29
50 - Debito pubblico					362.000,00			362.000,00
60 - Anticipazioni finanziarie						1.000.000,00		1.000.000,00
99 - Servizi per conto terzi							2.516.000,00	2.516.000,00
TOTALE SPESE		12.811.916,49	893.000,00		362.000,00	1.000.000,00	2.516.000,00	17.582.916,49

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2028								
	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente		197.700,00						197.700,00
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		9.826.144,49						9.826.144,49
2 - Trasferimenti correnti		349.150,00						349.150,00
3 - Entrate extratributarie		2.747.520,00						2.747.520,00
4 - Entrate in conto capitale			853.000,00					853.000,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						1.000.000,00		1.000.000,00
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							2.516.000,00	2.516.000,00
TOTALE ENTRATE		13.120.514,49	853.000,00			1.000.000,00	2.516.000,00	17.489.514,49
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		4.673.904,00	195.000,00					4.868.904,00
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		650.000,00						650.000,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		883.750,00						883.750,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		278.100,00						278.100,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		114.000,00						114.000,00
07 - Turismo		427.596,00						427.596,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		293.170,00	25.000,00					318.170,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		2.849.004,20	50.000,00					2.899.004,20
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		704.500,00	545.000,00					1.249.500,00
11 - Soccorso civile		16.500,00						16.500,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.464.590,00	38.000,00					1.502.590,00
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		111.710,00						111.710,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								

19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		291.690,29						291.690,29
50 - Debito pubblico					362.000,00			362.000,00
60 - Anticipazioni finanziarie						1.000.000,00		1.000.000,00
99 - Servizi per conto terzi							2.516.000,00	2.516.000,00
TOTALE SPESE		12.758.514,49	853.000,00		362.000,00	1.000.000,00	2.516.000,00	17.489.514,49

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2029								
	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente		197.700,00						197.700,00
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		9.791.144,49						9.791.144,49
2 - Trasferimenti correnti		349.150,00						349.150,00
3 - Entrate extratributarie		2.747.520,00						2.747.520,00
4 - Entrate in conto capitale			853.000,00					853.000,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						1.000.000,00		1.000.000,00
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							2.516.000,00	2.516.000,00
TOTALE ENTRATE		13.085.514,49	853.000,00			1.000.000,00	2.516.000,00	17.454.514,49
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		4.637.359,00	195.000,00					4.832.359,00
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		650.000,00						650.000,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		883.750,00						883.750,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		278.100,00						278.100,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		114.000,00						114.000,00
07 - Turismo		427.596,00						427.596,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		293.170,00	25.000,00					318.170,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		2.849.004,20	50.000,00					2.899.004,20
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		704.500,00	545.000,00					1.249.500,00
11 - Soccorso civile		16.500,00						16.500,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.464.590,00	38.000,00					1.502.590,00
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		111.710,00						111.710,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								

19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		293.235,29						293.235,29
50 - Debito pubblico					362.000,00			362.000,00
60 - Anticipazioni finanziarie						1.000.000,00		1.000.000,00
99 - Servizi per conto terzi							2.516.000,00	2.516.000,00
TOTALE SPESE		12.723.514,49	853.000,00		362.000,00	1.000.000,00	2.516.000,00	17.454.514,49

15 - TRIBUTI E TARIFFE

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

Con la Legge di Bilancio 2020 - Legge 27 dicembre 2019, n. 160 comma 738, è stata abrogata la TASI ed è stata istituita la nuova imposta municipale propria (IMU).

Il presupposto dell'imposta è il possesso di immobili. Il possesso dell'abitazione principale o assimilata, non costituisce presupposto dell'imposta, salvo che si tratti di un'unità abitativa classificata nelle categorie catastali A1/A8/A9.

Nella G. U. n. 172 del 25 luglio 2023 è stato pubblicato il decreto 7 luglio 2023 con cui sono individuate le fattispecie sulla base delle quali i comuni possono diversificare le aliquote dell'imposta municipale propria (IMU) e sono stabilite le modalità di elaborazione e di successiva trasmissione, attraverso l'apposita applicazione informatica, al Dipartimento delle finanze del Ministero dell'economia e delle finanze, del relativo prospetto di cui all'art. 1, comma 757, della legge n. 160 del 2019. Il decreto prevede l'obbligo di utilizzare l'applicazione informatica per l'approvazione del prospetto delle aliquote IMU a decorrere dall'anno di imposta 2024 successivamente rimandato per problemi applicativi del software ministeriale.

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze, con comunicato del 21 settembre 2023, ha reso nota l'apertura ai comuni dell'applicazione informatica per l'approvazione del "prospetto delle aliquote" IMU all'interno dell'apposita sezione del Portale del Federalismo fiscale.

Con il decreto del 6 settembre 2024, pubblicato nella Gazzetta Ufficiale del 18 settembre 2024 n. 219, è stata disposta l'integrazione del decreto 7 luglio 2023 concernente l'individuazione delle fattispecie in materia di imposta municipale propria (IMU), in base alle quali i comuni possono diversificare le aliquote IMU.

L'obbligo di redigere la delibera di approvazione delle aliquote IMU tramite l'elaborazione di un prospetto ministeriale, utilizzando l'applicazione informatica messa a disposizione sul portale del Ministero dell'economia e delle finanze, decorre dall'anno d'imposta 2025.

Le aliquote sono pertanto elaborate secondo il Prospetto Ministeriale allegato alla delibera di determinazione aliquote 2025.

	ACCERTAMENTI 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
Categoria 1010106 - Imposta municipale propria	7.086.648,06	6.767.633,45	6.735.000,00	6.455.000,00	6.437.000,00	6.437.000,00	6.405.000,00

TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)*

Con la Legge di Bilancio 2020 - Legge 27 dicembre 2019, n. 160 comma 738, è stata abrogata la TASI ed è stata istituita la nuova imposta municipale propria (IMU). Anche se abrogata restano a Bilancio gli importi dovuti per anni pregressi.

	ACCERTAMENTI 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
Categoria 1010176 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	51.527,64	37.000,00	15.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	10.000,00

* Anche se abrogata, viene esposta per dettagliare eventuali accertamenti ancora a residuo.

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.

L'articolo 3, comma 5-quinquies del dl n.228 del 2021 (cd. dl "Milleproroghe") convertito nella legge n. 25 del 2022, ha previsto che, a decorrere dall'anno 2022, i Comuni "possono" approvare i PEF, le tariffe e i regolamenti della TARI e della tariffa corrispettiva entro il termine del 30 aprile di ciascun anno.

Ci si avvarrà di questa facoltà e il Piano Economico Finanziario della TARI, unitamente alle rispettive tariffe, verranno approvati entro il mese di aprile 2025.

	ACCERTAMENTI 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
Categoria 1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	2.235.788,45	2.324.254,46	2.500.544,49	2.495.544,49	2.493.544,49	2.493.544,49	2.493.544,49

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Nel quadro della fiscalità locale si colloca l'Addizionale Comunale IRPEF, tale risorsa deriva dalla base imponibile del reddito delle persone fisiche residenti sul territorio comunale.

Grazie ad un'analisi dettagliata della spesa pubblica, l'aliquota IRPEF viene completamente azzerata a decorrere dal 2025; la minore entrata è stata compensata con la capacità e lo sforzo dell'Ente di individuare ottimizzazioni nella spesa corrente.

Prioritariamente va detto che una divisione corretta tra la componente corrente e quella in conto capitale è fondamentale per gli enti locali. Avere delle chiare indicazioni circa la destinazione delle risorse permette infatti di non trascurare aspetti importanti per la vita della comunità, dal momento che entrate correnti finanziano spese correnti e entrate in conto capitale sono connesse alle relative spese in conto investimenti. La parte corrente riguarda quelle entrate e uscite che hanno come scopo il finanziamento della gestione ordinaria, mentre la componente in conto capitale è quella impiegata per finanziare gli investimenti, ovvero degli interventi non ricorrenti di natura durevole, volti ad mantenere ed incrementare il patrimonio dell'ente; si parla di opere pubbliche ma anche di interventi strutturali e di manutenzione straordinaria di particolare incidenza che si rendono spesso necessari.

Un'adeguata ed attenta programmazione a livello politico e tecnico ha consentito all'ente di individuare, con precisione ed attendibilità, ciò che può rientrare nella manutenzione ordinaria del patrimonio e ciò che, invece, deve rientrare negli interventi manutentivi di carattere straordinario tali da poter essere posti a carico della spesa di investimento con finanziamenti di entrate in conto capitale.

Altro elemento utile all'azzeramento dell'Addizionale Comunale è stata la corretta quantificazione delle spese di elettricità (individuate a carattere previsionale a seguito degli aumenti che hanno caratterizzato l'andamento dei prezzi dell'energia elettrica negli ultimi anni, a seguito delle crescenti tensioni geopolitiche).

Nel primo trimestre del 2024, sia per il gas sia per l'elettricità, si è registrata una marcata diminuzione dei prezzi rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente. In confronto al 2023, il prezzo medio a termine

dell'elettricità contrattato per l'anno in corso è in calo del 28%, mentre si osserva una riduzione del 35% del corrispettivo del gas. I prezzi a termine per il petrolio si sono stabilizzati rispetto allo scorso anno.

Nel complesso, i prezzi della componente energetica confermano una tendenza al ribasso nel corso del 2024. È possibile quindi ipotizzare che il prezzo per l'energia torni, nel 2025-2027 a quello pre-crisi (2021), consentendo di recuperare margini di spesa prima dedicati a questa voce

Il totale di queste due componenti consente quindi l'azzeramento dell'Addizionale Comunale a decorrere dal 2025 senza taglio ai servizi e garantendo la qualità degli stessi.

	ACCERTAMENTI 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
Categoria 1010116 - Addizionale comunale IRPEF	202.001,80	197.036,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CANONE UNICO PATRIMONIALE

Sulla base della Legge n. 160 del 2019 commi 816-836, a decorrere dal 1° gennaio 2021 è istituito il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e sostituisce: la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province.

Sulla base della Legge n. 160 del 2019 commi 837-847, a decorrere dal 1° gennaio 2021 i comuni istituiscono, con proprio regolamento adottato ai sensi dell'articolo 52 del decreto legislativo n. 446 del 1997, il canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate.

Non si prevedono modifiche.

	ACCERTAMENTI 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028
Canone unico patrimoniale	201.755,85	265.950,00	265.950,00	265.950,00	265.950,00	265.950,00

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.

A seguito di adeguamento alla classificazione delle strutture ricettive della L.R. dello schema del Regolamento dell'imposta di soggiorno recentemente modificato, è stata recepita la necessità di variazione della la tabella delle tariffe, in modo che i CAMPEGGI paghino tutti, indifferentemente dalle stelle, 1 €.

Per il triennio non sono previste altre variazioni.

	ACCERTAMENTI 2023	COMPETENZA 2024	COMPETENZA 2025	COMPETENZA 2026	COMPETENZA 2027	COMPETENZA 2028	COMPETENZA 2029
Categoria 1010141 - Imposta di soggiorno	633.036,00	633.000,00	633.000,00	633.000,00	633.000,00	633.000,00	633.000,00

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

	2025	2026	2027	2028	2029
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa					
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati					
1010106 - Imposta municipale propria (*)	900.000,00	620.000,00	602.000,00	602.000,00	570.000,00
1010108 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
1010141 - Imposta di soggiorno	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	100.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00	95.000,00
1010176 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	14.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	9.000,00
Totale Tipologia 0101	1.019.000,00	732.000,00	714.000,00	714.000,00	679.000,00
Totale Titolo 1	1.019.000,00	732.000,00	714.000,00	714.000,00	679.000,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti					
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	61.097,58	17.700,00	17.700,00	17.700,00	17.700,00
Totale Tipologia 0101	61.097,58	17.700,00	17.700,00	17.700,00	17.700,00
Totale Titolo 2	61.097,58	17.700,00	17.700,00	17.700,00	17.700,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie					
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti					
3020100 - Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3020200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	50.000,00	37.000,00	37.000,00	40.000,00	40.000,00
3020300 - Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale Tipologia 0200	56.000,00	43.000,00	43.000,00	46.000,00	46.000,00
3050100 - Indennizzi di assicurazione	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Totale Tipologia 0500	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Totale Titolo 3	62.000,00	49.000,00	49.000,00	52.000,00	52.000,00
TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE	1.142.097,58	798.700,00	780.700,00	783.700,00	748.700,00

(*) L'entrata in questione, pur essendo indicata come "STRAORDINARIA" garantisce un'entrata media annuale (a decorrere dall'anno 2014) di circa 500.00,00 euro annui.

16.2 - SPESE STRAORDINARIE

	2025	2026	2027	2028	2029
Titolo 1 - Spese correnti					
101 - Redditi da lavoro dipendente	11.200,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
103 - Acquisto di beni e servizi	230.200,00	210.200,00	210.200,00	205.200,00	205.200,00
104 - Trasferimenti correnti	45.397,58	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
107 - Interessi passivi	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	28.200,00	28.200,00	28.200,00	20.200,00	28.200,00
Totale Titolo 1	316.297,58	252.900,00	252.900,00	239.900,00	247.900,00
TOTALE SPESE STRAORDINARIE	316.297,58	252.900,00	252.900,00	239.900,00	247.900,00

17 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI

N.	SERVIZI	ENTRATA (stanziato)	SPESA (stanziato)	DIFF	% DI COPERTURA
1	Alberghi, esclusi dormitori pubblici case di riposo e di ricovero				
2	Alberghi diurni e bagni pubblici				
3	Asili nido				
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli				
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	22.000,00	43.500,00	21.500,00	50,57%
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arti, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge				
7	Giardini zoologici e botanici				
8	Impianti sportivi	5.500,00	38.000,00	32.500,00	14,47%
9	Mattatoi pubblici				
10	Mensa dipendenti	3.850,00	16.000,00	12.150,00	24,06%
	Mense scolastiche	122.000,00	170.000,00	48.000,00	71,76%
11	Mercati e fiere attrezzate			-	
12	parcheggi custoditi e parchimetri	620.000,00	46.000,00	-574.000,00	1347,83%
13	Pesa pubblica			-	
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili			-	
15	Spurgo pozzi neri			-	
16	Teatri				
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre				
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri				
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e simili				
22	Altri servizi (ricovero disabili, minori e anziani, s.a.d., c.s.e., trasporto disabili, assist.domiciliari minori, centro aggregazione giovanile, alloggi protetti, trasporto cure termali, disagio adulto, contributi alle famiglie, fondo sostegno affitto)	524.361,00	1.314.214,00	-	39,90%
	TOTALI	1.297.711,00	1.627.714,00	-459.850,00	79,73%

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.

Non è previsto ricorso all'indebitamento per nuovi mutui.

2023	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2024	78.063,27(*)
2025	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2026	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2027	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2028	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2029	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio

(*) Viene riportato nell'anno 2024 l'importo di euro 78,063,27 per giroconto contabile relativo alla manutenzione straordinaria di fabbricati commerciali, finanziata mediante scomputo di canoni di locazione e/o concessione.

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				
	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Quota Interessi</i>	68.600,00	63.400,00	59.400,00	53.300,00	53.300,00
<i>Quota Capitale</i>	655.292,00	423.479,27	362.000,00	362.000,00	362.000,00
Totale	723.892,00	486.879,27	421.400,00	415.300,00	415.300,00

	Incidenza degli interessi sulle entrate correnti				
	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Interessi passivi</i>	68.600,00	63.400,00	59.400,00	53.300,00	53.300,00
<i>Entrate Correnti</i>	13.320.182,17	14.074.765,12	13.476.686,07	13.023.445,49	12.976.216,49
% su Entrate Correnti	0,520%	0,450%	0,440%	0,410%	0,410%
<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.

	Competenza 2025	Competenza 2026	Competenza 2027	Competenza 2028	Competenza 2029
<i>Entrate Titolo VII</i>	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
<i>Spese Titolo V</i>	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

18.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI

	Andamento delle quote capitale e interessi				
	Competenza 2025	Competenza 2026	Competenza 2027	Competenza 2028	Competenza 2029
<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
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

19 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI

Anno	Conto	Descrizione	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Saldo
		TOTALE GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI	0,00	0,00	0,00

Non sussistono garanzie prestate a terzi.

20 - OPERE PUBBLICHE

20.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI

L'Ente, al fine di programmare e realizzare le opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

L'articolo 37 del d.lgs. 36/2023 prevede, al comma 1, che *“Le stazioni appaltanti e gli enti concedenti:*

a) adottano il programma triennale dei lavori pubblici e il programma triennale degli acquisti di beni e servizi. I programmi sono approvati nel rispetto dei documenti programmatori e in coerenza con il bilancio e, per gli enti locali, secondo le norme della programmazione economico-finanziaria e i principi contabili;

b) approvano l'elenco annuale che indica i lavori da avviare nella prima annualità e specifica per ogni opera la fonte di finanziamento, stanziata nello stato di previsione o nel bilancio o comunque disponibile”.

In base alle nuove soglie per gli affidamenti diretti approvate dal d.lgs. 36/2023 a partire dal programma triennale 2025/2027 devono essere inseriti gli interventi i cui lavori abbiano una base di gara di importo pari o superiore a 150.000 euro.

Il Programma Triennale dei Lavori Pubblici 2025/2026/2027 e dell'Elenco Annuale dei Lavori per il 2025 sono stati predisposti dal Responsabile dell'Ufficio Tecnico e regolarmente allegati alla Nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione.

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

		RESIDUI AL 31.12.2024	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025	PREVISIONI 2026	PREVISIONI 2027	PREVISIONI 2028	PREVISIONI 2029
Cap. 20105/41	COMPARTECIPAZIONE PROGETTO GARDIAN	44.167,07	129.167,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20105/50	RIQUALIFICAZIONE PARCO BERNINI E RELATIVA LIMONAIA	553.773,85	907.714,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20120/122	EX PNRR - ADEGUAMENTO SISMICO EX MACELLO VIA BELLINI - S. 2.02.01.09.019 - M2C4 - INV. 2.2 - CUP J41B21009890004	620.000,00	620.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20150/120	RISTRUTTURAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI DI PROPRIETA'	54.678,67	325.808,44	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Cap. 20150/122	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SPIAGGE	0,00	19.940,90	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Cap. 20150/125	RISTRUTTURAZIONE E SISTEMAZIONE EDIFICI ERP	108.757,36	109.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. 20150/130	EX PNRR - SISTEMAZIONE SPIAGGE E ALVEI TORRENTI - LUNGOFIUME M2C4-INV.2.2 - CUP J48G19000080004	473.626,59	510.448,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20151/609	RIQUALIFICAZIONE IMMOBILE STORICO DI CECINA - SEDE PER ALBERGO DIFFUSO	312.663,09	478.849,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20151/708	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI PARCHI E GIARDINI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20151/714	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO OLIVICOLO	6.916,22	6.916,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20151/715	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VERDE PUBBLICO	25.000,05	35.725,19	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Cap. 20181/110	FONDO ACCORDI BONARI PER AREE E TERRENI ED ESPROPRI	2.320,00	6.500,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20185/100	ACQUISTO PROGRAMMI ED ATTREZZATURE INFORMATICHE	6.321,15	10.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Cap. 20185/110	ACQUISTO ARREDAMENTI ED ATTREZZATURE PER GLI UFFICI COMUNALI	24,40	11.696,45	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20185/150	INCARICHI STRAORDINARI UFFICIO PATRIMONIO	6.160,78	24.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00
Cap. 20186/100	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI DIVERSI PER UFFICIO TECNICO	206.588,26	373.297,31	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Cap. 20315/151	ACQUISTO AUTOCARRO PER SERVIZIO PROTEZIONE CIVILE	93.622,80	93.622,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20420/702	PNRR - ADEGUAMENTO PLESSO SCUOLA PRIMARIA - S. 2.02.01.09.003 - PNRR - M4C1 - INV. 1.3 - CUP. J45F21002080007	521.713,66	684.490,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20420/710	MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI SCUOLE ELEMENTARI	688.000,00	688.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20420/712	OPERE PER ADEGUAMENTO ANTINCENDIO SCUOLA PRIMARIA - CONTRIBUTI MIUR	23.084,50	23.084,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20420/713	MIGLIORAMENTO SISMICO PLESSO SCOLASTICO SCUOLA PRIMARIA	0,00	0,00	1.120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20431/600	EX PNRR - SISTEMAZIONE ED ADEGUAMENTO EDIFICIO ADIBITO A SCUOLA MEDIA - S. 2.02.01.09.003 - M2C4 - INV. 2.2 - CUP J46B19002860005	184.177,36	195.137,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20511/600	REALIZZAZIONE ED ALLESTIMENTO NUOVA BIBLIOTECA COMUNALE	55.405,48	713.225,28	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20621/601	RISTRUTTURAZIONE STADIO COMUNALE	72.356,60	693.700,00	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20801/30	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CADITOIE SISTEMA ACQUE BIANCHE	7.636,68	12.516,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. 20801/31	RIPRISTINO CONDOTTO DELLA COSTA IN LOC. PORTO	215.523,48	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20801/500	ACQUISTO AUTOMEZZI E MACCHINARI PER LA MANUTENZIONE DELLE STRADE	93.338,99	98.999,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/121	RIQUALIFICAZIONE E RIFUNZIONALIZZAZIONE VIA TRENTO	323.963,22	517.638,05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/123	RIQUALIFICAZIONE E RIFUNZIONALIZZAZIONE VIA TRENTO - 1° LOTTO COMPLETAMENTO	250.000,00	250.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/124	RIQUALIFICAZIONE DELLA PIAZZA CADUTI - PAVIMENTAZIONE E SOTTOSERVIZI	38.247,00	38.247,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/140	SISTEMAZIONE STRADA VALLE DELLE CARTIERE	513.859,21	714.841,33	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/145	RIPRISTINO CAMERATE IN LOC. SANT'ANTONIO	252.071,93	373.099,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/146	RIPRISTINO VIA CAMERATE IN LOC. S.ANTONIO - 2° LOTTO	627.460,64	867.460,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/200	RIQUALIFICAZIONE PIAZZA S.MARCO MADERNO	183.459,13	183.459,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/400	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PAVIMENTAZIONE E SOTTOSERVIZI CENTRI STORICI	24.547,66	176.013,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/550	INTERVENTI STRAORDINARI PER LA SISTEMAZIONE DI VIE E PIAZZE - ARREDO URBANO -	103.692,73	178.321,89	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Cap. 20811/551	OPERE DI URBANIZZAZIONE REALIZZATE A SCOMPUTO DI ONERI E PROVENTI EDILIZI	18.601,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/560	INTERVENTI STRAORDINARI PER LA REALIZZAZIONE, LA MANUTENZIONE ED IL RECUPERO DELLA VIABILITA' MINORE(MONTANA) ED AGRO-SILVO-PASTORALE	23.664,39	122.662,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/561	PROGETTO SHARA	9.672,69	36.713,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/600	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE STRADE E ASFALTATURE	150.822,33	421.870,96	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Cap. 20811/602	REALIZZAZIONE ROTONDA VIA UGO FOSCOLO	122.208,91	532.554,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/603	REALIZZAZIONE ROTONDA PONTE	123.939,13	135.802,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/604	ALLARGAMENTO VIA PULCIANO - PRIMO TRATTO	11.035,27	11.035,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/605	COMPLETAMENTO AUDITORIUM FOYER E INTESTAZIONE	20.490,20	20.490,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. 20811/606	EX PNRR - SISTEMAZIONE VIA GIOBERTI E D'ANNUNZIO - BANDO RIDUZIONE INCIDENTALITA' - S. 2.02.01.09.012 - M2C4 - INV. 2.2 - CUP J47H19001260005	2.777,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/607	RIQUALIFICAZIONE AREA EX PATTINODROMO - CUP J47H18002100009	37.112,40	417.112,40	380.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/608	BANDO ALBERGO DIFFUSO	96.016,98	96.016,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/609	RIQUALIFICAZIONE CAMPO IPPICO	13.956,80	13.956,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/611	REALIZZAZIONE DI LAVORI EDILI VIARI	253.596,98	582.392,53	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00	240.000,00
Cap. 20811/612	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E LORO PERTINENZE	0,00	0,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Cap. 20811/613	NUOVO PARCHEGGIO CECINA	302.838,00	307.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/614	RIQUALIFICAZIONE BAR-CENTRO SPORTIVO SPORTING	40.840,32	400.840,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/615	RIQUALIFICAZIONE AREA SALA CIVICA E NUOVO BAR	0,00	574.000,00	264.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/616	EX PNRR - SISTEMAZIONE VERSANTE QUEDRE - S.2.02.01.09.014 - M2C4 - INV. 2.2 - CUP J47H20001000004	99.723,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/617	INTERVENTI PER NUOVA VIABILITA' CAMPO IPPICO	6.915,90	6.915,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/618	RIQUALIFICAZIONE VIALE UGO FOSCOLO	36.026,61	36.026,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/619	PROGETTAZIONE PASSERELLA E PARCHEGGIO MACLINO	2.944,72	52.944,72	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/650	SPESE PER IL RIORDINO DELLA VIABILITA' SULLE STRADE COMUNALI (SEGNALETICA STRADALE)	20.000,00	44.900,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Cap. 20811/711	PAVIMENTAZIONE VIA BENAMATI E VIA GARIBALDI	79.107,64	524.173,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/760	SISTEMAZIONE SENTIERO FOLINO-CUSSAGA-CECINA	0,00	60.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/800	EX PNRR - ALLARGAMENTO STRADA GAINO (VIA DEL SARTO) - S.2.02.01.09.012 - M2C4 - INV.2.2 - CUP J44E19000810004	27.358,88	28.294,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20821/900	MIGLIORAMENTO EFFICIENZA ENERGETICA IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	188.202,34	188.202,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20821/901	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	19.057,22	19.057,22	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Cap. 20821/902	EFFICIENTAMENTO ENERGETICO EDIFICIO COMUNALE VIALE	11.284,51	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	U.FOSCOLO							
Cap. 20821/903	RIFACIMENTO MANTO COPERTURA CENTRO SOCIALE (EFF.ENERGETICO)	89.966,12	95.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20916/100	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI - PROGETTAZIONI - PIANO REGOLATORE -	7.549,36	40.098,72	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Cap. 20916/102	PROGETTAZIONE VIABILITA' VIA RELIGIONE E PARCHEGGI	35.526,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20941/611	ALLACCIAMENTO ACQUE BIANCHE VIA TRENTO-VIA TRIESTE	0,00	260.000,00	260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20941/700	EX PNRR - COLLEGAMENTO E SMALTIMENTO ACQUE REFLUE LOC. MACLINO - S. 2.02.01.09.010 - M2C4 - INV. 2.2 - CUP J42E17000000002	349.957,60	449.957,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20941/701	PIANO DI INDAGINE AMBIENTALE DISCARICA "CASA LUME"	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20961/100	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALVEI, FIUMI, TORRENTI E SISTEMA IDROGEOLOGICO	30.533,90	147.642,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20961/401	INTERVENTI FORESTALI ART. 43 L.R. 12/2005 - FONDO AREE VERDI	0,00	9.394,97	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Cap. 21041/301	EX PNRR - PROGETTAZIONE EFFICIENTAMENTO ENERGETICO CENTRO SOCIALE - S. 2.02.01.10.009 - M5C3 - INV. 1.1.1 - CUP J49J21012830002	29.118,96	29.118,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 21045/100	ACQUISTO BENI MOBILI, MACCHINE ED ATTREZZATURE PER I SERVIZIO SOCIALI	10.404,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 21051/810	SISTEMAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEI CIMITERI COMUNALI	8.540,00	21.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 21051/811	ESUMAZIONI ED ESTUMULAZIONI STRAORDINARIE	0,00	37.800,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00	38.000,00
	TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI	9.002.949,96	16.163.937,99	4.707.000,00	828.000,00	828.000,00	828.000,00	828.000,00

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

L'Ente, con delibera di Giunta Comunale n.105 del 23/07/2024, ha provveduto a definire le società partecipate, controllate e gli Enti strumentali facenti capo al gruppo Amministrazione Pubblica, ai sensi dell'art.11-bis del Dlgs 118/2011 e del principio all.4/4 del medesimo decreto, per la redazione del bilancio consolidato 2023. Di seguito se ne riportano gli estremi identificativi.

DENOMINAZIONE DEGLI ENTI FACENTI PARTE DEL GRUPPO AMMINISTRAZIONE PUBBLICA ESERCIZIO 2023	QUOTA DI PARTECIPAZIONE TOTALE
FONDAZIONE VALLE DELLE CARTIERE	93,00 %
CONSORZIO GARDA FORMAZIONE in liquidazione	93,51 %
AUTORITA' DI BACINO LAGHI DI GARDA E IDRO	11,20 %
CONSORZIO FORESTALE TERRA TRA I DUE LAGHI	2,95 %
AZIENDA SPECIALE CONSORTILE GARDA SOCIALE	5,75 %
CONSORZIO DEI COMUNI BRESCIANI DEL BIM SARCA MINCIO GARDA	13,70 %
CONSORZIO STRADE MONTANE DI MONTEMADERNO	1,79 %
CONSORZIO STRADE MONTANE CAMPIGLIO ARCHESANE	3,46 %
CONSORZIO LAGO DI GARDA LOMBARDIA	1,33 %
S.E.T. - SOCIETÀ ELETTRICA DI TOSCOLANO-MADERNO Srl	51,00 %
GARDA UNO S.p.A.	3,00 %
LENO SERVIZI S.r.l.*	1,20 %

*società partecipata solo indirettamente per il tramite di Garda Uno al 40%.



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 TOSCOLANO MADERNO, 7 novembre 2024

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

Dott.ssa Nadia Venturini