

COMUNE DI BELVEDERE MARITTIMO (CS)

Nota Integrativa al Bilancio stabilmente riequilibrato

2020-2022

NOTA INTEGRATIVA ALL'IPOTESI DI BILANCIO STABILMENTE RIEQUILIBRATO 2020 – 2021 - 2022

Riferimenti normativi

- **Art. 172 d.lgs. 18 agosto 2000 n. 267 TUEL**
- **Art. 11 d.lgs. 23 giugno 2011, n. 118**

La nota integrativa ai bilanci di previsione prevista dall'art. 11, commi 1, 4 e 5 del d.lgs. n. 118/2011 è il documento illustrativo delle previsioni di bilancio dell'ente, fornendo ogni notizia utile ad una migliore comprensione dei dati contabili. La nota integrativa è anche l'occasione di un riepilogo quale indice di riferimento e bussola d'orientamento tra i numerosi allegati ai bilanci, per una migliore comprensione dei documenti i riferimenti sotto riportati partono dall'art. 172 del TUEL, continuano con le indicazioni dei commi 1, 4 e 5 dell'art. 11 d.lgs. n. 118/2011.

a) ELENCO INDIRIZZI INTERNET

L'elenco degli indirizzi internet di pubblicazione del rendiconto, del bilancio consolidato e del bilancio di previsione dell'Ente e dei soggetti considerati nel gruppo "amministrazione pubblica" e cioè enti strumentali ed aziende partecipate. Si rinvia al prospetto apposito compreso fra gli allegati.

b) DELIBERAZIONE DI VERIFICA DELLA QUANTITA' E QUALITA' DELLE AREE E FABBRICATI DA DESTINARSI A RESIDENZA, ATTIVITA' PRODUTTIVE E TERZIARIE

Si rinvia a quanto riportato nel Documento Unico di Programmazione 2020-2022.

c) DELIBERAZIONI TARIFFE ED ALIQUOTE DI IMPOSTA

Si rinvia all'apposito prospetto riportante i riferimenti delle deliberazioni di Giunta Comunale e Consiglio Comunale con le quali si sono approvate le tariffe e le aliquote.

d) SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Si rinvia all'apposito prospetto riportato negli allegati per la dimostrazione dei tassi di copertura dei servizi a domanda individuale ed il costo di gestione degli stessi;

e) TABELLA RISCONTRO SITUAZIONE DI DEFICITARIETA' STRUTTURALE

Parametri di deficit strutturale

I parametri di deficit, meglio individuati come indicatori di sospetta situazione di deficitarietà strutturale, sono particolari tipi di indice previsti dal legislatore e applicati nei confronti di tutti gli enti locali. Il significato di questi valori è fornire agli organi centrali un indizio, anche statistico, che riveli il grado di solidità della situazione finanziaria dell'ente o, per meglio dire, che indichi l'assenza di una condizione di pre-dissesto. Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitaria gli enti che presentano gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indici con un valore non coerente (fuori media) con il dato di riferimento nazionale.

Gli indicatori presi in considerazione, se difformi dal valore di riferimento, sono i seguenti:

- valore negativo del risultato contabile di gestione (a);
- volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza dei titoli I e III (b);
- ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi di cui al titolo I e al titolo III rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III (c);
- volume dei residui passivi provenienti dal titolo I rispetto gli impegni della medesima spesa corrente (d);
- esistenza di procedimenti di esecuzione forzata (e);
- spesa di personale rispetto al volume complessivo delle entrate correnti dei titoli I, II e III (f);
- debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni rispetto alle entrate correnti (g);
- consistenza debiti fuori bilancio riconosciuti nell'esercizio rispetto agli accertamenti delle entrate correnti (h);
- esistenza al 31 dicembre di anticipazioni di tesoreria non rimborsate rispetto alle entrate correnti (i);
- alienazione di beni patrimoniali e/o avanzo di amministrazione rispetto alla spesa corrente movimentati in seguito all'operazione di salvaguardia degli equilibri di bilancio (l).

La situazione di deficitarietà strutturale, se presente, può ridurre i margini discrezionali richiesti per formare il nuovo

bilancio. Il prospetto è stato predisposto considerando i dati l'ultimo rendiconto disponibile.

La situazione evidenzia lo stato di ente strutturalmente deficitario, rilevato dal Rendiconto 2018, che ha poi determinato lo stato di dissesto finanziario dell'Ente, dichiarato con Delibera di C.C. n. 71 del 30.10.2019.

In particolare:

Parametri da considerare per l'individuazione delle condizioni strutturalmente deficitarie

1	Valore negativo del risultato contabile di gestione superiore in termini di valore assoluto al 5 per cento rispetto alle entrate correnti (a tali fini al risultato contabile si aggiunge l'avanzo di amministrazione utilizzato per le spese di investimento);	No
2	Volume dei residui attivi di nuova formazione provenienti dalla gestione di competenza e relativi ai titoli I e III, con l'esclusione delle risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 del 2011 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1, comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, superiori al 42 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate dei medesimi titoli I e III esclusi gli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	No
3	Ammontare dei residui attivi provenienti dalla gestione dei residui attivi e di cui al titolo I e al titolo III superiore al 65 per cento, ad esclusione eventuali residui da risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio di cui all'articolo 2 del decreto legislativo n. 23 o di fondo di solidarietà di cui all'articolo 1 comma 380 della legge 24 dicembre 2013 n. 228, rapportata agli accertamenti della gestione di competenza delle entrate dei medesimi titoli I e III ad esclusione degli accertamenti delle predette risorse a titolo di fondo sperimentale di riequilibrio o di fondo di solidarietà;	Si
4	Volume dei residui passivi complessivi provenienti dal titolo I superiore al 40 per cento degli impegni della medesima spesa corrente;	No
5	Esistenza di procedimenti di esecuzione forzata superiore allo 0,5 per cento delle spese correnti anche se non hanno prodotto vincoli a seguito delle disposizioni di cui all'articolo 159 del tuoel;	Si
6	Volume complessivo delle spese di personale a vario titolo rapportato al volume complessivo delle entrate correnti desumibili dai titoli I, II e III superiore al 40 per cento per i comuni inferiori a 5.000 abitanti, superiore al 39 per cento per i comuni da 5.000 a 29.999 abitanti e superiore al 38 per cento per i comuni oltre i 29.999 abitanti; tale valore è calcolato al netto dei contributi regionali nonché di altri enti pubblici finalizzati a finanziare spese di personale per cui il valore di tali contributi va detratto sia al numeratore che al denominatore del parametro;	No
7	Consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni superiore al 150 per cento rispetto alle entrate correnti per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione positivo e superiore al 120 per cento per gli enti che presentano un risultato contabile di gestione negativo, fermo restando il rispetto del limite di indebitamento di cui all'articolo 204 del tuoel con le modifiche di cui all'art. 8, comma 1 della legge 12 novembre 2011, n. 183, a decorrere dall'1 gennaio 2012;	Si
8	Consistenza dei debiti fuori bilancio riconosciuti nel corso dell'esercizio superiore all'1 per cento rispetto ai valori di accertamento delle entrate correnti, fermo restando che l'indice si considera negativo ove tale soglia venga superata in tutti gli ultimi tre esercizi finanziari;	Si

f) FABBISOGNO SPESA DEL PERSONALE 2020-2022

Si rinvia alla Delibera di Giunta Comunale n. 4 del 17/02/2020.

g) DELIBERAZIONI TARIFFE DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Si rinvia all'apposito prospetto riportante i riferimenti della deliberazione di Consiglio Comunale con la quale si sono approvate le tariffe e le aliquote. Essendo l'Ente in stato di dissesto finanziario deve essere rispettata la percentuale di copertura minima del costo pari al 36%.

h) PROSPETTO ESPLICATIVO DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione presunto è stato calcolato e poi scomposto nelle singole componenti (fondi accantonati, vincolati, destinati agli investimenti, non vincolati), e ciò al fine di conservare l'eventuale vincolo di destinazione dei singoli elementi. Il margine di azione dell'ente nell'utilizzare il risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, infatti, dipende essenzialmente da due fattori: l'esistenza o meno di una situazione definitiva che può, a sua volta, essere già stata formalizzata o meno.

A seconda dei casi, infatti, si può essere in presenza di un adempimento formalmente chiuso (rendiconto già approvato), di una situazione definita solo dal punto di vista tecnico ma non ancora formalmente conclusa (chiusure di pre-consuntivo) oppure, e questo si verifica quando il bilancio di previsione è approvato prima dell'inizio dell'esercizio a cui si riferisce, da una condizione provvisoria che si fonda sulla stima attendibile dei movimenti in corso di definizione tecnica (risultato presunto sulla base di chiusure contabili provvisorie).

Per quanto riguarda la scomposizione del risultato nelle *componenti elementari*, la quota di avanzo accantonata è costituita da economie sugli stanziamenti in uscita del fondo crediti di dubbia esigibilità e da quelle, sempre nel versante della spesa, relative alle eventuali passività potenziali (fondi spese e fondi rischi). La quota vincolata è invece prodotta dalle economie su spese finanziate da entrate con obbligo di destinazione imposto dalla legge o dai principi contabili, su spese finanziate da mutui e prestiti contratti per la copertura di specifici investimenti, da economie di uscita su capitoli coperti da trasferimenti in conto capitale concessi per il finanziamento di interventi con destinazione specifica e, infine, da spese finanziate con entrate straordinarie su cui è stato attribuito un vincolo di destinazione su libera scelta dell'ente.

Per quanto riguarda il procedimento seguito per la stesura del bilancio, si è proceduto a determinare il *valore contabile del risultato di amministrazione* applicando valutazioni prudentiali sulla scorta dei dati contabili al momento esistenti.

Dai dati di pre-consuntivo si rileva un disavanzo che va ad aggiungersi a quello determinato dal Rendiconto 2018 che ha determinato lo stato di dissesto finanziario.

Il dato rilevato in questa sede ha un fine meramente indicativo, essendo infatti il risultato di amministrazione 2019 non utilizzabile nell'anno 2020, poiché l'ente è in dissesto finanziario e il 2020 è il primo anno relativamente al quale viene prediposta l'ipotesi di bilancio stabilmente riequilibrato; con la dichiarazione di dissesto finanziario, infatti, viene a crearsi uno sdoppiamento della gestione contabile: una, con decorrenza fino al 31.12.2019, di competenza dell'osl, finalizzata al ripiano dell'indebitamento pregresso; l'altra, di competenza degli organi istituzionali, deputati alla gestione ordinaria nel periodo di risanamento e alla predisposizione del bilancio stabilmente riequilibrato.

Si fa presente che il F.C.D.E. è stato calcolato con il metodo ordinario secondo quanto disposto dal Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria di cui all'allegato n. 4/2 al d.lgs. n. 118/2011 - esempio n.5; essendo il FCDE accantonato nel risultato di amministrazione al 31/12/2018 + il FCDE stanziato nel Bilancio di previsione 2019 di un importo inferiore rispetto a quello ritenuto congruo, è stata accantonata un'ulteriore somma pari ad Euro 870.556.

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	
+ Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019	3.233.459,67
+ Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019	2.463.186,54
+ Entrate già accertate nell'esercizio 2019	23.518.992,45
- Uscite già impegnate nell'esercizio 2019	15.635.915,50
- Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019	2.108.329,96
+ Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019	1.262,75
+ Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2019	1.507.987,84
= Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020	12.980.643,79
+ Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
- Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
- Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+ Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
+ Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2019	0,00
- Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2019	7.752.747,10
= A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	5.227.896,69
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019	830.118,71
Fondo anticipazioni liquidità	4.300.907,48
Fondo perdite società partecipate	5.000,00
Fondo contenzioso	870.556,00
Altri accantonamenti	2.635,00
B) Totale parte accantonata	6.009.217,19
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	559.654,49
C) Totale parte vincolata	554.654,49
Parte destinata agli investimenti	
Parte destinata agli investimenti	0,00
D) Totale parte destinata agli investimenti	0,00
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) Se è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	-1.380.974,99
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

i) COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	2021	2022	Anni successivi	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01 Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Altri servizi generali	120.127,70	120.127,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Servizi istituzionali, generali e di gestione	120.127,70	120.127,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

i) COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				2021	2022	Anni successivi	
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)
02 Giustizia							
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza							
01 Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

i) COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				2021	2022	Anni successivi	
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)
04 Istruzione e diritto allo studio							
01 Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali							
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

i) COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	
				2021	2022	Anni successivi		Imputazione non ancora definita
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06								
<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>								
01	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Politiche giovanili, sport e tempo libero	35.000,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07								
<i>Turismo</i>								
01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08								
<i>Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>								
01	20.459,32	20.459,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Assetto del territorio ed edilizia abitativa	20.459,32	20.459,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

i) COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	2021	2022	Anni successivi	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio idrico integrato	2.150.000,00	2.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.150.000,00	2.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

i) COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	2021	2022	Anni successivi	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
10								
Trasporti e diritto alla mobilità								
01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	5.427.160,08	5.427.160,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Trasporti e diritto alla mobilità	5.427.160,08	5.427.160,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11								
Soccorso civile								
01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

i) COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	
				2021	2022	Anni successivi		Imputazione non ancora definita
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

i) COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	
				2021	2022	Anni successivi		Imputazione non ancora definita
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
MISSIONI E PROGRAMMI								
Tutela della salute								
13								
01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Tutela della salute				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

i) COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020	
				2021	2022	Anni successivi		Imputazione non ancora definita
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
14	Sviluppo economico e competitività							
01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale							
01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

i) COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
				(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d) 2021	
			(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca							
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche							
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali							
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

i) COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2020	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2019, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2020 e rinviata all'esercizio 2021 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2020, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:			Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2020
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	2021	2022	Anni successivi	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
19				(d)	(e)	(f)	(g)
Relazioni internazionali							
01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	7.752.747,10	7.752.747,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

j) **COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**
Esercizio finanziario 2020 (Competenza)

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa					
1010100	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	2.150.319,66	818.080,83	774.852,60	36,03%
1010400	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati non accertati per Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030100	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00%
1030200	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00%
1000000	TOTALE TITOLO 1	2.150.319,66	818.080,83	774.852,60	36,03%
Trasferimenti correnti					
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00%
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00%
	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00%
2000000	TOTALE TITOLO 2	0,00	0,00	0,00	0,00%

j) COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'
Esercizio finanziario 2020 (Competenza)

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
Entrate extratributarie					
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla	1.457.076,00	48.874,36	46.430,64	3,18%
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione	2.000.000,00	1.075.721,67	1.021.935,49	51,10%
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00%
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,00	0,00	0,00	0,00%
3000000	TOTALE TITOLO 3	3.457.076,00	1.124.596,03	1.068.366,13	30,90%
Entrate in conto capitale					
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00%
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche Contributi agli investimenti da EU	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00%
4030000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche Altri trasferimenti in conto capitale da EU	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00% 0,00% 0,00%
4040000	Tipologia 300: Trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti	0,00	0,00	0,00	0,00%
4050000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00% 0,00%
4000000	TOTALE TITOLO 4	0,00	0,00	0,00	0,00%

j) **COMPOSIZIONE DELL'ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'**
Esercizio finanziario 2020 (Competenza)

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
Entrate da riduzione di attività finanziarie					
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00%
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00%
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00%
TOTALE GENERALE		5.607.395,66	1.942.676,86	1.843.218,73	32,87%
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE		5.607.395,66	1.942.676,86	1.843.218,73	32,87%
DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE		0,00	0,00	0,00	0,00%

**k) PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO
DEGLI ENTI LOCALI**

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	+	5.730.575,79	5.730.575,79	5.730.575,79
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	+	1.147.431,98	1.147.431,98	1.147.431,98
3) Entrate extratributarie (titolo III)	+	4.979.533,74	4.979.533,74	4.979.533,74
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		11.857.541,51	11.857.541,51	11.857.541,51
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	+	1.185.754,15	1.185.754,15	1.185.754,15
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2019	-	219.961,73	204.718,50	188.819,37
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	-	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	+	120.547,66	120.547,66	120.547,66
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	+	50.000,00	40.000,00	40.000,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		1.136.340,08	1.141.583,31	1.157.482,44
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2019	+	6.954.568,55	6.537.214,96	6.104.790,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	+	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		6.954.568,55	6.537.214,96	6.104.790,00
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

l) PROSPETTO SPESE PER UTILIZZO DEI CONTRIBUTI DA PARTE DI ORGANISMI UE ED INTERNAZIONALI

Non ricorre la fattispecie

m) PROSPETTO DELLE SPESE PER LO SVOLGIMENTO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE

	2020	2021	2022
Titolo 1: Spese correnti	40.003,24	40.003,24	40.003,24
Totale Programma 07: Diritto allo studio	40.003,24	40.003,24	40.003,24
Totale Missione 04: Istruzione e diritto allo studio	40.003,24	40.003,24	40.003,24
Titolo 1: Spese correnti	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03: Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00
Titolo 1: Spese correnti	60.949,07	48.896,66	48.896,66
Totale Programma 04: Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	60.949,07	48.896,66	48.896,66
Totale Missione 12: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	60.949,07	48.896,66	48.896,66
Totale Missioni:	100.952,31	88.899,90	88.899,90

n) (lettera a) art. 11 D.lgs. 118/2011) CRITERI DI VALUTAZIONE PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI

Le previsioni di entrata sono state prudenzialmente effettuate con i seguenti criteri:

- per gli accertamenti tributari mediante dichiarazione degli incaricati che seguono questi procedimenti mediante stima degli accertamenti possibili negli anni; la stima si basa sugli accertamenti già emessi e sulle rettifiche intervenute;
- per le previsioni del Fondo di solidarietà comunale mediante proiezioni e conteggi del Ministero degli Interni sull'apposito sito Finanza Locale;
- gli accantonamenti potenziali sono riferiti al Fondo crediti di dubbia esigibilità che è stato previsto nei limi di legge ed al relativo prospetto allegato al quale si rinvia;
- le entrate non contemplate nel Fondo crediti di dubbia esigibilità sono tutte le altre entrate previste nel bilancio e per le quali non vige l'obbligo di accantonamento in quanto sono previsioni effettuate su serie storiche di riscossione;
- per quanto riguarda le previsioni dell'addizionale comunale all'IRPEF si sono seguite le indicazioni fornite da Arconet con il terzo decreto correttivo alla contabilità finanziaria, decreto MEF del 1 dicembre 2015 e della riunione del 20 gennaio 2016 della Commissione Arconet;
- per quanto riguarda le previsioni della nuova Imu sono state effettuate sulla base delle consultazioni rilevabili dal sito www.portalefederalismofiscale.gov.it, nonché sulla base delle previsioni e accertamenti effettuate negli anni precedenti. Si è tenuto conto, inoltre, dell'applicazione delle tariffe di cui alla Delibera di Consiglio Comunale n. 3 del 27.06.2020

o) (lettera b) art. 11 d.lgs. n. 118/2011) ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31.12 DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE

Si rinvia all'apposito allegato h) all'interno della Presente Nota.

p) (lettera c) art. 11 d.lgs. n. 118/2011) ELENCO ANALITICO DEGLI UTILIZZI DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Non sono previsti utilizzi del risultato di amministrazione presunto 2019.

q) (lettera d) art. 11 d.lgs. n. 118/2011) ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO

Nell'apposito allegato si riportano le spese in conto capitale del triennio con evidenza delle fonti di finanziamento, così come previste dal programma Triennale e delle OO.PP. 2020-2022 di cui alla Delibera di G.C. n. 22 del 30.06.2020

r) (lettera e) art. 11 d.lgs. n. 118/2011) ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATI CON IL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ANCORA IN CORSO DI DEFINIZIONE INDICANDO LE CAUSE CHE NON HANNO RESO POSSIBILE PORRE IN ESSERE LA PROGRAMMAZIONE NECESSARIA ALA DEFINIZIONE DEI RELATIVI CRONOPROGRAMMI

Non sussistono interventi in conto capitale programmati per spese di investimento e finanziati con i fondi pluriennali vincolati ancora in corso di definizione. Tutti gli interventi finanziati con i FPV sono già stati definiti e le gare sono concluse o in avanzata fase di definizione.

s) (lettera f) art. 11 d.lgs. n. 118/2011) ELENCO DELLE GARANZIE PRINCIPALI E SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI

Non sussiste la fattispecie.

t) (lettera g) art. 11 d.lgs. n. 118/2011) ONERI ED IMPEGNI FINANZIARI STIMATI E STANZIATI IN BILANCIO DERIVANTI DA CONTRATTI E STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI

Non sussiste la fattispecie.

u) (lettera h) art. 11 d.lgs. n. 118/2011) ELENCO DEI PROPRI ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI CON EVIDENZA DEI BILANCI CONSUNTIVI CONSULTABILI SUL SITO INTERNET DEL COMUNE

Non sono presenti enti ed organismi strumentali.

Il sito internet ove poter consultare i dati richiesti è il seguente www.comune.belvedere-marittimo.cs.it

v) (lettera i) art. 11 d.lgs. n. 118/2011) ELENCO PARTECIPAZIONI POSSEDUTE

Nell'apposito allegato si riepilogano le partecipazioni possedute alla data del 31.12.2018, così come rilevato dalla Delibera di Consiglio Comunale n. 76 del 23/12/2019.

z.)

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022 approvato il 17/04/2019
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
01	Rigidità strutturale di bilancio				
01.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	25,3894	26,7248	26,6944
02	Entrate correnti				
02.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	60,4052	62,6720	62,3890
02.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	64,2022	0,0000	0,0000
02.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	51,7997	53,7436	53,5009
02.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" - "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti"	55,2042	0,0000	0,0000
03	Spese di personale				
03.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente - FCDE corrente - FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	24,0721	26,1404	26,1544

z.)

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022 approvato il 17/04/2019
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
03.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" FPV in uscita Macroaggregato 1.1 - FPV di entrata Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" - FPV di entrata Macroaggregato 1.1 + FPV spesa Macroaggregato 1.1)	33,1666	33,3236	33,1749
03.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 - FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	18,6600	18,3100	18,2500
03.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] - FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	236,4637	242,0495	243,1349
04	Esternalizzazione dei servizi				
04.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamanti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	24,7389	24,1803	24,1803
05	Interessi passivi				
05.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamanti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	2,3609	2,2204	2,0668
05.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	18,5200	16,3500	17,4800

z.)

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022 approvato il 17/04/2019
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
05.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamanti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamanti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,5000	0,0000	0,0000
06	Investimenti				
06.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	49,8515	30,0109	29,3977
06.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1.239,3299	935,7755	478,4751
06.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamanti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,0000	0,0000	0,0000
06.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	1.239,3299	935,7755	478,4751
06.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	1,0100	2,1200	1,0300
06.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamanti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,0000	0,0000	0,0000

z.)

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022 approvato il 17/04/2019
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
06.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti")	0,0000	0,0000	0,0000
07	Debiti non finanziari				
07.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamiento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	108,8273	0,0000	0,0000
07.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amm. Pub. (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amm. Pub. (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amm. Pub. (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amm. Pub. (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	100,0000	0,0000	0,0000
08	Debiti finanziari				
08.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente	6,0000	6,6100	7,3600

z.)

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022 approvato il 17/04/2019
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
08.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamanti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa - [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamanti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	6,0107	5,9218	5,9203
08.3	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,0000	0,0000	0,0000
09	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
09.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,0000	0,0000	0,0000
09.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	0,0000	0,0000	0,0000
09.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	91,6700	0,0000	0,0000
09.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto	8,3300	0,0000	0,0000
10	Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto	0,0000	0,0000	0,0000

z.)

PIANO DEGLI INDICATORI DI BILANCIO
Bilancio di previsione esercizi 2020, 2021 e 2022 approvato il 17/04/2019
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2020	2021	2022
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto	0,0000	0,0000	0,0000
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,0000	0,0000	0,0000
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio	100,0000	0,0000	0,0000
12	Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate	27,5712	27,6468	27,5219
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata) / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa	28,2283	28,6916	28,5993

n) ALTRE INFORMAZIONI

Tra le altre informazioni ed oltre a quelle sopra riportate si evidenzia che in allegato ai documenti contabili ci sono i seguenti allegati ai quali si rinvia (art. 172 TUEL):

- DUP documento unico di programmazione;
- prospetto equilibri saldi finali di competenza;
- relazione del Revisore Unico.

INDICE DEGLI ALLEGATI ALLA NOTA INTEGRATIVA

- c) DELIBERAZIONI TARIFFE ED ALIQUOTE DI IMPOSTA**
- d) SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE**
- g) DELIBERAZIONI TARIFFE DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE**
- p) (lettera c) art. 11 d.lgs. n. 118/2011 ELENCO ANALITICO DEGLI UTILIZZI DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE**
- q) (lettera d) art. 11 d.lgs. n. 118/2011) ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO**
- v) (lettera i) art. 11 d.lgs. n. 118/2011) ELENCO PARTECIPAZIONI POSSEDUTE**

Allegato c)

DELIBERAZIONI TARIFFE ED ALIQUOTE DI IMPOSTA

1. *Delibera di C.C. n. 72 del 28.11.2019: “Dissesto finanziario. Attivazione delle Entrate proprie ai sensi dell’art. 251 D.Lgs. n. 267/2000- Titolo I di Bilancio”.*

Con tale deliberazione l’Ente ha provveduto all’attivazione delle entrate proprie nella misura massima consentita ai sensi della normativa per gli enti in dissesto finanziario; in particolare sono state approvate le aliquote/tariffe relative a:

- IMU/TASI;
- Addizionale Comunale Irpef;
- Imposta Comunale sulla Pubblicità e Pubbliche affissioni;
- Imposta di Soggiorno

2. *Delibera di G.C. n. 111 del 28.11.2019: “Dissesto finanziario. Attivazione delle Entrate proprie ai sensi dell’art. 251 D.Lgs. n. 267/2000- Servizio Idrico Integrato”.*

Con tale deliberazione l’Ente ha provveduto all’attivazione delle entrate proprie nella misura massima consentita ai sensi della normativa per gli enti in dissesto finanziario; in particolare sono state approvate le tariffe relative al servizio idrico integrato.

3. *Delibera di G.C. n. 112 del 28.11.2019: “Dissesto finanziario. Attivazione delle Entrate proprie ai sensi dell’art. 251 D.Lgs. n. 267/2000- Titolo III e IV di Bilancio”.*

Con tale deliberazione l’Ente ha provveduto all’attivazione delle entrate proprie nella misura massima consentita ai sensi della normativa per gli enti in dissesto finanziario; in particolare sono state approvate le tariffe relative a:

- Servizio Scuolabus
- Rilascio permessi di costruire
- Cosap

4. *Delibera di C.C. n. 3 del 27.06.2020: “Nuova Imposta Municipale Propria (IMU). Determinazione aliquote per l’anno 2020”.*

Con tale delibera l’Ente ha approvato le aliquote relativa alla nuova Imu disposta dalla legge n. 160/2019 (Legge di Bilancio 2020) art. 1 co.738; tale delibera sostituisce pertanto quanto approvato in tema di Imu e Tasi con la delibera di C.C. n. 72/2019 sopra citata.

5. *Delibera di C.C. n. 6 del 27.06.2020: “TARI-Approvazione del Piano Economico Finanziario (PEF) del servizio di gestione rifiuti urbani e Piano Tariffario per l’anno 2020”.*

Con tale delibera l’Ente ha approvato le tariffe relative alla Tari secondo quanto disposto dalla Deliberazione ARERA 443/2019.

6. ***Delibera di G.C. n. 28 del 01.07.2020: “Servizio idrico integrato. Adesione alla deliberazione ARERA/580/2019/r/idr del 27/12/2019. Approvazione tariffe anno 2020”.***

Con tale delibera l’Ente ha approvato le tariffe relative al Servizio idrico Integrato secondo quanto disposto dalla nuova normativa ARERA in vigore dal 01.01.2020; tale delibera sostituisce pertanto quanto approvato con la delibera di G.C. n. 111/2019 sopra citata.

7. ***Delibera di G.C. n. 26 del 01.07.2020: “Servizio Lampade Votive. Conferma tariffe per l’anno 2020”.***

8. ***Delibera di G.C. n. 27 del 01.07.2020: “Costi di riproduzione per l’esercizio del diritto di accesso agli atti amministrativi. Conferma tariffe anno 2020”.***

9. ***Delibera di G.C. n. 29 del 01.07.2020: “Deliberazione dei diritti di segreteria per l’emissione della carta di identità elettronica (CIE). Conferma tariffe anno 2020”.***

10. ***Delibera di G.C. n. 30 del 01.07.2020: “Diritti di istruttoria relativamente alle pratiche di competenza dello Sportello Unico per le Attività Produttive (SUAP). Conferma tariffe per l’anno 2020”.***

11. ***Delibera di G.C. n. 32 del 01.07.2020: “Diritti di segreteria anno 2020. Approvazione tariffe”,*** con cui sono state determinati gli importi dei diritti di segreteria relativi al settore tecnico-urbanistico.

Allegato d)

SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

Per l'anno 2020 il Comune di Belvedere M.mo ha istituito ed attivato quale servizio a domanda individuale esclusivamente il Servizio di Mensa Scolastica.

Con Delibera di G.C. n. 112 del 28.11.20119 è stato individuato il tasso di copertura dei servizi a domanda individuale per il triennio 2020-2022, che di seguito si riporta.

ESERCIZIO 2020

Servizi a domanda individuale ex dm 31 dicembre 1983	Spese			Entrate	Tassi copertura %
	Personale	Altre spese	Totale		
Mensa Scolastica	-----	74.362,63	74.362,63	40.634,00	54
	-----	74.362,63	74.362,63	40.634,00	54

ESERCIZIO 2021

Servizi a domanda individuale ex dm 31 dicembre 1983	Spese			Entrate	Tassi copertura %
	Personale	Altre spese	Totale		
Mensa Scolastica	-----	74.362,63	74.362,63	40.634,00	54
	-----	74.362,63	74.362,63	40.634,00	54

ESERCIZIO 2022

Servizi a domanda individuale ex dm 31 dicembre 1983	Spese			Entrate	Tassi copertura %
	Personale	Altre spese	Totale		
Mensa Scolastica	-----	74.362,63	74.362,63	40.634,00	54
	-----	74.362,63	74.362,63	40.634,00	54

Allegato g)

DELIBERAZIONI TARIFFE DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE

1. ***Delibera di G.C. n. 112 del 28.11.2019: “Dissesto finanziario. Attivazione delle Entrate proprie ai sensi dell’art. 251 D.Lgs. n. 267/2000- Titolo III e IV di Bilancio”.***

Con tale deliberazione l’Ente ha provveduto all’attivazione delle entrate proprie nella misura massima consentita ai sensi della normativa per gli enti in dissesto finanziario; in particolare sono state approvate, tra le altre, le tariffe relative al servizio di mensa scolastica, unico servizio a domanda individuale.

Dato atto che le tariffe già approvate per l’anno 2019 coprono il 54% dei costi dei servizi, non sono state oggetto di aumento.

Allegato p)

***(lettera c) art. 11 d.lgs. n. 118/2011 ELENCO ANALITICO DEGLI UTILIZZI
DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE***

Nell'ipotesi di Bilancio stabilmente riequilibrato per l'anno 2020 non è stato programmato alcun utilizzo del risultato di amministrazione presunto dell'anno 2019.

Allegato q)

ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO

Con Deliberazione di Giunta Comunale n. 22 del 30.06.2020 è stato deliberato il Programma Triennale delle Opere Pubbliche 2020-2022, di cui si riportano le risultanze.

**PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Belvedere Marittimo -
Settore N. 6 - Lavori Pubblici**

SCHEDA A: QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale (2)
	Disponibilità finanziaria (1)			
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
risorse derivate da entrate aventi destinazione vincolata per legge	500,000.00	19,614,218.67	4,312,190.00	24,426,408.67
risorse derivate da entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	0.00	0.00	0.00	0.00
risorse acquisite mediante apporti di capitali privati	0.00	0.00	0.00	0.00
stanziamenti di bilancio	0.00	300,000.00	0.00	300,000.00
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	0.00	0.00	0.00	0.00
altra tipologia	0.00	0.00	0.00	0.00
totale	500,000.00	19,914,218.67	4,312,190.00	24,726,408.67

Il referente del programma

Lo Giudice Claudio

Note:

(1) La disponibilità finanziaria di ciascuna annualità è calcolata come somma delle informazioni elementari relative ai costi annuali di ciascun intervento di cui alla scheda D

(2) L'importo totale delle risorse necessarie alla realizzazione del programma triennale è calcolato come somma delle tre annualità

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Belvedere Marittimo - Settore N. 6 - Lavori Pubblici

SCHEDA B: ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione dell'opera	Determinazione dell'opera (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo coperto dai lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale di avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente o collettivamente?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 422/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo futuro dell'Opera	Destinazione (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'art.1 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la riqualificazione, eventuale bonifica ed eventuale demolizione	Parte di infrastruttura di rete
D3180600130004	Lavori di realizzazione della strada parcellaria a Via della Repubblica in realizzazione area mercato - 1° intervento	d	b	2009	850.000,00	524.739,66	714.512,27	185.961,07	14,97	d	No	b	No	a	No	No	0,00	SI
					850.000,00	524.739,66	714.512,27	185.961,07										

Il referente del programma
Lo Giudice Claudio

Note:
(1) Indica il CUP del progetto di investimento nel quale l'opera incompiuta rientra e obbligato per tutti i progetti avviati dal 1 gennaio 2003.
(2) Importo complessivo dell'intervento approvato.
(3) Percentuale di avanzamento dei lavori rispetto all'ultimo progetto approvato.
(4) In caso di cessione a titolo di corrispettivo o di vendita immobiliare deve essere riportato nell'elenco di cui alla scheda C; in caso di demolizione l'intervento deve essere riportato fra gli interventi del programma di cui alla scheda D.

Tabella B.1

a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
b) l'opera è stata dichiarata inattuabile
c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi
d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2

a) nazionale
b) regionale

Tabella B.3

a) mancanza di fondi
b) cause tecniche, protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
c) cause tecniche, presenza di contenzioso
d) mancato interesse al completamento dell'opera
e) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di animfalla
f) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4

a) lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 422/2013)
b) lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione con un altro stato, in condizioni di rischio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 422/2013)
c) lavori di realizzazione, avviati, non sono stati conclusi nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 422/2013)

Tabella B.5

a) prevista in progetto
b) diversa da quella prevista in progetto

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Belvedere Marittimo - Settore N. 6 - Lavori Pubblici

SCHEDA C: ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

Codice univoco immobile (1)	Riferimento CUI intervento (2)	Riferimento CUP Opera Incompiuta (3)	Descrizione immobile	Codice Istat			Localizzazione - CODICE NUTS	Cessione o trasferimento immobiliare a titolo corrispettivo ex art.21 comma 5 e art.191 comma 1 (Tabella C.1)	Concessi in diritto di godimento, a titolo di contributo ex art.191 comma 5 (Tabella C.2)	Già incluso in programma di ammissione di cui art.27 DL 201/2011, 214/2011 e art.28 della L. 214/2011 (Tabella C.3)	Tipo disponibilità se immobile derivante da Opera Incompiuta di cui si è verificata l'esistenza dell'interesse (Tabella C.4)	Valore Stimato (4)				
				Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Annuità successive	Totale
												0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Note:

- (1) Codice obbligatorio: "1" = numero immobile = cf. amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale immobile è stato inserito + progressivo di 5 cifre
- (2) Riferire il codice CUI dell'intervento (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata, non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non commessa alla realizzazione di un intervento
- (3) Riferire il codice CUP dell'opera incompiuta (nel caso in cui il CUP non sia previsto obbligatoriamente) al quale la cessione dell'immobile è associata, non indicare alcun codice nel caso in cui si proponga la semplice alienazione o cessione di opera incompiuta non commessa alla realizzazione di un intervento
- (4) Riportare l'ammontare con il quale l'immobile contribuisce a finanziare l'intervento, ovvero il valore dell'immobile da trasferire (qualora parziale, quello relativo alla quota parte oggetto di cessione o trasferimento) o il valore del titolo di godimento oggetto di cessione.

Tabella C.1

1. no
2. parziale
3. totale

Tabella C.2

1. no
2. sì, concessione
3. sì, diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale e funzionalmente connessa all'opera da affidare in concessione
4. sì, come alienazione

Tabella C.3

1. no
2. sì, come valorizzazione
3. sì, come alienazione

Tabella C.4

1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. disponibilità per il finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del D.Lgs. n. 112 del 2008
4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del

Il referente del programma

Lo Giudice Claudio

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amministr. (2)	Codice CUP (3)	Annullata nella quale si prevede di procedere al affidamento	Responsabile procedimento (4)	Lotto finale (5)	Lavoro complessivo (6)	Codice stat.			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e natura intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di dettaglio (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)					Intervento originario o modificato (Tabella D.3)		
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Codi. di annualità successiva	Importo complessivo (9)		Valore degli eventuali imprevisti e di cui alla Tabella D.3 (10)	Spese finanziarie per il finanziamento dell'intervento (11)
															500.000,00	19.814.218,87	4.370.190,00	0,00	24.728.408,87	0,00	0,00	

Il referente del programma
Lo Giudice Claudio

Note:
 (1) Numero intervento "T" - di amministrazione - prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito - progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo programma.
 (2) Numero interno (brevemente) relativo all'amministrazione in base a proprio sistema di codifica.
 (3) Ripetere nome e cognome del responsabile del procedimento.
 (4) Ripetere nome e cognome del responsabile del procedimento.
 (5) Indirizzo del lavoro complessivo secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera b) del D.Lgs. 46/2016.
 (6) Indirizzo del lavoro complessivo secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera b) del D.Lgs. 46/2016.
 (7) Al vari dell'art.4 comma 11, in caso di suddivisione di opere, incapsula l'importo complessivo di ogni singola suddivisione dell'opera e per la realizzazione, ricapitolazione ed eventuali bonifica del sito.
 (8) Al vari dell'art.4 comma 11, in caso di suddivisione di opere, incapsula l'importo complessivo di ogni singola suddivisione dell'opera e per la realizzazione, ricapitolazione ed eventuali bonifica del sito.
 (9) Importo complessivo del lotto.
 (10) Importo complessivo del lotto.
 (11) Importo complessivo del lotto.
 (12) Importo complessivo del lotto.
 (13) Importo complessivo del lotto.

Tabella D.1
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice tipologia intervento per natura intervento (03=realizzazione di lavori pubblici (opere e impiantistica))

Tabella D.2
 CUI: Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosectore intervento

Tabella D.3
 1. prima massima
 2. prima minima
 3. prima minima

Tabella D.4
 1. finanza di progetto
 2. finanziamento a partecipazione e gestione
 3. finanziamento a partecipazione e gestione
 4. finanziamento a partecipazione e gestione
 5. locazione finanziaria
 6. finanziamento a partecipazione
 7. altro

Tabella D.5
 1. modifica ex art.5 comma 3 lettera b)
 2. modifica ex art.5 comma 3 lettera c)
 3. modifica ex art.5 comma 3 lettera d)
 4. modifica ex art.5 comma 3 lettera e)
 5. modifica ex art.5 comma 1)

PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Belvedere Marittimo - Settore N. 6 - Lavori Pubblici

SCHEDA E: INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Responsabile del procedimento	Importo annualità	Importo intervento	Efficacia (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica viscoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTEENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o verificato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L004683078201600019	D53B18000140001	LAVORI DI SISTEMAZIONE FRANCA SANTA LUCIA	DI STIO PAOLA	500.000,00	2.500.000,00	A4B	1	No	No	3			

(*) Tale campo compare solo in caso di modifica del programma

Tabella E.1

ADN - Adeguamento normativo
 ADP - Ampliamento del patrimonio
 COP - Completamento Opera incompiuta
 CPA - Conservazione del patrimonio
 MIS - Miglioramento e incremento di servizio
 MSA - Manutenzione ordinaria e straordinaria
 VAB - Valorizzazione beni vincolati
 DEM - Demolizione Opera incompiuta
 DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2

1. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento di fattibilità delle alternative progettuali".
 2. progetto di fattibilità tecnico - economica: "documento finale".
 3. progetto esecutivo.
 4. progetto esecutivo

Il referente del programma

Lo Giudice Claudio

**PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2020/2022 DELL'AMMINISTRAZIONE Comune di Belvedere
Marittimo - Settore N. 6 - Lavori Pubblici**

**SCHEDA F: ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE
E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI**

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	Importo intervento	Livello di priorità	Motivo per il quale l'intervento non è riproposto (1)

Note

(1) breve descrizione dei motivi

Il referente del programma
Lo Giudice Claudio

Allegato v)

(lettera i) art. 11 d.lgs. n. 118/2011) ELENCO PARTECIPAZIONI POSSEDUTE

Con Delibera di C.C. n. 76 del 23.12.2019 è stata effettuata la ricognizione ordinaria delle partecipazioni possedute alla data del 31.12.2018, della quale si riportano le risultanze:

Partecipazioni dirette

NOME PARTECIPATA	CODICE FISCALE PARTECIPATA	QUOTA DI PARTECIPAZIONE	ESITO DELLA RILEVAZIONE	NOTE
Appennino Paolano s.p.a	02388000792	5,01%	SOCIETA' FALLITA	-----
Cosenza Acque s.p.a. in liquidazione	02575310780	1,22%	SOCIETA' IN LIQUIDAZIONE	-----
Flag La Perla del Tirreno s.c.a.r.l.	03460750783	2,5%	PARTECIPAZINE DA MANTENERE	-----
Gal Riviera dei Cedri s.c.a.r.l.	03492500784	2,75%	PARTECIPAZINE DA MANTENERE	-----

Partecipazioni indirette detenute attraverso: nessuna