



*COMUNE DI SERRACAPRIOLA*

*PROVINCIA DI FOGGIA*

**NOTA INTEGRATIVA**

**AL**

**BILANCIO DI PREVISIONE**

**2020 - 2022**

## INDICE GENERALE

- 1) Premessa
- 2) Strumenti della programmazione e pareggio di bilancio
  - 2.1) Quadro generale riassuntivo
  - 2.2) Equilibri di bilancio
- 3) Criteri valutazione per formulazione previsioni entrate
  - 3.1) Le entrate tributarie
  - 3.2) Le entrate per trasferimenti correnti
  - 3.3) Le entrate extratributarie
  - 3.4) Le entrate conto capitale
  - 3.5) Le entrate per riduzione di attivita' finanziarie
  - 3.6) Le entrate per accensione di prestiti
  - 3.7) Le entrate per anticipazioni da istituto tesoriere
  - 3.8) Le entrate per conto terzi e partite di giro
  - 3.9) Fondo pluriennale vincolato iscritto nelle entrate
- 4) Criteri valutazione per formulazione previsioni delle spese
  - 4.1) Le spese correnti
    - 4.1.1) Fondo crediti dubbia esigibilita' corrente
  - 4.2) Le spese conto capitale
    - 4.2.1) Interventi programmati per spese di investimento
  - 4.3) Le spese per incremento attivita' finanziarie
  - 4.4) Le spese per rimborso prestiti
  - 4.5) Le spese per chiusura anticipazioni istituto tesoriere/cassiere
  - 4.6) Le spese per conto terzi e partite di giro
- 5) Entrate e spese non ricorrenti
- 6) Garanzie prestate a favore di enti o altri soggetti
- 7) Oneri e impegni finanziari da strumenti finanziari derivati
- 8) Conclusioni

## 1) PREMESSA

Dall'anno 2014 l'ente ha applicato sia i principi contabili, sia gli schemi di bilancio armonizzati, previsti dal Dlgs 118/2011.

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

Tra le innovazioni apportate, si richiamano quelle maggiormente significative:

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

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

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

Il bilancio di previsione finanziario svolge le seguenti finalità:

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

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

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

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

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

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

## **2) GLI STRUMENTI DELLA PROGRAMMAZIONE ED IL PAREGGIO DI BILANCIO**

### **Gli Strumenti della programmazione.**

la Giunta Comunale predispose e presenta all'esame ed approvazione del Consiglio Comunale il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario e annessi allegati. Lo schema di bilancio ed annessi allegati è stato redatto in collaborazione con i Dirigenti ed i Responsabili dei Servizi sulla base delle indicazioni fornite da questa Amministrazione coordinate in particolare dall'attività dell'Assessore alle Finanze, in linea con gli impegni assunti con l'approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP).

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

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

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

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

Secondo il paragrafo 8.4 del Principio contabile applicato concernente la programmazione di cui all'allegato 4/1 al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, anche i comuni di dimensione inferiore ai 5000 abitanti sono chiamati all'adozione del DUP, sebbene in forma semplificata rispetto a quella prevista per i comuni medio-grandi. Il Decreto ministeriale del 20 maggio 2015, concernente l'aggiornamento dei principi contabili del Dlgs 118/11, ha infatti introdotto il DUP semplificato, lasciando comunque sostanzialmente invariate le finalità generali del documento.

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

1. principio dell'annualità: i documenti del sistema di bilancio, sia di previsione sia di rendicontazione, sono predisposti con cadenza annuale e si riferiscono a distinti periodi di gestione coincidenti con l'anno solare. Nella predisposizione dei documenti di bilancio, le previsioni di ciascun esercizio sono elaborate sulla base di una programmazione di medio periodo, con un orizzonte temporale almeno triennale;

2. principio dell'unità: è il complesso unitario delle entrate che finanzia l'amministrazione pubblica e quindi sostiene così la totalità delle sue spese durante la gestione. Le entrate in conto capitale sono destinate esclusivamente al finanziamento di spese di investimento;
3. principio dell'universalità: il sistema di bilancio ricomprende tutte le finalità e gli obiettivi di gestione, nonché i relativi valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili alla singola amministrazione pubblica, al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa svolta;
4. principio dell'integrità: nel bilancio di previsione e nei documenti di rendicontazione le entrate devono essere iscritte al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altre eventuali spese a esse connesse e, parimenti, le spese devono essere iscritte al lordo delle correlate entrate, senza compensazioni di partite;
5. principio della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità:
  - a. veridicità significa rappresentazione delle reali condizioni delle operazioni di gestione di natura economica, patrimoniale e finanziaria di esercizio;
  - b. attendibilità significa che le previsioni di bilancio sono sostenute da accurate analisi di tipo storico e programmatico o, in mancanza, da altri idonei ed obiettivi parametri di riferimento: un'informazione contabile è attendibile se è scevra da errori e distorsioni rilevanti e se gli utilizzatori possono fare affidamento su di essa;
  - c. correttezza significa il rispetto formale e sostanziale delle norme che disciplinano la redazione dei documenti contabili di programmazione e previsione, di gestione e controllo e di rendicontazione;
  - d. comprensibilità richiede che le registrazioni contabili ed i documenti di bilancio adottino il sistema di classificazione previsto dall'ordinamento contabile e finanziario, uniformandosi alle istruzioni dei relativi glossari;
6. principio della significatività e rilevanza: nella formazione delle previsioni gli errori, le semplificazioni e gli arrotondamenti, tecnicamente inevitabili, trovano il loro limite nel concetto di rilevanza: essi cioè non devono essere di portata tale da avere un effetto rilevante sui dati del sistema di bilancio e sul loro significato per i destinatari;
7. principio della flessibilità: possibilità di fronteggiare gli effetti derivanti dalle circostanze imprevedibili e straordinarie che si possono manifestare durante la gestione, modificando i valori a suo tempo approvati dagli organi di governo;
8. principio della congruità: verifica dell'adeguatezza dei mezzi disponibili rispetto ai fini stabiliti;
9. principio della prudenza: devono essere iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste;
10. principio della coerenza: occorre assicurare un nesso logico e conseguente fra la programmazione, la previsione, gli atti di gestione e la rendicontazione generale. La coerenza implica che queste stesse funzioni ed i documenti contabili e non, ad esse collegati, siano strumentali al perseguimento dei medesimi obiettivi. Il nesso logico infatti deve collegare tutti gli atti contabili preventivi, gestionali e consuntivi, siano essi di carattere strettamente finanziario, o anche economico e patrimoniale, siano essi descrittivi e quantitativi, di indirizzo politico ed amministrativo, di breve o di lungo termine;
11. principio della continuità e costanza: continuità significa che le valutazioni contabili finanziarie, economiche e patrimoniali del sistema di bilancio devono rispondere al requisito di essere fondate su criteri tecnici e di stima che abbiano la possibilità di continuare ad essere validi nel tempo, se le condizioni gestionali non saranno tali da evidenziare chiari e significativi cambiamenti; costanza significa il mantenimento dei medesimi criteri di valutazione nel tempo, in modo che l'eventuale cambiamento dei criteri particolari di valutazione adottati, rappresenti un'eccezione nel tempo che risulti opportunamente descritta e documentata in apposite relazioni nel contesto del sistema di bilancio.
12. principio della comparabilità e della verificabilità: comparabilità significa possibilità di confrontare nel tempo le informazioni, analitiche e sintetiche di singole o complessive poste economiche, finanziarie e patrimoniali del sistema di bilancio, al fine di identificarne gli andamenti tendenziali; verificabilità significa che le informazioni patrimoniali, economiche e finanziarie, e tutte le altre fornite dal sistema di bilancio di ogni amministrazione pubblica, siano verificabili attraverso la ricostruzione del procedimento valutativo seguito. A tale scopo le amministrazioni pubbliche devono conservare la necessaria documentazione probatoria;

13. principio della neutralità o imparzialità: neutralità significa che la redazione dei documenti contabili deve fondarsi su principi contabili indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari, senza servire o favorire gli interessi o le esigenze di particolari gruppi; imparzialità va intesa come l'applicazione competente e tecnicamente corretta del processo di formazione dei documenti contabili, del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio d'esercizio, che richiede discernimento, ocularietà e giudizio per quanto concerne gli elementi soggetti;
14. principio della pubblicità: assicurare ai cittadini ed ai diversi organismi sociali e di partecipazione la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio d'esercizio, comprensivi dei rispettivi allegati, anche integrando le pubblicazioni obbligatorie;
15. principio dell'equilibrio di bilancio: riguarda il pareggio complessivo di competenza e di cassa attraverso una rigorosa valutazione di tutti i flussi di entrata e di spesa: deve essere inteso in una versione complessiva ed analitica del pareggio economico, finanziario e patrimoniale che ogni amministrazione pubblica strategicamente deve realizzare nel suo continuo operare nella comunità amministrata;
16. principio della competenza finanziaria: tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo a entrate e spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. E', in ogni caso, fatta salva la piena copertura finanziaria degli impegni di spesa giuridicamente assunti a prescindere dall'esercizio finanziario in cui gli stessi sono imputati;
17. principio della competenza economica: l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari;
18. principio della prevalenza della sostanza sulla forma: la sostanza economica, finanziaria e patrimoniale delle operazioni pubbliche della gestione di ogni amministrazione rappresenta l'elemento prevalente per la contabilizzazione, valutazione ed esposizione nella rappresentazione dei fatti amministrativi nei documenti del sistema di bilancio.

#### **Il Pareggio di bilancio.**

Il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2020-2022 risulta in pareggio di bilancio ai sensi della legislazione vigente, pareggio raggiunto adottando una adeguata e prudente manovra finanziaria, tributaria, tariffaria e regolamentare nonché l'attivazione di investimenti finanziati senza il ricorso all'indebitamento.

#### **Gli equilibri di bilancio.**

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

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

## 2.1) Quadro generale riassuntivo

### QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO\* 2020 - 2021 - 2022

| ENTRATE   | CASSA<br>ANNO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2022 | SPESE  | CASSA<br>ANNO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2022 |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio</b>                                     | 3.788.100,28       |                         |                         |                         |  |                    |                         |                         |                         |
| <b>Utilizzo avanzo di amministrazione</b>   |                    | 316.426,99              | 0,00                    | 0,00                    | <b>Disavanzo di amministrazione<sup>(1)</sup></b>                              |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità</i>                             |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | <b>Disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto<sup>(2)</sup></b> |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Fondo pluriennale vincolato</b>  |                    | 2.253.945,44            | 0,00                    | 0,00                    |  |                    |                         |                         |                         |
| <b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 3.452.767,87       | 3.848.700,52            | 2.689.148,72            | 2.689.094,72            | <b>Titolo 1 - Spese correnti</b>   | 4.074.388,29       | 4.649.083,63            | 3.127.284,90            | 3.126.397,05            |
|   |                    |                         |                         |                         | <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                    |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti  | 429.338,24         | 421.024,12              | 306.535,42              | 306.535,42              |  |                    |                         |                         |                         |
| <b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie   | 360.172,39         | 301.745,09              | 284.008,67              | 284.008,67              |  |                    |                         |                         |                         |
| <b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale   | 3.490.780,14       | 1.699.027,71            | 21.199.500,00           | 927.500,00              | <b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>                                      | 4.650.464,79       | 4.083.397,99            | 21.202.000,00           | 930.000,00              |
|   |                    |                         |                         |                         | <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                    |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 118.203,26         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | <b>Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie</b>                 | 0,00               | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|   |                    |                         |                         |                         | <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>                                    |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Totale entrate finali</b> .....  | 7.851.261,90       | 6.270.497,44            | 24.479.192,81           | 4.207.138,81            | <b>Totale spese finali</b> .....   | 8.724.853,08       | 8.732.481,62            | 24.329.284,90           | 4.056.397,05            |
| <b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti  | 272.429,11         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | <b>Titolo 4 - Rimborso di prestiti</b>   | 108.388,25         | 108.388,25              | 149.907,91              | 150.741,76              |
|   |                    |                         |                         |                         | <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>                               |                    | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 735.969,47         | 735.969,47              | 735.969,47              | 735.969,47              | <b>Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>        | 735.969,47         | 735.969,47              | 735.969,47              | 735.969,47              |
| <b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 1.189.496,14       | 1.170.616,28            | 1.182.322,43            | 1.182.322,43            | <b>Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro</b>                      | 1.540.388,24       | 1.170.616,28            | 1.182.322,43            | 1.182.322,43            |
| <b>Totale titoli</b>  | 10.049.156,62      | 8.177.083,19            | 26.397.484,71           | 6.125.430,71            | <b>Totale titoli</b>   | 11.109.599,04      | 10.747.455,62           | 26.397.484,71           | 6.125.430,71            |
| <b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>   | 13.837.256,90      | 10.747.455,62           | 26.397.484,71           | 6.125.430,71            | <b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>  | 11.109.599,04      | 10.747.455,62           | 26.397.484,71           | 6.125.430,71            |
| <b>Fondo di cassa finale presunto</b>   | 2.727.657,86       |                         |                         |                         |  |                    |                         |                         |                         |

(1) Corrisponde alla prima voce del conto del bilancio spese.

(2) Solo per le regioni e le province autonome di Trento e di Bolzano. Corrisponde alla seconda voce del conto del bilancio spese.

\* Indicare gli anni di riferimento.

## 2.2) Equilibri di bilancio

### BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO  |     |  | COMPETENZA<br>ANNO 2020            | COMPETENZA<br>ANNO 2021            | COMPETENZA<br>ANNO 2022            |
|--|-----|--|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio   |     |  | 3.788.100,28                       |                                    |                                    |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata  | (+) |  | 188.502,15                         | 0,00                               | 0,00                               |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente   | (-) |  | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  | (+) |  | 4.571.469,73<br>0,00               | 3.279.692,81<br>0,00               | 3.279.638,81<br>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<br><i>di cui</i><br><i>- fondo pluriennale vincolato</i><br><i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>   | (-) |  | 4.649.083,63<br>0,00<br>535.305,95 | 3.127.284,90<br>0,00<br>154.455,93 | 3.126.397,05<br>0,00<br>154.455,93 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale   | (-) |  | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari<br><i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i><br><i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>           | (-) |  | 108.388,25<br>0,00<br>0,00         | 149.907,91<br>0,00<br>0,00         | 150.741,76<br>0,00<br>0,00         |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>  |     |  | <b>2.500,00</b>                    | <b>2.500,00</b>                    | <b>2.500,00</b>                    |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |  |                                    |                                    |                                    |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (2)<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  | (+) |  | 0,00<br>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<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>                     | (+) |  | 0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00                       | 0,00<br>0,00                       |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (-) |  | 2.500,00                           | 2.500,00                           | 2.500,00                           |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti  | (+) |  | 0,00                               | 0,00                               | 0,00                               |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)</b>  |     |  |                                    |                                    |                                    |
| <b>O=G+H+I-L+M</b>   |     |  | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        | <b>0,00</b>                        |



**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2020 - 2021 - 2022**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO   |     |  | COMPETENZA<br>ANNO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2022 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)   | (+) |  | 316.426,99              |                         |                         |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata  | (+) |  | 2.065.443,29            | 0,00                    | 0,00                    |
| R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00  | (+) |  | 1.699.027,71            | 21.199.500,00           | 927.500,00              |
| 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           | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine  | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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    | (+) |  | 2.500,00                | 2.500,00                | 2.500,00                |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>                                  | (-) |  | 4.083.397,99<br>0,00    | 21.202.000,00<br>0,00   | 930.000,00<br>0,00      |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie   | (-) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale  | (+) |  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>   |     |  |                         |                         |                         |
| <b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>  |     |  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

**BILANCIO DI PREVISIONE  
EQUILIBRI DI BILANCIO  
(solo per gli Enti locali) <sup>(1)</sup>  
2020 - 2021 - 2022**

| EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO   |     | COMPETENZA<br>ANNO 2020 | COMPETENZA<br>ANNO 2021 | COMPETENZA<br>ANNO 2022 |
|---|-----|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine                      | (+) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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 Concessioni crediti di breve termine                        | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine                  | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie         | (-) | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>  |     |                         |                         |                         |
| <b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>  |     | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |

**SALDO CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DEGLI INVESTIMENTI PLURIENNALI (4)**

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

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(1) Indicare gli anni di riferimento.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

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

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

#### Trend storico delle entrate

| ENTRATE  | TREND STORICO       |                     |                       | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                     | % scostamento<br>colonna 4 da<br>colonna 3 |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|---------------------|--|
|  | 2017<br>Rendiconto  | 2018<br>Rendiconto  | 2019<br>Stanziamiento | 2020<br>Previsioni         | 2021<br>Previsioni   | 2022<br>Previsioni  |  |
|  | 1                   | 2                   | 3                     | 4                          | 5                    | 6                   |  |
| Utilizzo avanzo di amministrazione   | 0,00                | 0,00                | 27.694,02             | 316.426,99                 |                      |                     | 1.042,582 %                                |
| Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                               | 83.897,88           | 128.034,88          | 134.980,14            | 188.502,15                 | 0,00                 | 0,00                | 39,651 %                                   |
| Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale                         | 1.873.211,15        | 1.076.254,46        | 956.121,78            | 2.065.443,29               | 0,00                 | 0,00                | 116,023 %                                  |
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 2.458.835,83        | 2.461.211,69        | 2.614.428,38          | 3.848.700,52               | 2.689.148,72         | 2.689.094,72        | 47,210 %                                   |
| Titolo 2 - Trasferimenti correnti  | 329.192,82          | 294.325,03          | 307.255,00            | 421.024,12                 | 306.535,42           | 306.535,42          | 37,027 %                                   |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie   | 159.833,46          | 188.341,14          | 288.836,06            | 301.745,09                 | 284.008,67           | 284.008,67          | 4,469 %                                    |
| Titolo 4 - Entrate in conto capitale   | 197.598,00          | 333.447,82          | 2.801.201,50          | 1.699.027,71               | 21.199.500,00        | 927.500,00          | -39,346 %                                  |
| Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie                      | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                | 0,000 %                                    |
| Titolo 6 - Accensione di prestiti  | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                | 0,000 %                                    |
| Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                | 0,00                | 736.949,78            | 735.969,47                 | 735.969,47           | 735.969,47          | -0,133 %                                   |
| Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro                      | 451.658,78          | 621.242,65          | 1.159.026,03          | 1.170.616,28               | 1.182.322,43         | 1.182.322,43        | 0,999 %                                    |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE</b>   | <b>5.554.227,92</b> | <b>5.102.857,67</b> | <b>9.026.492,69</b>   | <b>10.747.455,62</b>       | <b>26.397.484,71</b> | <b>6.125.430,71</b> | <b>19,065 %</b>                            |

#### 3.1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

##### Le entrate tributarie

| Descrizione Tipologia/Categoria               | TREND STORICO       |                     |                       | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                     |                     | % scostamento<br>colonna 4 da<br>colonna 3 |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|--|
|   | 2017<br>Rendiconto  | 2018<br>Rendiconto  | 2019<br>Stanziamiento | 2020<br>Previsioni         | 2021<br>Previsioni  | 2022<br>Previsioni  |  |
|   | 1                   | 2                   | 3                     | 4                          | 5                   | 6                   |  |
| Imposte, tasse e proventi assimilati          | 1.980.070,83        | 1.893.951,69        | 2.036.708,38          | 3.265.317,76               | 2.105.765,96        | 2.105.765,96        | 60,323 %                                   |
| Compartecipazioni di tributi                  | 0,00                | 0,00                | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                | 0,00                | 0,000 %                                    |
| Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 478.765,00          | 567.260,00          | 577.720,00            | 583.382,76                 | 583.382,76          | 583.328,76          | 0,980 %                                    |
| <b>TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE</b>              | <b>2.458.835,83</b> | <b>2.461.211,69</b> | <b>2.614.428,38</b>   | <b>3.848.700,52</b>        | <b>2.689.148,72</b> | <b>2.689.094,72</b> | <b>47,210 %</b>                            |

### 3.2) Entrate per trasferimenti correnti

#### Le entrate per trasferimenti correnti

| Descrizione Tipologia/Categoria                     | TREND STORICO      |                    |                       | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                    |                    | % scostamento<br>colonna 4 da<br>colonna 3 |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|--|
|   | 2017<br>Rendiconto | 2018<br>Rendiconto | 2019<br>Stanziamiento | 2020<br>Previsioni         | 2021<br>Previsioni | 2022<br>Previsioni |  |
|   | 1                  | 2                  | 3                     | 4                          | 5                  | 6                  |  |
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 329.192,82         | 294.325,03         | 307.255,00            | 421.024,12                 | 306.535,42         | 306.535,42         | 37,027 %                                   |
| <b>TOTALE ENTRATE PER TRASFERIMENTI CORRENTI</b>    | <b>329.192,82</b>  | <b>294.325,03</b>  | <b>307.255,00</b>     | <b>421.024,12</b>          | <b>306.535,42</b>  | <b>306.535,42</b>  | <b>37,027 %</b>                            |

### 3.3) Entrate extratributarie

#### Le entrate extratributarie

| Descrizione Tipologia/Categoria   | TREND STORICO      |                    |                       | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                    |                    | % scostamento<br>colonna 4 da<br>colonna 3 |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|--|
|   | 2017<br>Rendiconto | 2018<br>Rendiconto | 2019<br>Stanziamiento | 2020<br>Previsioni         | 2021<br>Previsioni | 2022<br>Previsioni |  |
|   | 1                  | 2                  | 3                     | 4                          | 5                  | 6                  |  |
| Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | 72.360,95          | 93.828,15          | 121.669,58            | 130.387,53                 | 131.430,62         | 131.430,62         | 7,165 %                                    |
| Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 9.301,00           | 5.420,80           | 7.500,00              | 15.000,00                  | 15.080,00          | 15.080,00          | 100,000 %                                  |
| Interessi attivi  | 115,17             | 400,00             | 2.300,00              | 2.323,00                   | 2.341,58           | 2.341,58           | 1,000 %                                    |
| Rimborsi e altre entrate correnti   | 78.056,34          | 88.692,19          | 157.366,48            | 154.034,56                 | 135.156,47         | 135.156,47         | -2,117 %                                   |
| <b>TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>   | <b>159.833,46</b>  | <b>188.341,14</b>  | <b>288.836,06</b>     | <b>301.745,09</b>          | <b>284.008,67</b>  | <b>284.008,67</b>  | <b>4,469 %</b>                             |

### 3.4) Entrate in conto capitale

#### Le entrate conto capitale

| Descrizione Tipologia/Categoria                        | TREND STORICO      |                    |                       | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                    | % scostamento<br>colonna 4 da<br>colonna 3 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|--|
|  | 2017<br>Rendiconto | 2018<br>Rendiconto | 2019<br>Stanziamiento | 2020<br>Previsioni         | 2021<br>Previsioni   | 2022<br>Previsioni |  |
|  | 1                  | 2                  | 3                     | 4                          | 5                    | 6                  |  |
| Tributi in conto capitale                              | 0,00               | 0,00               | 2.500,00              | 2.500,00                   | 2.500,00             | 2.500,00           | 0,000 %                                    |
| Contributi agli investimenti                           | 40.000,00          | 188.894,99         | 2.608.701,50          | 1.536.527,71               | 21.047.000,00        | 775.000,00         | -41,099 %                                  |
| Altri trasferimenti in conto capitale                  | 17.000,00          | 0,00               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                 | 0,00               | 0,000 %                                    |
| Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 140.598,00         | 144.552,83         | 160.000,00            | 130.000,00                 | 120.000,00           | 120.000,00         | -18,750 %                                  |
| Altre entrate in conto capitale                        | 0,00               | 0,00               | 30.000,00             | 30.000,00                  | 30.000,00            | 30.000,00          | 0,000 %                                    |
| <b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>                   | <b>197.598,00</b>  | <b>333.447,82</b>  | <b>2.801.201,50</b>   | <b>1.699.027,71</b>        | <b>21.199.500,00</b> | <b>927.500,00</b>  | <b>-39,346 %</b>                           |

### 3.5) Entrate per riduzione attività finanziarie

#### Le entrate per riduzione di attivita' finanziarie

| Descrizione Tipologia/Categoria                              | TREND STORICO      |                    |                       | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                    |                    | % scostamento<br>colonna 4 da<br>colonna 3 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|--|
|  | 2017<br>Rendiconto | 2018<br>Rendiconto | 2019<br>Stanziamiento | 2020<br>Previsioni         | 2021<br>Previsioni | 2022<br>Previsioni |  |
|  | 1                  | 2                  | 3                     | 4                          | 5                  | 6                  |  |
| Altre entrate per riduzione di attività finanziarie          | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00               | 0,00               | 0,000 %                                    |
| <b>TOTALE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,000 %</b>                             |

### 3.6) Entrate per accensione di prestiti

#### Le entrate per accensione di prestiti

| Descrizione Tipologia/Categoria                              | TREND STORICO      |                    |                       | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                    |                    | % scostamento<br>colonna 4 da<br>colonna 3 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|--|
|  | 2017<br>Rendiconto | 2018<br>Rendiconto | 2019<br>Stanziamiento | 2020<br>Previsioni         | 2021<br>Previsioni | 2022<br>Previsioni |  |
|  | 1                  | 2                  | 3                     | 4                          | 5                  | 6                  |  |
| Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00               | 0,00               | 0,00                  | 0,00                       | 0,00               | 0,00               | 0,000 %                                    |
| <b>TOTALE ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI</b>             | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>           | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,000 %</b>                             |

### 3.7) Entrate per anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Le anticipazioni di cassa erogate dal tesoriere dell'ente ai sensi dell'articolo all'art. 3, comma 17, della legge 350/2003, non costituiscono debito dell'ente, in quanto destinate a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità dell'ente e destinate ad essere chiuse entro l'esercizio.

Pertanto, alla data del 31 dicembre di ciascun esercizio, l'ammontare delle entrate accertate e riscosse derivanti da anticipazioni deve corrispondere all'ammontare delle spese impegnate e pagate per la chiusura delle stesse.

#### Le entrate per anticipazioni da istituto tesoriere

| Descrizione Tipologia/Categoria                               | TREND STORICO      |                    |                       | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                    |                    | % scostamento<br>colonna 4 da<br>colonna 3 |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|--|
|   | 2017<br>Rendiconto | 2018<br>Rendiconto | 2019<br>Stanziamiento | 2020<br>Previsioni         | 2021<br>Previsioni | 2022<br>Previsioni |  |
|   | 1                  | 2                  | 3                     | 4                          | 5                  | 6                  |  |
| Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                  | 0,00               | 0,00               | 736.949,78            | 735.969,47                 | 735.969,47         | 735.969,47         | -0,133 %                                   |
| <b>TOTALE ENTRATE PER ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>736.949,78</b>     | <b>735.969,47</b>          | <b>735.969,47</b>  | <b>735.969,47</b>  | <b>-0,133 %</b>                            |

### 3.8) Entrate per conto terzi e partite di giro

I servizi per conto di terzi e le partite di giro comprendono le transazioni poste in essere per conto di altri soggetti in assenza di qualsiasi discrezionalità ed autonomia decisionale da parte dell'ente, quali quelle effettuate come sostituto di imposta.

Non comportando discrezionalità ed autonomia decisionale, le operazioni per conto di terzi non hanno natura autorizzatoria.

In deroga alla definizione di "Servizi per conto terzi", sono classificate tra tali operazioni le transazioni riguardanti i depositi dell'ente presso terzi, i depositi di terzi presso l'ente, la cassa economale, le anticipazioni erogate dalla tesoreria statale alle regioni per il finanziamento della sanità ed i relativi rimborsi.

Ai fini dell'individuazione delle "operazioni per conto di terzi", l'autonomia decisionale sussiste quando l'ente concorre alla definizione di almeno uno dei seguenti elementi della transazione: ammontare, tempi e destinatari della spesa.

Le entrate per conto di terzi e partite di giro sono state previste a pareggio con le relative spese, stimando gli importi sulla base dell'osservazione storica degli aggregati corrispondenti.

#### Le entrate per conto terzi e partite di giro

| Descrizione Tipologia/Categoria                         | TREND STORICO      |                    |                       | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                     |                     | % scostamento<br>colonna 4 da<br>colonna 3 |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|--|
|   | 2017<br>Rendiconto | 2018<br>Rendiconto | 2019<br>Stanziamiento | 2020<br>Previsioni         | 2021<br>Previsioni  | 2022<br>Previsioni  |  |
|   | 1                  | 2                  | 3                     | 4                          | 5                   | 6                   |  |
| Entrate per partite di giro                             | 403.495,33         | 467.652,69         | 900.223,53            | 909.225,76                 | 918.318,01          | 918.318,01          | 0,999 %                                    |
| Entrate per conto terzi                                 | 48.163,45          | 153.589,96         | 258.802,50            | 261.390,52                 | 264.004,42          | 264.004,42          | 0,999 %                                    |
| <b>TOTALE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b> | <b>451.658,78</b>  | <b>621.242,65</b>  | <b>1.159.026,03</b>   | <b>1.170.616,28</b>        | <b>1.182.322,43</b> | <b>1.182.322,43</b> | <b>0,999 %</b>                             |

### 3.9) Fondo pluriennale vincolato iscritto nelle entrate

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

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

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

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

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

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

L'ammontare complessivo del fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese, dell'esercizio precedente. Solo con riferimento al primo esercizio, l'importo complessivo del fondo pluriennale, iscritto tra le entrate, può risultare inferiore all'importo dei fondi pluriennali di spesa dell'esercizio precedente, nel caso in cui sia possibile stimare o far riferimento, sulla base di dati di preconsuntivo all'importo, riferito al 31 dicembre dell'anno precedente al periodo di riferimento del bilancio di previsione, degli impegni imputati agli esercizi precedenti finanziati dal fondo pluriennale vincolato.

#### Fondo Pluriennale Vincolato iscritto nelle entrate

| Descrizione Tipologia/Categoria                                  | TREND STORICO       |                     |                       | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                    |                    | % scostamento<br>colonna 4 da<br>colonna 3 |
|--|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|--|
|  | 2017<br>Rendiconto  | 2018<br>Rendiconto  | 2019<br>Stanziamiento | 2020<br>Previsioni         | 2021<br>Previsioni | 2022<br>Previsioni |  |
|  | 1                   | 2                   | 3                     | 4                          | 5                  | 6                  |  |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CORRENTE                       | 83.897,88           | 128.034,88          | 134.980,14            | 188.502,15                 | 0,00               | 0,00               | 39,651 %                                   |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO C/CAPITALE                           | 1.873.211,15        | 1.076.254,46        | 956.121,78            | 2.065.443,29               | 0,00               | 0,00               | 116,023 %                                  |
| <b>TOTALE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ISCRITTO NELLE ENTRATE</b> | <b>1.957.109,03</b> | <b>1.204.289,34</b> | <b>1.091.101,92</b>   | <b>2.253.945,44</b>        | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>106,575 %</b>                           |

#### 4) CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI, CON PARTICOLARE RIFERIMENTO AGLI STANZIAMENTI RIGUARDANTI GLI ACCANTONAMENTI PER LE SPESE POTENZIALI E AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ, DANDO ILLUSTRAZIONE DEI CREDITI PER I QUALI NON È PREVISTO L'ACCANTONAMENTO A TALE FONDO

Di seguito sono analizzate le principali voci di spesa, riepilogate per macroaggregato, al fine di illustrare i dati di bilancio, riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili ed evidenziare le motivazioni assunte ed i criteri di valutazione adottati delle stesse.

#### Trend storico delle spese

| SPESE   | TREND STORICO       |                     |                       | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                     | % scostamento<br>colonna 4 da<br>colonna 3 |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|---------------------|--|
|   | 2017<br>Rendiconto  | 2018<br>Rendiconto  | 2019<br>Stanziamiento | 2020<br>Previsioni         | 2021<br>Previsioni   | 2022<br>Previsioni  |  |
|   | 1                   | 2                   | 3                     | 4                          | 5                    | 6                   |  |
| Disavanzo di amministrazione  | 0,00                | 0,00                |                       |                            |                      |                     | 0,000 %                                    |
| Titolo 1 - Spese correnti   | 2.366.829,33        | 2.611.740,11        | 3.178.332,15          | 4.649.083,63               | 3.127.284,90         | 3.126.397,05        | 46,274 %                                   |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale                                  | 1.069.933,11        | 355.575,49          | 3.785.443,39          | 4.083.397,99               | 21.202.000,00        | 930.000,00          | 7,871 %                                    |
| Titolo 3 - Spese per aumento di attività finanziarie                | 0,00                |                     | 0,00                  | 0,00                       | 0,00                 | 0,00                | 0,000 %                                    |
| Titolo 4 - Rimborso di prestiti                                     | 151.690,65          | 158.818,99          | 166.741,34            | 108.388,25                 | 149.907,91           | 150.741,76          | -34,996 %                                  |
| Titolo 5 - Chiusura di anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00                | 0,00                | 736.949,78            | 735.969,47                 | 735.969,47           | 735.969,47          | -0,133 %                                   |
| Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro               | 451.658,78          | 621.242,65          | 1.159.026,03          | 1.170.616,28               | 1.182.322,43         | 1.182.322,43        | 0,999 %                                    |
| <b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>                                  | <b>4.040.111,87</b> | <b>3.747.377,24</b> | <b>9.026.492,69</b>   | <b>10.747.455,62</b>       | <b>26.397.484,71</b> | <b>6.125.430,71</b> | <b>19,065 %</b>                            |

#### 4.1) Spese correnti

##### Le spese correnti

| Descrizione Tipologia/Categoria           | TREND STORICO       |                     |                       | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                     |                     | % scostamento<br>colonna 4 da<br>colonna 3 |
|---|---------------------|---------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|--|
|   | 2017<br>Rendiconto  | 2018<br>Rendiconto  | 2019<br>Stanziamiento | 2020<br>Previsioni         | 2021<br>Previsioni  | 2022<br>Previsioni  |  |
|   | 1                   | 2                   | 3                     | 4                          | 5                   | 6                   |  |
| Redditi da lavoro dipendente              | 633.065,43          | 676.074,78          | 754.532,65            | 712.182,92                 | 679.006,65          | 679.006,65          | -5,612 %                                   |
| Imposte e tasse a carico dell'ente        | 42.451,54           | 49.130,29           | 62.230,19             | 50.024,46                  | 48.361,28           | 48.361,28           | -19,613 %                                  |
| Acquisto di beni e servizi                | 1.466.951,60        | 1.640.398,31        | 1.954.211,31          | 2.207.150,35               | 1.915.547,80        | 1.917.848,21        | 12,943 %                                   |
| Trasferimenti correnti                    | 65.205,13           | 58.953,30           | 100.448,95            | 139.057,89                 | 89.768,07           | 89.768,07           | 38,436 %                                   |
| Interessi passivi                         | 103.394,28          | 96.361,16           | 104.839,75            | 91.468,93                  | 90.683,52           | 87.495,26           | -12,753 %                                  |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate | 42.866,70           | 53.007,86           | 48.098,83             | 221.585,42                 | 72.220,03           | 72.220,03           | 360,687 %                                  |
| Altre spese correnti                      | 12.894,65           | 37.814,41           | 153.970,47            | 1.227.613,66               | 231.697,55          | 231.697,55          | 697,304 %                                  |
| <b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>              | <b>2.366.829,33</b> | <b>2.611.740,11</b> | <b>3.178.332,15</b>   | <b>4.649.083,63</b>        | <b>3.127.284,90</b> | <b>3.126.397,05</b> | <b>46,274 %</b>                            |



#### 4.1.1) Fondo crediti dubbia esigibilita' corrente

#### ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE PARTE CORRENTE

| Codice Bilancio | Descrizione                                      | Anno | Stanziamiento | Accantonamento minimo dell'ente | Accantonamento effettivo dell'ente | Metodo  |
|-----------------|--|------|---------------|---------------------------------|------------------------------------|---------|
|                 |  | 2020 |               | 100,00%                         | 100,00%                            |         |
| 1.01.01.99.002  | I.C.I.A.P.                                       | 2020 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               | A       |
|                 |  | 2021 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |
|                 |  | 2022 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |
| 1.01.01.06.001  | IMU ABITAZIONE PRINCIPALE                        | 2020 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               | A       |
|                 |  | 2021 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |
|                 |  | 2022 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |
| 1.01.01.06.001  | IMU ALTRI IMMOBILI                               | 2020 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               | A       |
|                 |  | 2021 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |
|                 |  | 2022 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |
| 1.01.01.06.001  | I.M.U ABITAZIONI PRINCIPALI                      | 2020 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               | A       |
|                 |  | 2021 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |
|                 |  | 2022 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |
| 1.01.01.06.001  | I.M.U ALTRI IMMOBILI                             | 2020 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               | A       |
|                 |  | 2021 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |
|                 |  | 2022 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |
| 1.01.01.08.002  | ICI VIOLAZIONI ANNI 1998-2002                    | 2020 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               | A       |
|                 |  | 2021 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |
|                 |  | 2022 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |
| 1.01.01.08.002  | Accertamenti I.C.I. -imu                         | 2020 | 1.272.734,83  | 391.929,71                      | 391.929,71                         | Manuale |
|                 |  | 2021 | 15.000,00     | 2.581,50                        | 2.581,50                           |         |
|                 |  | 2022 | 15.000,00     | 2.581,50                        | 2.581,50                           |         |
| 1.01.01.51.001  | TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI          | 2020 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               | A       |
|                 |  | 2021 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |
|                 |  | 2022 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |
| 1.01.01.51.001  | ADDIZIONALE ERARIALE TASSA RIFIUTI               | 2020 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               | A       |
|                 |  | 2021 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |
|                 |  | 2022 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |
| 1.01.01.51.001  | ADDIZIONALE 4% SU TARSU A FAVORE DELLA PROVINCIA | 2020 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               | A       |
|                 |  | 2021 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |
|                 |  | 2022 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |
| 1.01.01.61.001  | TARES  | 2020 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               | A       |
|                 |  | 2021 | 0,00          | 0,00                            | 0,00                               |         |

|  |  |             |                     |                   |                   |   |
|--|--|-------------|---------------------|-------------------|-------------------|---|
|  |  | 2022        | 0,00                | 0,00              | 0,00              |   |
| 1.01.01.61.001   | TARES - ADDIZIONALE PROVINCIA 4%                               | 2020        | 0,00                | 0,00              | 0,00              | A |
|  |  | 2021        | 0,00                | 0,00              | 0,00              |   |
|  |  | 2022        | 0,00                | 0,00              | 0,00              |   |
| 1.01.01.61.001   | TARI   | 2020        | 796.682,27          | 137.109,02        | 137.109,02        | A |
|  |  | 2021        | 844.372,60          | 145.316,52        | 145.316,52        |   |
|  |  | 2022        | 844.372,60          | 145.316,52        | 145.316,52        |   |
| 1.01.01.61.001   | TARI - ADDIZIONALE PROVINCIA 4%.                               | 2020        | 31.867,30           | 5.484,36          | 5.484,36          | A |
|  |  | 2021        | 33.519,97           | 5.768,79          | 5.768,79          |   |
|  |  | 2022        | 33.519,97           | 5.768,79          | 5.768,79          |   |
| 1.01.01.53.001   | DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI                             | 2020        | 3.535,00            | 608,37            | 608,37            | A |
|  |  | 2021        | 3.563,28            | 613,24            | 613,24            |   |
|  |  | 2022        | 3.563,28            | 613,24            | 613,24            |   |
| 3.02.02.01.004   | PROVENTI PER SANZIONI AMM.VE E VIOLAZIONE CODICE DELLA STRADA  | 2020        | 5.000,00            | 0,00              | 0,00              | A |
|  |  | 2021        | 5.000,00            | 0,00              | 0,00              |   |
|  |  | 2022        | 5.000,00            | 0,00              | 0,00              |   |
| 3.02.02.01.999   | PROVENTI VIOLAZIONI REGOLAMENTI COMUNALI E ORDINANZE SINDACALI | 2020        | 10.000,00           | 0,00              | 0,00              | A |
|  |  | 2021        | 10.080,00           | 0,00              | 0,00              |   |
|  |  | 2022        | 10.080,00           | 0,00              | 0,00              |   |
| 3.01.02.01.033   | DIRITTI DI SEGRETERIA SERVIZI DEMOGRAFICI                      | 2020        | 1.515,00            | 61,05             | 61,05             | A |
|  |  | 2021        | 1.527,12            | 61,54             | 61,54             |   |
|  |  | 2022        | 1.527,12            | 61,54             | 61,54             |   |
| 3.01.02.01.003   | PROVENTI SOGGIORNI CLIMATICI ANZIANI                           | 2020        | 0,00                | 0,00              | 0,00              | A |
|  |  | 2021        | 0,00                | 0,00              | 0,00              |   |
|  |  | 2022        | 0,00                | 0,00              | 0,00              |   |
| 3.01.02.01.003   | PROVENTI SOGGIORNI CLIMATICI MINORI                            | 2020        | 494,90              | 19,94             | 19,94             | A |
|  |  | 2021        | 498,86              | 20,10             | 20,10             |   |
|  |  | 2022        | 498,86              | 20,10             | 20,10             |   |
| 3.01.02.01.014   | PROVENTI DAI SERVIZI CIMITERIALI                               | 2020        | 2.320,00            | 93,50             | 93,50             | A |
|  |  | 2021        | 2.338,56            | 94,24             | 94,24             |   |
|  |  | 2022        | 2.338,56            | 94,24             | 94,24             |   |
| <b>TOTALE GENERALE FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAGIONE PARTE CORRENTE</b> |  | <b>2020</b> | <b>2.124.149,30</b> | <b>535.305,95</b> | <b>535.305,95</b> |   |
|  |  | <b>2021</b> | <b>915.900,39</b>   | <b>154.455,93</b> | <b>154.455,93</b> |   |
|  |  | <b>2022</b> | <b>915.900,39</b>   | <b>154.455,93</b> | <b>154.455,93</b> |   |

#### 4.2) Spese in conto capitale

Si riporta di seguito la distribuzione delle spese in conto capitale suddivisa per macroaggregati:

##### Le spese conto capitale

| Descrizione Tipologia/Categoria                | TREND STORICO       |                    |                       | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                      |                    | % scostamento<br>colonna 4 da<br>colonna 3 |
|--|---------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------|--------------------|--|
|  | 2017<br>Rendiconto  | 2018<br>Rendiconto | 2019<br>Stanziamiento | 2020<br>Previsioni         | 2021<br>Previsioni   | 2022<br>Previsioni |  |
|  | 1                   | 2                  | 3                     | 4                          | 5                    | 6                  |  |
| Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 1.069.933,11        | 355.575,49         | 3.759.823,28          | 4.033.397,99               | 21.152.000,00        | 880.000,00         | 7,276 %                                    |
| Contributi agli investimenti                   | 0,00                | 0,00               | 0,00                  | 50.000,00                  | 50.000,00            | 50.000,00          | 100,000 %                                  |
| Altre spese in conto capitale                  | 0,00                | 0,00               | 25.620,11             | 0,00                       | 0,00                 | 0,00               | -100,000 %                                 |
| <b>TOTALE SPESE CONTO CAPITALE</b>             | <b>1.069.933,11</b> | <b>355.575,49</b>  | <b>3.785.443,39</b>   | <b>4.083.397,99</b>        | <b>21.202.000,00</b> | <b>930.000,00</b>  | <b>7,871 %</b>                             |

#### 4.2.1) Elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili

Di seguito si riportano l'elenco degli interventi di manutenzione straordinaria, degli acquisti in conto capitale nonché l'elenco dei lavori pubblici stanziati nel triennio:

| TIPOLOGIA RISORSE   | Arco temporale di validità del programma |                        |                     |                        |
|---|--|------------------------|---------------------|------------------------|
|   | Disponibilità finanziaria                |                        |                     | Importo Totale         |
|   | Primo anno                               | Secondo anno           | Terzo anno          |                        |
| risorse derivanti da entrate aventi destinazione vincolata per legge  | € 2 262 274,50                           | € 20 972 000,00        | € 700 000,00        | € 23 934 274,50        |
| risorse derivanti da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo  | € 0,00                                   | € 0,00                 | € 0,00              | € 0,00                 |
| risorse acquisite mediante apporti di capitali privati  | € 740 000,00                             | € 0,00                 | € 0,00              | € 740 000,00           |
| stanziamenti di bilancio  | € 0,00                                   | € 0,00                 | € 0,00              | € 0,00                 |
| finanziamenti acquisibili ai sensi dell'articolo 3 del decreto-legge 31 ottobre 1990, n. 310, convertito con modificazioni dalla legge 22 dicembre 1990, n. 403 | € 0,00                                   | € 0,00                 | € 0,00              | € 0,00                 |
| risorse derivanti da trasferimento di immobili ex art.191 D.Lgs. 50/2016 (SCHEDA C)   | € 0,00                                   | € 0,00                 | € 0,00              | € 0,00                 |
| Altra tipologia   | € 0,00                                   | € 0,00                 | € 0,00              | € 0,00                 |
| <b>Totali</b>   | <b>€ 3 002 274,50</b>                    | <b>€ 20 972 000,00</b> | <b>€ 700 000,00</b> | <b>€ 24 674 274,50</b> |

| Numero intervento CUI (1) | Cod. Int. Amm.ne (2) | Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento | Responsabile del procedimento (4) | lotto funzionale (5) | lavoro complesso (6) | codice ISTAT |      |      | codice NUTS | Tipologia | Settore e sottosettore intervento           | Descrizione dell'intervento  | Livello di priorità (7) | Primo anno   | Secondo anno   | Terzo anno   | Importo complessivo (9) |
|---------------------------|----------------------|--|-----------------------------------|----------------------|----------------------|--------------|------|------|-------------|-----------|---|--|-------------------------|--------------|----------------|--------------|-------------------------|
|                           |                      |  |                                   |                      |                      | Reg          | Prov | Com  |             |           |   |  |                         |              |                |              |                         |
| 800026207162201701        | 01                   | 2021   | Luigi Troso                       | si                   | no                   | 016          | 071  | 0053 | ITF41       | 01        | Infrastrutture ambientali e risorse idriche | Intervento di prevenzione del rischio idrogeologico del centro urbano - Località Terzano.                          | massima                 |              | € 1 140 000,00 |              | € 1 140 000,00          |
| 800026207162201702        | 02                   | 2021   | Luigi Troso                       | si                   | no                   | 016          | 071  | 0053 | ITF41       | 03        | Infrastrutture ambientali e risorse idriche | Intervento di prevenzione rischio idrogeologico del centro urbano - Prolungamento via <b>Ciro Menotti</b> .        | massima                 |              | € 1 317 000,00 |              | € 1 317 000,00          |
| 800026207162201703        | 03                   | 2021   | Luigi Troso                       | si                   | no                   | 016          | 071  | 0053 | ITF41       | 03        | Infrastrutture ambientali e risorse idriche | Intervento di prevenzione del rischio idrogeologico del centro urbano - Località Cava D'Arena.                     | massima                 |              | € 7 750 000,00 |              | € 7 750 000,00          |
| 800026207162201704        | 04                   | 2021   | Luigi Troso                       | si                   | no                   | 016          | 071  | 0053 | ITF41       | 03        | Infrastrutture sociali                      | Interventi per la tutela e la valorizzazione delle aree di accesso agli attrattori                                 | massima                 |              | € 1 500 000,00 |              | € 1 500 000,00          |
| 800026207162201705        | 05                   | 2020   | Luigi Troso                       | si                   | no                   | 016          | 071  | 0053 | ITF41       | 03        | Infrastrutture sociali                      | Efficientamento illuminazione pubblica.  | massima                 | € 740 000,00 |                |              | € 740 000,00            |
| 800026207162201706        | 06                   | 2020   | Luigi Troso                       | si                   | no                   | 016          | 071  | 0053 | ITF41       | 03        | Infrastrutture sociali                      | Opere di manutenzione straordinaria del campo sportivo comunale.   | massima                 | € 105 000,00 | € 300 000,00   |              | € 405 000,00            |
| 800026207162201707        | 07                   | 2020   | Luigi Troso                       | si                   | no                   | 016          | 071  | 0053 | ITF41       | 03        | Infrastrutture sociali                      | Opera di miglioramento sismico ex carcere.   | massima                 | € 162 345,00 |                |              | € 162 345,00            |
| 800026207162201708        | 08                   | 2021   | Luigi Troso                       | si                   | no                   | 016          | 071  | 0053 | ITF41       | 03        | Infrastrutture di trasporto                 | Manutenzione ordinaria e straordinaria strade esterne  | massima                 |              | € 700 000,00   | € 500 000,00 | € 1 200 000,00          |
| 800026207162201709        | 09                   | 2021   | Luigi Troso                       | si                   | no                   | 016          | 071  | 0053 | ITF41       | 03        | Infrastrutture sociali                      | Interventi per la valorizzazione e la fruizione del patrimonio culturale -   | massima                 |              | € 600 000,00   |              | € 600 000,00            |
| 800026207162201710        | 10                   | 2020   | Luigi Troso                       | si                   | no                   | 016          | 071  | 0053 | ITF41       | 02        | Infrastrutture ambientali e risorse idriche | Interventi relativi alla realizzazione di sistemi per la gestione delle acque pluviali nei centri abitati.         | massima                 | € 800 000,00 |                |              | € 800 000,00            |
| 800026207162201711        | 11                   | 2020   | Luigi Troso                       | si                   | no                   | 016          | 071  | 0053 | ITF41       | 02        | Infrastrutture ambientali e risorse idriche | Lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria sul demanio idrico superficiale "Pozzo della Corte-Valle"         | massima                 | € 146 175,50 |                |              | € 146 175,50            |
| 800026207162201712        | 12                   | 2021   | Luigi Troso                       | si                   | no                   | 016          | 071  | 0053 | ITF42       | 03        | Infrastrutture sociali                      | Adeguamento sismico e messa in sicurezza dell'edificio Scuola  | massima                 |              | € 2 000 000,00 |              | € 2 000 000,00          |
| 800026207162201713        | 13                   | 2021   | Luigi Troso                       | si                   | no                   | 016          | 071  | 0053 | ITF43       | 03        | Infrastrutture sociali                      | Ristrutturazione edilizia dell'edificio denominato Ex-Pretura da destinare a sede delle Forze dell'Ordine presenti | massima                 |              | € 1 000 000,00 |              | € 1 000 000,00          |

|                    |    |      |             |    |    |     |     |      |       |    |   |   |         |              |                |              |                |
|--------------------|----|------|-------------|----|----|-----|-----|------|-------|----|---|---|---------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| 800026207162201714 | 14 | 2020 | Luigi Troso | si | no | 016 | 071 | 0053 | ITF44 | 03 | Infrastrutture sociali                      | Realizzazione di centro intercomunale di raccolta rifiuti differenziati                                     | massima | € 348 754,00 |                |              | € 348 754,00   |
| 800026207162201715 | 15 | 2021 | Luigi Troso | si | no | 016 | 071 | 0053 | ITF41 | 03 | Infrastrutture sociali                      | Lavori ristrutturazione castello  | massima |              | € 100 000,00   |              | € 100 000,00   |
| 800026207162201716 | 16 | 2021 | Luigi Troso | si | no | 016 | 071 | 0053 | ITF41 | 03 | Infrastrutture di trasporto                 | Realizzazione strade esterne  | massima |              | € 500 000,00   |              | € 500 000,00   |
| 800026207162201717 | 17 | 2021 | Luigi Troso | si | no | 016 | 071 | 0053 | ITF41 | 03 | Infrastrutture di trasporto                 | Realizzazione strade interne.   | massima |              | € 200 000,00   |              | € 200 000,00   |
| 800026207162201718 | 18 | 2021 | Luigi Troso | si | no | 016 | 071 | 0053 | ITF41 | 03 | Infrastrutture di trasporto                 | Manutenzione ordinaria e straordinaria strade interne   | massima |              | € 200 000,00   | € 200 000,00 | € 400 000,00   |
| 800026207162201719 | 19 | 2021 | Luigi Troso | si | no | 016 | 071 | 0053 | ITF41 | 03 | Infrastrutture ambientali e risorse idriche | Intervento di prevenzione del rischio idrogeologico del centro urbano - Regimentazione idraulica del canale | media   |              | € 1 655 000,00 |              | € 1 655 000,00 |
| 800026207162201720 | 20 | 2021 | Luigi Troso | si | no | 016 | 071 | 0053 | ITF41 | 03 | Infrastrutture di trasporto                 | Ripristino viabilità accesso alla marina di   | media   |              | € 100 000,00   |              | € 100 000,00   |
| 800026207162201721 | 21 | 2021 | Luigi Troso | si | no | 016 | 071 | 0053 | ITF41 | 03 | Infrastrutture sociali                      | Interenti per la valorizzazione e la fruizione del patrimonio culturale -                                   | media   |              | € 600 000,00   |              | € 600 000,00   |
| 800026207162201722 | 22 | 2020 | Luigi Troso | si | no | 016 | 071 | 0053 | ITF41 | 03 | Infrastrutture sociali                      | Interventi per la valorizzazione e la fruizione del patrimonio culturale -                                  | media   | € 700 000,00 |                |              | € 700 000,00   |
| 800026207162201723 | 23 | 2021 | Luigi Troso | si | no | 016 | 071 | 0053 | ITF41 | 02 | Infrastrutture ambientali e risorse idriche | Intervento di prevenzione del rischio idrogeologico del centro urbano - Regimentazione idraulica del canale | massima |              | € 1 310 000,00 |              | € 1 310 000,00 |

### 4.3) Spese per incremento delle attività finanziarie

#### Le spese per incremento attività finanziarie

| Descrizione Tipologia/Categoria                          | TREND STORICO   |                 |                   | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                 |                 | % scostamento colonna 4 da colonna 3 |
|--|-----------------|-----------------|-------------------|----------------------------|-----------------|-----------------|--------------------------------------|
|  | 2017 Rendiconto | 2018 Rendiconto | 2019 Stanziamento | 2020 Previsioni            | 2021 Previsioni | 2022 Previsioni |                                      |
|  | 1               | 2               | 3                 | 4                          | 5               | 6               |                                      |
| Concessione crediti di medio-lungo termine               | 0,00            | 0,00            | 0,00              | 0,00                       | 0,00            | 0,00            | 0,000 %                              |
| Altre spese per incremento di attività finanziarie       | 0,00            | 0,00            | 0,00              | 0,00                       | 0,00            | 0,00            | 0,000 %                              |
| <b>TOTALE SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b> | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>                | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,000 %</b>                       |

#### 4.4) Spese per rimborso di prestiti

Il residuo debito dei mutui risulta essere pari a € 1.972.345,51 al 01 gennaio 2020.

#### Le spese per rimborso prestiti

| Descrizione Tipologia/Categoria                            | TREND STORICO      |                    |                       | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                    |                    | % scostamento<br>colonna 4 da<br>colonna 3 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|--|
|  | 2017<br>Rendiconto | 2018<br>Rendiconto | 2019<br>Stanziamiento | 2020<br>Previsioni         | 2021<br>Previsioni | 2022<br>Previsioni |  |
|  | 1                  | 2                  | 3                     | 4                          | 5                  | 6                  |  |
| Rimborso di titoli obbligazionari                          | 59.177,21          | 61.930,38          | 64.811,78             | 67.830,03                  | 70.987,14          | 74.282,44          | 4,656 %                                    |
| Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 92.513,44          | 96.888,61          | 101.929,56            | 40.558,22                  | 78.920,77          | 76.459,32          | -60,209 %                                  |
| <b>TOTALE SPESE PER RIMBORSO PRESTITI</b>                  | <b>151.690,65</b>  | <b>158.818,99</b>  | <b>166.741,34</b>     | <b>108.388,25</b>          | <b>149.907,91</b>  | <b>150.741,76</b>  | <b>-34,996 %</b>                           |

#### 4.5) Le spese per chiusura anticipazioni istituto tesoriere/cassiere

Le spese per chiusura anticipazioni istituto tesoriere/cassiere saranno sostenute solo in caso di attivazione dell'Anticipazione di Tesoreria.

| Descrizione Tipologia/Categoria  | TREND STORICO      |                    |                       | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                    |                    | % scostamento<br>colonna 4 da<br>colonna 3 |
|--|--------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|--------------------|--------------------|--|
|  | 2017<br>Rendiconto | 2018<br>Rendiconto | 2019<br>Stanziamiento | 2020<br>Previsioni         | 2021<br>Previsioni | 2022<br>Previsioni |  |
|  | 1                  | 2                  | 3                     | 4                          | 5                  | 6                  |  |
| Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere                 | 0,00               | 0,00               | 736.949,78            | 735.969,47                 | 735.969,47         | 735.969,47         | -0,133 %                                   |
| <b>TOTALE SPESE PER CHIUSURA ANTICIPAZIONI ISTITUTO<br/>TESORIERE/CASSIERE</b> | <b>0,00</b>        | <b>0,00</b>        | <b>736.949,78</b>     | <b>735.969,47</b>          | <b>735.969,47</b>  | <b>735.969,47</b>  | <b>-0,133 %</b>                            |

#### 4.6) Spese per conto di terzi e partite di giro

Le spese per conto di terzi e partite di giro, come indicato nella parte entrata, sono state previste a pareggio con le relative entrate.

#### Le spese per conto terzi e partite di giro

| Descrizione Tipologia/Categoria                       | TREND STORICO      |                    |                       | PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE |                     |                     | % scostamento<br>colonna 4 da<br>colonna 3 |
|---|--------------------|--------------------|-----------------------|----------------------------|---------------------|---------------------|--|
|   | 2017<br>Rendiconto | 2018<br>Rendiconto | 2019<br>Stanziamiento | 2020<br>Previsioni         | 2021<br>Previsioni  | 2022<br>Previsioni  |  |
|   | 1                  | 2                  | 3                     | 4                          | 5                   | 6                   |  |
| Uscite per partite di giro                            | 403.495,33         | 467.652,69         | 900.223,53            | 909.225,76                 | 918.318,01          | 918.318,01          | 0,999 %                                    |
| Uscite per conto terzi                                | 48.163,45          | 153.589,96         | 258.802,50            | 261.390,52                 | 264.004,42          | 264.004,42          | 0,999 %                                    |
| <b>TOTALE SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b> | <b>451.658,78</b>  | <b>621.242,65</b>  | <b>1.159.026,03</b>   | <b>1.170.616,28</b>        | <b>1.182.322,43</b> | <b>1.182.322,43</b> | <b>0,999 %</b>                             |

## 5) ENTRATE E SPESE NON RICORRENTI

Si analizza altresì l'articolazione e la relazione tra le entrate e le spese ricorrenti e quelle non ricorrenti.

Al riguardo si ricorda che le entrate sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti a seconda se l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime, ovvero limitata ad uno o più esercizi, e le spese sono distinte in ricorrente e non ricorrente, a seconda se la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi.

Sono, in ogni caso, da considerarsi non ricorrenti le entrate riguardanti:

1. donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni condoni;
2. gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;
3. entrate per eventi calamitosi;
4. alienazione di immobilizzazioni;
5. le accensioni di prestiti;
6. i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definitivi "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione, sono totalmente destinati al finanziamento della spesa d'investimento.

Tra le spese non ricorrenti occorre inoltre segnalare: le spese per il recupero dell'evasione tributaria e molte altre spese che, per loro natura, sono non indispensabili e comunque rinunciabili

### **ENTRATE non ricorrenti**

| Codice di bilancio | Descrizione   | PREVISIONI DI BILANCIO |              |            |
|--------------------|---|------------------------|--------------|------------|
|                    |   | Anno 2020              | Anno 2021    | Anno 2022  |
| 1.01.01.08.002     | Accertamenti I.C.I. -imu  | 1.272.734,83           | 15.000,00    | 15.000,00  |
| 2.01.01.01.001     | Trasferimenti correnti da Ministero Interno. Misure urgenti di solidarietà comunale.      | 37.429,22              | 0,00         | 0,00       |
| 2.01.01.01.001     | Contributo Decreto Cura Italia articolo 114 e 115.  | 2.925,10               | 0,00         | 0,00       |
| 2.01.01.01.001     | Contributo Decreto legge n. 34/2020, art. 106.  | 44.246,03              | 0,00         | 0,00       |
| 2.01.01.01.001     | CENSIMENTO ISTAT  | 10.000,00              | 0,00         | 0,00       |
| 2.01.01.02.001     | CONTRIBUTO REGIONALE LEGGE N. 12/2020.EMERGENZA COVID 19                                  | 9.116,16               | 0,00         | 0,00       |
| 2.01.01.02.001     | CONTRIBUTO REGIONALE EMERGENZA COVID-19.MISURE URGENTI DI PROTEZIONE SOCIALE.             | 12.165,20              | 0,00         | 0,00       |
| 3.05.02.03.001     | RIMBORSO SPESA PER ELEZIONI REGIONALI   | 19.990,42              | 0,00         | 0,00       |
| 3.05.02.03.001     | RIMBORSO SPESA PER ELEZIONI   | 19.990,42              | 20.190,32    | 20.190,32  |
| 4.01.01.01.001     | PROVENTI DA CONDONO EDILIZIO  | 2.500,00               | 2.500,00     | 2.500,00   |
| 4.02.01.01.001     | Contr.Statale. Legge n. 205/2017. MESSA IN SICUREZZA EX PRETURA.                          | 0,00                   | 1.000.000,00 | 0,00       |
| 4.02.01.01.001     | CONTRIBUTO ERARIALE PROGETTAZIONE. ANNUALITA' 2020.                                       | 495.352,21             | 0,00         | 0,00       |
| 4.02.01.02.001     | SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA. LEGGE REGIONALE N. 67-2017.                        | 70.000,00              | 0,00         | 0,00       |
| 4.02.01.02.001     | PROLUNGAMENTO STRADA CIRO MENOTTI   | 0,00                   | 1.317.000,00 | 0,00       |
| 4.02.01.02.001     | FONDI POR CAVA D'AVENA  | 0,00                   | 7.750.000,00 | 0,00       |
| 4.02.01.02.001     | FONDI POR - LAVORI CANALE FORCA NUOVA   | 0,00                   | 1.655.000,00 | 0,00       |
| 4.02.01.02.001     | FONDI POR - REALIZZAZIONE STRADE ESTERNE  | 0,00                   | 500.000,00   | 0,00       |
| 4.02.01.02.001     | FONDI POR - REALIZZAZIONE STRADE INTERNE  | 0,00                   | 200.000,00   | 0,00       |
| 4.02.01.02.001     | FONDI POR - MANUTENZIONE STRADE ESTERNE   | 0,00                   | 700.000,00   | 500.000,00 |
| 4.02.01.02.001     | FONDI POR - ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA MEDIA  | 50.000,00              | 0,00         | 0,00       |
| 4.02.01.02.001     | FONDI POR - RISCHIO IDROGEOLOGICO CANALE MACELICA -167                                    | 0,00                   | 1.310.000,00 | 0,00       |
| 4.02.01.02.001     | FONDI POR - RISCHIO IDROGEOLOGICO - LOCALITA' TERZANO                                     | 0,00                   | 1.140.000,00 | 0,00       |
| 4.02.01.02.001     | FONDI POR - RIPRISTINO VIABILITA' ACCESSO MARINA  | 0,00                   | 100.000,00   | 0,00       |
| 4.02.01.02.001     | VALORIZZAZIONE PATRIMONIO CULTURALE - LABORATORI  | 0,00                   | 600.000,00   | 0,00       |
| 4.02.01.02.001     | VALORIZZAZIONE PATRIMONIO CULTURALE -BIBLIOTECA   | 700.000,00             | 0,00         | 0,00       |
| 4.02.01.02.001     | VALORIZZAZIONE PATRIMONIO CULTURALE - TEATRO  | 0,00                   | 600.000,00   | 0,00       |
| 4.02.01.02.001     | FONDI POR - MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO SCUOLA ELEMENTARE E PALESTRA                      | 0,00                   | 2.000.000,00 | 0,00       |
| 4.02.01.02.001     | LAVORI DI MANUTENZIONE POZZO CELLA CORTE VALLE MACCHIA                                    | 146.175,50             | 0,00         | 0,00       |
| 4.02.01.02.001     | INTERVENTI PER LA TUTELA E LA VALORIZZAZIONE DEL BORGO ANTICO DEL COMUNE DI SERRACAPRIOLA | 0,00                   | 1.500.000,00 | 0,00       |
| 4.02.01.02.001     | MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPO SPORTIVO COMUNALE - FONDI REGIONALI                      | 0,00                   | 300.000,00   | 0,00       |
| 4.02.01.02.001     | MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA STRADE INTERNE.                                    | 0,00                   | 200.000,00   | 200.000,00 |
| 4.02.02.01.001     | PROVENTI DA CONCESSIONI EDILIZIE  | 25.000,00              | 25.000,00    | 25.000,00  |
| 4.04.01.10.001     | AFFRANCAZIONE USI CIVICI.   | 100.000,00             | 100.000,00   | 100.000,00 |
| 4.04.01.10.001     | SUBENTRO LOCULI CIMITERIALI   | 15.000,00              | 5.000,00     | 5.000,00   |

|                               |                            |              |               |              |
|-------------------------------|----------------------------|--------------|---------------|--------------|
| 4.04.01.10.001                | CESSIONE AREE CIMITERIALI  | 15.000,00    | 15.000,00     | 15.000,00    |
| 4.05.04.99.999                | INTROITI AREA 167          | 30.000,00    | 30.000,00     | 30.000,00    |
| 7.01.01.01.001                | ANTICIPAZIONE DI TESORERIA | 735.969,47   | 735.969,47    | 735.969,47   |
| TOTALE ENTRATE NON RICORRENTI |                            | 3.813.594,56 | 21.820.659,79 | 1.648.659,79 |

## SPESE non ricorrenti

|                             |   | Anno 2020    | Anno 2021     | Anno 2022    |
|-----------------------------|---|--------------|---------------|--------------|
| 01.04-1.09.02.01.001        | SGRAVI E RESTITUZIONE DI TRIBUTI  | 150.000,00   | 0,00          | 0,00         |
| 01.05-2.02.01.09.012        | UTILIZZO INTROITI AREA 167  | 30.000,00    | 30.000,00     | 30.000,00    |
| 01.05-2.02.03.05.001        | PROGETTAZIONE ANTISISMICA EX-PRETURA. CONTRIBUTO 2019   | 120.067,35   | 0,00          | 0,00         |
| 01.05-2.02.03.99.001        | INCARICO PER USI CIVICI   | 21.600,00    | 21.600,00     | 21.600,00    |
| 01.06-1.03.01.02.999        | ACQUISTO MATERIALE PER GESTIONE EMERGENZA COVID-19  | 674,53       | 0,00          | 0,00         |
| 01.06-1.03.02.13.002        | SERVIZIO SANIFICAZIONE AMBIENTI - EMERGENZA COVID 19  | 1.830,00     | 0,00          | 0,00         |
| 01.06-2.02.01.09.999        | REALIZZAZIONI OPERE URBANIZZAZIONI  | 25.000,00    | 25.000,00     | 25.000,00    |
| 01.07-1.03.01.02.010        | SPESE PER ELEZIONI REGIONALI  | 19.990,42    | 0,00          | 0,00         |
| 01.07-1.10.99.99.999        | SPESE PER LE ELEZIONI   | 19.990,42    | 20.150,34     | 20.150,34    |
| 03.01-1.01.01.01.003        | DECRETO CURA ITALIA N. 18 DEL 17.03.2020.STRAORDINARIO POLIZIA MUNICIPALE.                              | 420,57       | 0,00          | 0,00         |
| 03.01-1.03.01.02.008        | Utilizzo fondo Decreto Legge n. 34/2020: Articolo 106   | 44.246,03    | 0,00          | 0,00         |
| 03.02-2.02.01.04.002        | L.R. 67/2017.LAVORI SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA COMUNALE.  | 70.000,00    | 0,00          | 0,00         |
| 03.02-2.02.01.09.002        | CONTRIBUTO REGIONALE PER OPERE DI MIGLIORAMENTO EX-CARCERE  | 158.495,47   | 0,00          | 0,00         |
| 03.02-2.02.01.09.999        | Contr.statale. Legge 205/2017. Messa in sicurezza ex-pretura.   | 0,00         | 1.000.000,00  | 0,00         |
| 04.01-2.02.01.09.003        | MESSA IN SICUREZZA EDIFICIO SCUOLA ELEMENTARE E PALESTRA  | 0,00         | 2.000.000,00  | 0,00         |
| 04.02-2.02.03.05.001        | PROGETTAZIONE ANTISISMICA SCUOLA ELEMENTARE E PALESTRA. CONTRIBUTO 2019.                                | 133.454,53   | 0,00          | 0,00         |
| 05.01-2.02.01.10.999        | RISTRUTTURAZIONE CASTELLO   | 0,00         | 100.000,00    | 0,00         |
| 05.01-2.02.03.05.001        | PROGETTAZIONE ANTISISMICA TEATRO. CONTRIBUTO STATALE ANNO 2019  | 62.905,11    | 0,00          | 0,00         |
| 05.02-2.02.01.09.018        | VALORIZZAZIONE PATRIMONIO CULTURALE - TEATRO-FONDI POR  | 0,00         | 600.000,00    | 0,00         |
| 05.02-2.02.01.09.018        | VALORIZZAZIONE PATRIMONIO CULTURALE - BIBLIOTECA - FONDI POR  | 700.000,00   | 0,00          | 0,00         |
| 05.02-2.02.01.09.018        | VALORIZZAZIONE PATRIMONIO - LABORATORI FONDI POR  | 0,00         | 600.000,00    | 0,00         |
| 06.01-2.02.01.09.016        | MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPO SPORTIVO COMUNALE  | 0,00         | 300.000,00    | 0,00         |
| 08.01-2.02.01.09.010        | INTERVENTI REALIZZAZIONE SISTEMI DI GESTIONE ACQUE PLUVIALI   | 791.342,25   | 0,00          | 0,00         |
| 08.01-2.02.01.09.014        | FONDI POR - RISCHIO IDROGEOLOGICO - CANALE MACELICA - 167   | 0,00         | 1.310.000,00  | 0,00         |
| 08.01-2.02.01.09.014        | FONDI POR - RISCHIO IDROGEOLOGICO- LOCALITA' TERZANO  | 0,00         | 1.140.000,00  | 0,00         |
| 08.01-2.02.01.09.999        | lavori di manutenzione demanio idrico "Pozzo cella corte"   | 146.175,50   | 0,00          | 0,00         |
| 08.01-2.02.03.05.001        | PROGETTAZIONE - PREVENZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO CENTRO URBANO - LOCALITA' TERZANO.2020                | 106.020,93   | 0,00          | 0,00         |
| 08.01-2.02.03.05.001        | PROGETTAZIONE -PREVENZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO CENTRO URBANO - PROLUNGAMENTO CIRO MENOTTI. ANNO 2020. | 113.367,28   | 0,00          | 0,00         |
| 08.01-2.02.03.05.001        | PROGETTAZIONE - PREVENZIONE RISCHIO IDROGEOLOGICO CENTRO URBANO - CAVA D'ARENA. ANNO 2020.              | 275.964,00   | 0,00          | 0,00         |
| 09.02-2.02.01.09.014        | FONDI POR REGIMENTAZIONE CANALE FORCA NUOVA   | 0,00         | 1.655.000,00  | 0,00         |
| 09.02-2.02.01.09.014        | FONDI POR - LOCALITA' CAVA D'ARENA  | 0,00         | 7.750.000,00  | 0,00         |
| 09.03-2.02.01.09.004        | REALIZZAZIONE CCR INTERCOMUNALE.  | 348.754,00   | 0,00          | 0,00         |
| 10.05-2.02.01.09.012        | CONTRIBUTO REGIONALE PER RIPRISTINO ACCESSO VIABILITA' MARINA   | 0,00         | 100.000,00    | 0,00         |
| 10.05-2.02.01.09.012        | REALIZZAZIONE STRADE ESTERNE FONDI POR  | 5.840,20     | 500.000,00    | 0,00         |
| 10.05-2.02.01.09.012        | MANUTENZIONE STRADE ESTERNE (PROV CDS)  | 1.250,00     | 1.250,00      | 1.250,00     |
| 10.05-2.02.01.09.012        | MANUTENZIONE STRADE INTERNE (PROV. CDS)   | 1.250,00     | 1.250,00      | 1.250,00     |
| 10.05-2.02.01.09.012        | MANUTENZIONE STRADE COMUNALEI CON AFFRANCAZIONE USI CIVICI  | 78.400,00    | 78.400,00     | 78.400,00    |
| 10.05-2.02.01.09.012        | REALIZZAZIONE STRADE INTERNE - FONDI POR (2)  | 0,00         | 200.000,00    | 0,00         |
| 10.05-2.02.01.09.012        | MANUTENZIONE STRADE ESTERNE - FONDI POR   | 0,00         | 700.000,00    | 500.000,00   |
| 10.05-2.02.01.09.012        | INTERVENTI PER LA VALORIZZAZIONE DEL BORGO ANTICO DEL COMUNE DI SERRACAPRIOLA                           | 0,00         | 1.500.000,00  | 0,00         |
| 10.05-2.02.01.09.012        | MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA STRADE INTERNE - FONDI POR.                                      | 0,00         | 200.000,00    | 200.000,00   |
| 10.05-2.02.01.09.012        | FONDI POR- PROLUNGAMENTO CIRO MENOTTI   | 0,00         | 1.317.000,00  | 0,00         |
| 10.05-2.02.01.09.012        | REIMPIEGO INTROITI CONDONO EDILIZIO   | 2.500,00     | 2.500,00      | 2.500,00     |
| 12.04-1.03.01.02.999        | UTILIZZO CONTRIBUTO REGIONALE LEGGE N. 12/2020.EMERGENZA COVID 19.                                      | 9.116,16     | 0,00          | 0,00         |
| 12.04-1.04.02.02.999        | CONTRIBUTO REGIONALE EMERGENZA COVID 19.MISURE URGENTI DI PROTEZIONE SOCIALE                            | 12.165,20    | 0,00          | 0,00         |
| 12.04-1.04.02.02.999        | Misure urgenti di solidarietà alimentare. Contributo Ministero Interno.                                 | 37.429,22    | 0,00          | 0,00         |
| 12.09-2.02.01.09.015        | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE INTERNE CIMITERO  | 30.000,00    | 20.000,00     | 20.000,00    |
| 20.03-1.10.01.99.999        | FONDO PASSIVITA' POTENZIALI   | 605.508,08   | 0,00          | 0,00         |
| 60.01-5.01.01.01.001        | RIMBORSO PER ANTICIPAZIONE DI CASSA   | 735.969,47   | 735.969,47    | 735.969,47   |
| TOTALE SPESE NON RICORRENTI |   | 4.859.726,72 | 21.908.119,81 | 1.636.119,81 |



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

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

La garanzia fideiussoria può essere inoltre rilasciata a favore della società di capitali, costituite ai sensi dell'articolo 113, comma 1, lettera e), per l'assunzione di mutui destinati alla realizzazione delle opere di cui all'articolo 116, comma 1. In tali casi i comuni, le province e le città metropolitane rilasciano la fideiussione limitatamente alle rate di ammortamento da corrispondersi da parte della società sino al secondo esercizio finanziario successivo a quello dell'entrata in funzione dell'opera ed in misura non superiore alla propria quota percentuale di partecipazione alla società.

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

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

Il Comune di Serracapriola non ha deliberato il rilascio di garanzie fideiussorie.

## **7) ONERI E IMPEGNI FINANZIARI STIMATI E STANZIATI IN BILANCIO, DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI O DA CONTRATTI DI FINANZIAMENTO CHE INCLUDONO UNA COMPONENTE DERIVATA.**

La nota integrativa, con riferimento ai contratti relativi a strumenti finanziari, derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata, deve indicare gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio per ciascuna operazione in derivati.

Il Comune di Serracapriola non ha in essere contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

## **CONCLUSIONI**

La definizione della programmazione economico-finanziaria per il periodo 2020-2022 è rispettosa delle norme di finanza pubblica vigenti e risente dell'attuazione situazione connessa all'emergenza epidemiologica Covid-19.

SERRACAPRIOLA, lì 02.07.2020

Il Commissario Prefettizio

Dott.ssa Carmela Palumbo

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Dott. Antonio Potente