

COMUNE DI CASTELNOVO NÉ MONTI (R.E.)



BILANCIO DI PREVISIONE

2020–2022

NOTA INTEGRATIVA ED ALLEGATI

1. Premessa

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

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

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

2. STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE

Il bilancio di previsione è stato redatto sulla base delle linee strategiche ed operative contenute nelle nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (DUP) 2020 2022

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

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

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

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

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

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

3. STANZIAMENTI DEL BILANCIO

I valori complessivi del bilancio di previsione sono i seguenti:



BILANCIO DI PREVISIONE

Comune di Castelnovo Ne' Monti

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Esercizio: 2020

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | | |
|---------------------|---|--|--------------------------|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | | previsione di competenza | 148.668,34 | 142.489,00 | 143.584,00 | 0,00 |
| | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | | previsione di competenza | 786.089,13 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Utilizzo avanzo di Amministrazione | | previsione di competenza | 526.361,91 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - di cui avanzo utilizzato anticipatamente | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | | |
| | - di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità | | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | | |
| | Fondo di Cassa all'1/1/2020 | | previsione di cassa | 1.780.557,18 | 524.937,71 | | |



BILANCIO DI PREVISIONE

Comune di Castelnovo Ne' Monti

RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

Esercizio: 2020

| TITOLO TIPOLOGIA | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINI DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | | |
|--------------------------------------|--|--|--|---|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | | | | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| <i>Titolo 1</i> | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 5.363.567,67 | previsione di competenza previsione di cassa | 7.970.575,00 10.123.716,05 | 7.880.177,38 10.692.973,17 | 8.051.377,30 | 7.975.911,95 |
| <i>Titolo 2</i> | Trasferimenti correnti | 428.106,78 | previsione di competenza previsione di cassa | 524.821,86 866.676,19 | 640.786,86 1.068.893,64 | 443.923,91 | 443.923,91 |
| <i>Titolo 3</i> | Entrate extratributarie | 1.239.708,08 | previsione di competenza previsione di cassa | 2.517.785,47 3.667.961,53 | 2.319.259,10 3.558.967,18 | 1.833.763,17 | 1.833.763,17 |
| <i>Titolo 4</i> | Entrate in conto capitale | 1.577.509,72 | previsione di competenza previsione di cassa | 21.017.654,85 22.485.550,61 | 16.397.814,00 17.975.323,72 | 750.000,00 | 1.050.000,00 |
| <i>Titolo 5</i> | Entrate da riduzione di attivita' finanziarie | 200.000,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 1.456.500,00 1.456.500,00 | 400.000,00 600.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| <i>Titolo 6</i> | Accensione prestiti | 0,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 147.000,00 277.000,00 | 0,00 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Titolo 7</i> | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 1.452.164,24 | previsione di competenza previsione di cassa | 1.500.000,00 1.500.000,00 | 1.500.000,00 2.952.164,24 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| <i>Titolo 9</i> | Entrate per conto terzi e partite di giro | 1.586.297,00 | previsione di competenza previsione di cassa | 3.220.590,00 3.499.158,24 | 3.020.590,00 4.606.887,00 | 3.020.590,00 | 3.020.590,00 |
| Totale Titoli | | 11.847.353,49 | previsione di competenza previsione di cassa | 38.354.927,18 43.876.562,62 | 32.158.627,34 41.455.208,95 | 15.999.654,38 | 16.224.189,03 |
| | | | Avanzo di amministrazione Fondo pluriennale vincolato | 526.361,91 934.757,47 | 0,00 142.489,00 | 0,00 143.584,00 | 0,00 0,00 |
| Totale Generale delle Entrate | | 11.847.353,49 | previsione di competenza previsione di cassa | 39.816.046,56 45.657.119,80 | 32.301.116,34 41.980.146,66 | 16.143.238,38 | 16.224.189,03 |



BILANCIO DI PREVISIONE

Comune di Castelnovo Ne' Monti

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Esercizio: 2020

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | | | |
|-------------------------------------|---|---|---|--|--|--|
| | | | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 | Spese correnti | 3.531.520,96 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 10.319.109,02 370.606,86 142.489,00 12.752.199,66 | 10.222.056,34 136.274,40 143.584,00 12.828.625,30 | 9.685.188,38 113.724,32 0,00 0,00 |
| Titolo 2 | Spese in conto capitale | 2.399.976,21 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 23.431.434,54 7.320,00 0,00 24.352.467,92 | 16.297.814,00 0,00 0,00 18.697.790,21 | 650.000,00 0,00 0,00 950.000,00 |
| Titolo 3 | Spese per incremento di attività finanziarie | 200.000,00 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 400.000,00 0,00 0,00 400.000,00 | 400.000,00 0,00 0,00 600.000,00 | 400.000,00 0,00 0,00 400.000,00 |
| Titolo 4 | Rimborso di prestiti | 372.733,43 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 944.913,00 0,00 0,00 944.913,00 | 860.656,00 0,00 0,00 1.233.389,43 | 887.460,00 0,00 0,00 818.315,00 |
| Titolo 5 | Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 1.452.164,24 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 1.500.000,00 0,00 0,00 1.500.000,00 | 1.500.000,00 0,00 0,00 2.952.164,24 | 1.500.000,00 0,00 0,00 1.500.000,00 |
| Titolo 7 | Spese per conto terzi e partite di giro | 1.810.758,86 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 3.220.590,00 0,00 0,00 4.071.991,16 | 3.020.590,00 0,00 0,00 4.831.348,86 | 3.020.590,00 0,00 0,00 3.020.590,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE

Comune di Castelnovo Ne' Monti

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

Esercizio: 2020

| TITOLO | DENOMINAZIONE | RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
|------------------------------------|---------------|---|---|--|--|---|
| Totale Titoli | | 9.767.153,70 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 39.816.046,56 142.489,00 44.021.571,74 | 32.301.116,34 377.926,86 143.584,00 41.143.318,04 | 16.143.238,38 136.274,40 0,00 0,00 |
| | | | Disavanzo di amministrazione | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Generale delle Spese | | 9.767.153,70 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 39.816.046,56 142.489,00 44.021.571,74 | 32.301.116,34 377.926,86 143.584,00 41.143.318,04 | 16.143.238,38 136.274,40 0,00 0,00 |

Entrate non ricorrenti

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

Le entrate non ricorrenti per la parte corrente riguardano:

| TIPOLOGIA ENTRATA | ANNO 2020 | ANNO 2021 | ANNO 2022 |
|---|------------|------------|------------|
| Accertamenti recupero evasione | 482.000,00 | 594.014,47 | 518.549,12 |
| Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 316.456,11 | 117.387,75 | 117.387,75 |
| Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi | 40.500,00 | 40.824,00 | 40.824,00 |
| Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 500.000,00 | | |
| Altre entrate | 2.204,00 | 2.221,63 | 2.221,63 |

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

| TIPOLOGIA ENTRATA | ANNO 2020 | ANNO 2021 | ANNO 2022 |
|---|--------------|------------|------------|
| Oneri derivanti da rilascio dei permessi di costruire | 310.000,00 | 400.000,00 | 300.000,00 |
| Contributi vincolati | 6.809.213,00 | 350.000,00 | 750.000,00 |
| alienazioni | 2.470.000,00 | | |
| Trasferimento di immobili | | | |
| Apporto di capitale privatoprivato/concessioni | 6.808.601,00 | | |

4. Equilibri di bilancio

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

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



BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

Comune di Castelnovo Ne' Monti

Esercizio: 2020

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|--|--------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | 524.937,71 | | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | 142.489,00 | 143.584,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 10.840.223,34 | 10.329.064,38 | 10.253.599,03 |
| 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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | (-) | 10.222.056,34 | 9.685.188,38 | 9.535.284,03 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | 143.584,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | (-) | 792.790,00 | 379.132,32 | 379.132,32 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 860.656,00 | 887.460,00 | 818.315,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | -100.000,00 | -100.000,00 | -100.000,00 |
| ALTRI POSTI DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | O=G+H+I-L+M | | | |



BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

Comune di Castelnovo Ne' Monti

Esercizio: 2020

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|
| | | | | |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (*) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 16.797.814,00 | 1.150.000,00 | 1.450.000,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (-) | 16.297.814,00 0,00 | 650.000,00 0,00 | 950.000,00 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | | | |
| $Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E$ | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |



BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

Comune di Castelnovo Ne' Monti

Esercizio: 2020

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|---|-----|--|--|-------------------------|-------------------------|
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo | (+) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| EQUILIBRIO FINALE | | | | | |
| $W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$ | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: | | | | | |
| Equilibrio di parte corrente (O) | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plur. | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5. Titolo 1 Spesa corrente

Le spese correnti dell'esercizio 2020 classificate secondo il livello delle missioni/programmi sono riassunte nel prospetto sottostante



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

MISSIONE 1

| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
|--|---|--|------------------------------------|------------------------------------|
| Programma 1 Organi istituzionali | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 157.780,00 0,00 0,00 194.950,04 | 159.042,24 0,00 0,00 0,00 | 159.042,24 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 2 Segreteria generale | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 304.438,00 13.363,00 14.157,00 385.223,84 | 307.560,60 0,00 0,00 0,00 | 293.403,60 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 699.474,00 6.351,00 6.489,00 1.007.997,50 | 701.556,99 0,00 0,00 0,00 | 695.067,99 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 86.801,00 0,00 0,00 107.790,64 | 87.415,41 0,00 0,00 0,00 | 87.415,41 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 3.182.059,00 0,00 0,00 3.532.623,58 | 413.979,72 0,00 0,00 0,00 | 413.979,72 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 6 Ufficio tecnico | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 242.953,00 6.351,00 6.352,00 288.707,07 | 244.846,81 0,00 0,00 0,00 | 238.494,81 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 7 Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 255.682,00 2.734,00 2.734,00 335.478,40 | 257.705,58 0,00 0,00 0,00 | 254.971,58 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 8 Statistica e sistemi informativi | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 92.997,00 0,00 0,00 124.991,68 | 93.740,98 0,00 0,00 0,00 | 93.740,98 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 9 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 10 Risorse umane | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 27.110,00 0,00 0,00 50.285,41 | 27.302,40 0,00 0,00 0,00 | 27.302,40 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 11 Altri servizi generali | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 554.360,13 95.550,00 99.225,00 688.557,94 | 561.705,61 0,00 0,00 0,00 | 462.480,61 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 12 Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni) | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

| | | | | |
|--------------------------|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| TOTALE MISSIONE 1 | previsione di competenza | 5.603.654,13 | 2.854.856,34 | 2.725.899,34 |
| | di cui già impegnato | 124.349,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 128.957,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 6.716.606,10 | | |

Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

| MISSIONE 2 | | | | |
|--|------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| Programma 1 | previsione di competenza | 12.060,00 | 12.156,48 | 12.156,48 |
| Uffici giudiziari | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 17.134,70 | | |
| Programma 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Casa circondariale e altri servizi | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni) | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 2 | previsione di competenza | 12.060,00 | 12.156,48 | 12.156,48 |
| | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 17.134,70 | | |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

| MISSIONE 3 | | | | |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| Programma 1 | previsione di competenza | 281.971,56 | 284.227,34 | 284.227,34 |
| Polizia locale e amministrativa | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 371.119,62 | | |
| Programma 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sistema integrato di sicurezza urbana | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni) | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 3 | previsione di competenza | 281.971,56 | 284.227,34 | 284.227,34 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 371.119,62 | | |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

| MISSIONE 4 | | | | |
|---|---|--|------------------------------------|------------------------------------|
| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| Programma 1 Istruzione prescolastica | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 4.886.427,00 0,00 0,00 4.897.347,29 | 46.005,12 0,00 0,00 0,00 | 46.005,12 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 2 Altri ordini di istruzione non universitaria | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 665.086,00 0,00 0,00 1.175.580,73 | 164.465,28 0,00 0,00 0,00 | 164.465,28 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 3 Edilizia scolastica (solo per le Regioni) | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 4 Istruzione universitaria | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 77.270,00 0,00 0,00 77.270,00 | 77.888,16 0,00 0,00 0,00 | 77.888,16 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 5 Istruzione tecnica superiore | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 6 Servizi ausiliari all'istruzione | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 131.662,00 6.094,00 6.132,00 153.763,11 | 132.704,55 0,00 0,00 0,00 | 126.572,55 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 7 Diritto allo studio | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 8 Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni) | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 4 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 5.760.445,00 6.094,00 6.132,00 6.303.961,13 | 421.063,11 0,00 0,00 0,00 | 414.931,11 0,00 0,00 0,00 |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

| MISSIONE 5 | | | | |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| Programma 1 Valorizzazione dei beni di interesse storico. | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 2 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale | previsione di competenza | 467.544,00 | 470.853,86 | 470.432,86 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 630.054,81 | | |
| Programma 3 Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali (solo per le Regioni) | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 5 | previsione di competenza | 467.544,00 | 470.853,86 | 470.432,86 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 630.054,81 | | |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

| MISSIONE 6 | | | | |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| Programma 1 Sport e tempo libero | previsione di competenza | 177.947,00 | 177.777,68 | 176.207,68 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 846.884,96 | | |
| Programma 2 Giovani | previsione di competenza | 32.508,00 | 32.768,06 | 32.768,06 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 43.751,00 | | |
| Programma 3 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni) | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 6 | previsione di competenza | 210.455,00 | 210.545,74 | 208.975,74 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 890.635,96 | | |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

| MISSIONE 7 | | | | |
|--|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| Programma 1 | previsione di competenza | 304.937,00 | 297.376,49 | 297.376,49 |
| Sviluppo e valorizzazione del turismo | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 380.450,67 | | |
| Programma 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni) | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | previsione di competenza | 304.937,00 | 297.376,49 | 297.376,49 |
| TOTALE MISSIONE 7 | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 380.450,67 | | |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

| MISSIONE 8 | | | | |
|---|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| Programma 1 | previsione di competenza | 251.699,00 | 243.573,38 | 239.303,38 |
| Urbanistica e assetto del territorio | di cui già impegnato | 4.272,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 4.270,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 304.788,63 | | |
| Programma 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni) | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | previsione di competenza | 251.699,00 | 243.573,38 | 239.303,38 |
| TOTALE MISSIONE 8 | di cui già impegnato | 4.272,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 4.270,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 304.788,63 | | |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

| MISSIONE 9 | | | | |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| Programma 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Difesa del suolo | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 2 | previsione di competenza | 155.566,00 | 156.810,53 | 356.810,53 |
| Tutela, valorizzazione e recupero ambientale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 280.552,57 | | |
| Programma 3 | previsione di competenza | 2.292.444,00 | 2.310.783,55 | 2.310.783,55 |
| Rifiuti | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 2.967.476,48 | | |
| Programma 4 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Servizio idrico integrato | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 5 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 6 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tutela e valorizzazione delle risorse idriche | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 7 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 8 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 9 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni) | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 9 | previsione di competenza | 2.448.010,00 | 2.467.594,08 | 2.667.594,08 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 3.248.029,05 | | |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

| MISSIONE 10 | | | | |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| Programma 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasporto ferroviario | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 2 | previsione di competenza | 14.094,00 | 14.206,75 | 14.206,75 |
| Trasporto pubblico locale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 14.094,00 | | |
| Programma 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Trasporto per vie d'acqua | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 4 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Altre modalità di trasporto | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 5 | previsione di competenza | 4.913.028,00 | 1.117.505,62 | 1.217.505,62 |
| Viabilità e infrastrutture stradali | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 6.093.111,97 | | |
| Programma 6 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità (solo per le Regioni) | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 10 | previsione di competenza | 4.927.122,00 | 1.131.712,37 | 1.231.712,37 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 6.107.205,97 | | |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

MISSIONE 11

| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
|--|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Programma 1 | previsione di competenza | 10.000,00 | 10.080,00 | 10.080,00 |
| Sistema di protezione civile | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 417.277,18 | | |
| Programma 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Interventi a seguito di calamità naturali | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 3 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni) | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 11 | previsione di competenza | 10.000,00 | 10.080,00 | 10.080,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 417.277,18 | | |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

MISSIONE 12

| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
|--|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Programma 1 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 26.032,98 | | |
| Programma 2 Interventi per la disabilità | previsione di competenza | 10.448,00 | 10.531,58 | 10.531,58 |
| | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 26.238,36 | | |
| Programma 3 Interventi per gli anziani | previsione di competenza | 349.154,00 | 348.336,04 | 344.111,04 |
| | di cui già impegnato | 7.774,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 4.225,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 395.411,09 | | |
| Programma 4 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale | previsione di competenza | 35.670,00 | 35.955,36 | 35.955,36 |
| | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 43.610,02 | | |
| Programma 5 Interventi per le famiglie | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 6 Interventi per il diritto alla casa | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 41.114,00 | | |
| Programma 7 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | previsione di competenza | 1.209.300,65 | 1.218.975,07 | 1.218.975,07 |
| | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 1.823.006,28 | | |
| Programma 8 Cooperazione e associazionismo | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 9 Servizio necroscopico e cimiteriale | previsione di competenza | 122.800,00 | 22.982,40 | 22.982,40 |
| | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 167.185,74 | | |
| Programma 10 Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni) | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui già impegnato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 12 | previsione di competenza | 1.727.372,65 | 1.636.780,45 | 1.632.555,45 |
| | di cui già impegnato | 7.774,00 | 0,00 | 0,00 |
| | di cui fondo pluriennale vincolato | 4.225,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 2.522.598,47 | | |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESA

Esercizio: 2020

| MISSIONE 13 | | | | |
|---|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| Programma 1 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 2 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 3 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 4 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi plessi | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 5 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 6 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 7 Ulteriori spese in materia sanitaria | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 8 Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni) | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 13 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

MISSIONE 14

| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Programma 1 Industria PMI e Artigianato | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 2 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | previsione di competenza | 52.500,00 | 52.920,00 | 52.920,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 62.663,37 | | |
| Programma 3 Ricerca e innovazione | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 4 Reti e altri servizi di pubblica utilità | previsione di competenza | 84.887,00 | 85.566,10 | 85.566,10 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 95.217,75 | | |
| Programma 5 Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni) | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 14 | previsione di competenza | 137.387,00 | 138.486,10 | 138.486,10 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 157.881,12 | | |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

MISSIONE 15

| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Programma 1 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro | previsione di competenza | 23.300,00 | 23.486,40 | 23.486,40 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 23.300,00 | | |
| Programma 2 Formazione professionale | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 3 Sostegno all'occupazione | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 4 Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni) | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 15 | previsione di competenza | 23.300,00 | 23.486,40 | 23.486,40 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 23.300,00 | | |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

| MISSIONE 16 | | | | |
|---|---|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| Programma 1 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 2 Caccia e pesca | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 3 Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni) | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 16 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 0,00 |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

| MISSIONE 17 | | | | |
|---|---|--|----------------------|----------------------|
| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| Programma 1 Fonti energetiche | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 3.794.400,00 0,00 0,00 3.794.400,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| Programma 2 Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni) | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 0,00 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 17 | previsione di competenza <i>di cui già impegnato</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa | 3.794.400,00 0,00 0,00 3.794.400,00 | 0,00 0,00 0,00 | 0,00 0,00 0,00 |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

MISSIONE 18

| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Programma 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali e locali (solo per le Regioni) | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 18 | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

MISSIONE 19

| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Programma 1 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cooperazione territoriale (solo per le Regioni) | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE MISSIONE 19 | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

| MISSIONE 20 | | | | |
|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| Programma 1 | previsione di competenza | 55.552,00 | 56.196,66 | 56.196,66 |
| Fondo di riserva | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 70.000,00 | | |
| Programma 2 | previsione di competenza | 792.790,00 | 379.132,32 | 379.132,32 |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| Programma 3 | previsione di competenza | 3.026,00 | 3.026,00 | 3.026,00 |
| Altri Fondi | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| | previsione di competenza | 851.368,00 | 438.354,98 | 438.354,98 |
| TOTALE MISSIONE 20 | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 70.000,00 | | |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

| MISSIONE 50 | | | | |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| Programma 1 | previsione di competenza | 108.145,00 | 94.041,26 | 89.711,91 |
| Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 170.972,10 | | |
| Programma 2 | previsione di competenza | 860.656,00 | 887.460,00 | 818.315,00 |
| Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 1.233.389,43 | | |
| | previsione di competenza | 968.801,00 | 981.501,26 | 908.026,91 |
| TOTALE MISSIONE 50 | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 1.404.361,53 | | |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

| MISSIONE 60 | | | | |
|---|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| Programma 1 | previsione di competenza | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| Restituzione anticipazione di tesoreria | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 2.952.164,24 | | |
| | previsione di competenza | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |
| TOTALE MISSIONE 60 | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 2.952.164,24 | | |



Prospetto Missione e Programma

Comune di Castelnovo Ne' Monti

SPESE

Esercizio: 2020

| MISSIONE 99 | | | | |
|--|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| PROGRAMMA | | PREVISIONI ANNO 2020 | PREVISIONI ANNO 2021 | PREVISIONI ANNO 2022 |
| Programma 1 | previsione di competenza | 3.020.590,00 | 3.020.590,00 | 3.020.590,00 |
| Servizi per conto terzi e Partite di giro | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 4.831.348,86 | | |
| Programma 2 | previsione di competenza | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 0,00 | | |
| TOTALE MISSIONE 99 | previsione di competenza | 3.020.590,00 | 3.020.590,00 | 3.020.590,00 |
| | <i>di cui già impegnato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | previsione di cassa | 4.831.348,86 | | |

Le spese correnti riepilogate secondo i macroaggregati degli esercizi 2020/2022:



SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Comune di Castelnovo Ne' Monti

Esercizio: 2020

PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | PREVISIONI ANNO 2020 | | PREVISIONI ANNO 2021 | | PREVISIONI ANNO 2022 | |
|--|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Totale | di cui non ricorrenti | Totale | di cui non ricorrenti | Totale | di cui non ricorrenti |
| TITOLO 1 - Spese correnti | | | | | | |
| 101 Redditi da lavoro dipendente | 2.511.571,00 | 23.854,00 | 2.531.622,52 | 24.044,83 | 2.397.251,52 | 24.044,83 |
| 102 Imposte e tasse a carico dell'ente | 178.191,00 | 1.100,00 | 179.588,19 | 1.108,80 | 170.375,19 | 1.108,80 |
| 103 Acquisto di beni e servizi | 4.366.067,13 | 91.700,00 | 4.219.811,91 | 82.433,60 | 4.219.811,91 | 82.433,60 |
| 104 Trasferimenti correnti | 2.033.852,21 | 78.598,00 | 2.050.123,03 | 79.226,78 | 2.050.123,03 | 79.226,78 |
| 105 Trasferimenti di tributi (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 106 Fondi perequativi (solo per le Regioni) | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 107 Interessi passivi | 129.446,00 | 0,00 | 113.414,26 | 0,00 | 107.093,91 | 0,00 |
| 108 Altre spese per redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 109 Rimborsi e poste correttive delle entrate | 14.000,00 | 2.500,00 | 14.012,00 | 2.500,00 | 14.012,00 | 2.500,00 |
| 110 Altre spese correnti | 988.929,00 | 50.000,00 | 576.616,47 | 50.000,00 | 576.616,47 | 50.000,00 |
| Totale TITOLO 1 | 10.222.056,34 | 247.752,00 | 9.685.188,38 | 239.314,01 | 9.535.284,03 | 239.314,01 |
| TITOLO 2 - Spese in conto capitale | | | | | | |
| 201 Tributi in conto capitale a carico dell'ente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 202 Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 16.297.814,00 | 16.297.814,00 | 650.000,00 | 650.000,00 | 950.000,00 | 950.000,00 |
| 203 Contributi agli investimenti | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 204 Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 205 Altre spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 2 | 16.297.814,00 | 16.297.814,00 | 650.000,00 | 650.000,00 | 950.000,00 | 950.000,00 |
| TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie | | | | | | |
| 301 Acquisizioni di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 302 Concessione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 303 Concessione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 304 Altre spese per incremento di attività finanziarie | 400.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 3 | 400.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 0,00 | 400.000,00 | 0,00 |



SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Comune di Castelnovo Ne' Monti

Esercizio: 2020

PREVISIONI DI COMPETENZA

| TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA | PREVISIONI ANNO 2020 | | PREVISIONI ANNO 2021 | | PREVISIONI ANNO 2022 | |
|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| | Totale | di cui non ricorrenti | Totale | di cui non ricorrenti | Totale | di cui non ricorrenti |
| TITOLO 4 - Rimborso di prestiti | | | | | | |
| 401 Rimborso di titoli obbligazionari | 673.598,00 | 0,00 | 698.466,00 | 0,00 | 627.328,00 | 0,00 |
| 402 Rimborso prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 403 Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 187.058,00 | 0,00 | 188.994,00 | 0,00 | 190.987,00 | 0,00 |
| 404 Rimborso di altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 4 | 860.656,00 | 0,00 | 887.460,00 | 0,00 | 818.315,00 | 0,00 |
| TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | |
| 501 Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 5 | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 |
| TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro | | | | | | |
| 701 Uscite per partite di giro | 2.654.360,00 | 0,00 | 2.654.360,00 | 0,00 | 2.654.360,00 | 0,00 |
| 702 Uscite per conto terzi | 366.230,00 | 0,00 | 366.230,00 | 0,00 | 366.230,00 | 0,00 |
| Totale TITOLO 7 | 3.020.590,00 | 0,00 | 3.020.590,00 | 0,00 | 3.020.590,00 | 0,00 |
| TOTALE | 32.301.116,34 | 16.545.566,00 | 16.143.238,38 | 889.314,01 | 16.224.189,03 | 1.189.314,01 |

6 Titolo 4 Entrate in conto capitale

Il titolo 4 dell'entrata contiene tutti gli stanziamenti relativi alle entrate in conto capitale derivanti da trasferimenti, alienazioni, oneri di urbanizzazione, e riporta per l'esercizio 2020 una previsione complessiva di euro 16.397.814,00.

Questo titolo è composto dalle seguenti categorie:

| TIPOLOGIA ENTRATA | ANNO 2020 |
|---|--------------|
| Oneri derivanti da rilascio dei permessi di costruire | 310.000,00 |
| Contributi vincolati | 6.809.213,00 |
| alienazioni | 2.470.000,00 |
| Apporto di capitale privatoprivato/concessioni | 6.808.601,00 |

7 Titolo 6 Prestiti

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per l'anno 2020 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'art. 204 del Tuel come dimostrato dal calcolo riportato nel seguente prospetto:



PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

Comune di Castelnovo Ne' Monti

Esercizio: 2020

| 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) | (+) | 7.808.241,53 | 7.808.241,53 | 7.808.241,53 |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II) | (+) | 754.791,98 | 754.791,98 | 754.791,98 |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III) | (+) | 1.777.452,80 | 1.777.452,80 | 1.777.452,80 |
| TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI | | 10.340.486,31 | 10.340.486,31 | 10.340.486,31 |
| SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBLIGAZIONI | | | | |
| Livello massimo di spesa annuale | (+) | 1.034.048,63 | 1.034.048,63 | 1.034.048,63 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2019 | (-) | 128.446,00 | 112.406,26 | 106.085,91 |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso | (-) | 2.572,08 | 2.099,54 | 1.618,39 |
| Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi | | 903.030,55 | 919.542,83 | 926.344,33 |
| TOTALE DEBITO CONTRATTO | | | | |
| Debito contratto al 31/12/esercizio precedente | (+) | 5.530.146,86 | 4.669.491,95 | 3.782.032,80 |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE DEBITO DELL'ENTE | | 5.530.146,86 | 4.669.491,95 | 3.782.032,80 |
| DEBITO POTENZIALE | | | | |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

8 Titolo 2 Spese investimento

In relazione agli investimenti previsti si osserva che:

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

Lo schema di programma è stato adottato con atto della Giunta comunale n. 130 del 29/10/2019 e pubblicato all'albo pretorio per 30 giorni consecutivi.

Lo stesso è stato successivamente emendato in apposita seduta della giunta comunale e verrà sottoposto ad approvazione definitiva da parte del consiglio comunale.

Le risorse disponibili per gli investimenti programmati per il triennio 2020/2022, vengono esposte nelle tabelle sottostanti:

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

2020-2022 ANNUALITA' 2020

| n | ELENCO DESCRITTIVO | IMPORTO COMPLESSIVO EURO | CAP | FINANZIAMENTO | | | | | apporto cap privato/concessioni |
|-----------------------|---|--------------------------------|--------------------|------------------|-----------|----------------|------------------|-----------------------|------------------------------------|
| | | | | ctr vincolati | Mutui/BOC | oneri | alienazioni | trasferim immobili | |
| 1 | Manutenzione straordinaria della rete viaria del capoluogo e delle frazioni e interventi sulla sicurezza stradale | 200.000 | 1198-290 | 100.000 | | 100.000 | | | |
| 2 | Manutenzione straordinaria e sistemazione patrimonio | 220.000 | 962-290 | 50.000 | | 100.000 | 70.000 | | |
| 3 | Realizzazione delle "Officine della creatività" al Centro Culturale Polivalente - Ristrutturazione CCP | 2.700.000 | 977-295 | 1.000.000 | | | 1.700.000 | | |
| 4 | pronti interventi | 450.000,00 | 1195/307 | 450.000 | | | | | |
| 5 | interventi finanziamento cimiteri comunali | 100.000 | 1110 | | | | 100.000 | | |
| 6 | Realizzazione impianti per produzione energia da fonti alternative (eolico Sparavalle) | 3.794.400 | 1036-283 | | | | | | 3.794.400 |
| 7 | Messa in sicurezza mediante demolizione e ricostruzione della scuola dell'infanzia nell'area polo scolastico via f.lli Cervi a Castelnovo ne' Monti | 4.840.787,00 | 1032-280 - 282 | 4.447.287,00 | | | | 100.000,00 | 293.500,00 |
| 8 | Realizzazione nuovo marciapiede Via Bismantova | 120.000 | 1194-287 | 120.000 | | | | | |
| 9 | Riqualificazione percorsi pedonali ed interventi nel campo della sicurezza stradale: Abbattimento barriere architettoniche nei percorsi del Centro storico di Castelnovo ne' Monti e Felina 2° STRALCIO | 150.000 | 1201-276 | 150.000 | | | | | |
| 10 | Progetto sensible Castelnovo (illuminazione pubblica e smart city) | 2.720.701,00 | 1203-282 | | | | | | 2.720.701,00 |
| 11 | Sistemazione area ex cinema Felina (Riqualificazione strade e p.za Felina) | 500.000 | 1190 | | | | 500.000 | | |
| 12 | arredi scuole | 10.000 | 983 | | | 10.000 | | | |
| 13 | risparmio energetico scuola media Bismantova | 491.926,00 | 1031-272 - 271-286 | 491.925,92 | | | | | |
| totale OO. PP. | | 16.297.814,00 | | 6.809.213 | 0 | 210.000 | 2.370.000 | 100.000 | 6.808.601 |

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

2020/2022 ANNUALITA'

2021

| n | ELENCO DESCRITTIVO | IMPORTO COMPLESSIVO EURO | CAP | FINANZIAMENTO | | | | | | |
|-----------------------|---|--------------------------|----------|------------------|-----------|----------------|-------------|-----------------------|----------|------------------------------------|
| | | | | ctr vincolati | Mutui/BOC | oneri | alienazioni | trasferim immobili | altro | apporto cap privato/concessioni |
| 1 | Manutenzione straordinaria della rete viaria del capoluogo e delle frazioni e interventi sulla sicurezza stradale | 200.000 | 1198-290 | 100.000 | | 100.000 | | | | |
| 2 | Manutenzione straordinaria e sistemazione patrimonio | 150.000 | 962-290 | 50.000 | | 100.000 | | | | |
| 3 | pronti interventi | 200.000 | 1195/307 | 200.000 | | | | | | |
| 4 | Rete percorsi pedonali "attivi" | 100.000 | 1.198 | | | 100.000 | | | | |
| totale OO. PP. | | 650.000 | | 350.000 | 0 | 300.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE

2020/2022 ANNUALITA'

2022

| n | ELENCO DESCRITTIVO | IMPORTO COMPLESSIVO EURO | CAP | FINANZIAMENTO | | | | | | |
|-----------------------|---|--------------------------|----------|------------------|-----------|----------------|-------------|-----------------------|----------|------------------------------------|
| | | | | ctr vincolati | Mutui/BOC | oneri | alienazioni | trasferim immobili | altro | apporto cap privato/concessioni |
| 1 | Manutenzione straordinaria della rete viaria del capoluogo e delle frazioni e interventi sulla sicurezza stradale | 200.000 | 1198-290 | 100.000 | | 100.000 | | | | |
| 2 | Manutenzione straordinaria e sistemazione patrimonio | 150.000 | 962-290 | 50.000 | | 100.000 | | | | |
| 3 | pronti interventi | 100.000 | 1195/307 | 100.000 | | | | | | |
| 4 | realizzazione nuova area sosta camper a Castelnovo ne' Monti | 300.000 | 1193/292 | 300.000 | | | | | | |
| 5 | realizzazione "parco Inclusivo" a Castelnovo ne' Monti | 200.000 | 1127/265 | 200.000 | | | | | | |
| totale OO. PP. | | 950.000 | | 750.000 | 0 | 200.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |

9 RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Il prospetto dimostrativo del risultato presunto di amministrazione con riguardo all'esercizio 2019 non evidenzia la formazione di un disavanzo di amministrazione.

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

Nel prospetto allegato, viene evidenziato il risultato di amministrazione al 31/12/2019 pari ad € 1.939.887,58, al lordo della parte accantonata e vincolata. Tale quantificazione **è presunta**, in quanto il rendiconto della gestione 2019, non è ancora stato approvato dall'ente e non tiene conto delle operazioni derivanti dal ri-accertamento ordinario dei residui attivi e passivi provenienti dall'anno 2019 e dalla conseguente re-iscrizione dei fondi vincolati pluriennali, che influiscono pesantemente **in diminuzione** sulla quantificazione del risultato di amministrazione effettivo. Tali operazioni si concluderanno presumibilmente entro marzo 2020 e in quella sede si avrà l'esatto ammontare del risultato della gestione 2019.

L'avanzo presunto dell'anno 2019, determinato ai sensi del D.Lgs. 267/2000 risulta così ripartito:



RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Comune di Castelnovo Ne' Monti

Esercizio: 2020

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019

| | | |
|-----|---|---------------|
| (=) | Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2019 | 2.076.427,43 |
| (+) | Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2019 | 934.757,47 |
| (+) | Entrate già accertate nell'esercizio 2019 | 17.086.556,45 |
| (-) | Uscite già impegnate nell'esercizio 2019 | 17.494.364,77 |
| (-) | Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019 | 0,00 |
| (+) | Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2019 | 0,00 |
| (+) | Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2019 | 0,00 |
| (=) | Risultato di amministrazione dell'esercizio 2019 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2020 | 2.603.376,58 |
| (+) | Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2019 | 100.000,00 |
| (-) | Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2019 | 621.000,00 |
| (-) | 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 | 142.489,00 |
| (=) | A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 | 1.939.887,58 |

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019

| | |
|---|--|
| Parte accantonata | |
| Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019 | 1.738.655,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | 5.000,00 |
| Fondo contenzioso | 45.000,00 |
| Altri accantonamenti | 0,00 |
| | B) Totale parte accantonata |
| | 1.788.655,00 |
| Parte vincolata | |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 25.793,42 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 21.638,10 |
| Altri vincoli | 0,00 |
| | C) Totale parte vincolata |
| | 47.431,52 |
| Parte destinata agli investimenti | |
| | D) Totale destinata agli investimenti |
| | 0,00 |
| | E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) |
| | 103.801,06 |

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 da specificare | 0,00 |
| | Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto |
| | 0,00 |

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

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

10 ELENCO ENTI E ORGANISMI STRUMENTALI

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

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

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

Le società partecipate del Comune di Castelnovo né Monti sono :

| | Denominazione | % di partecipazione | Patrimonio netto al 31/12/2018 | Partecipazione al 31/12/2018 | Risultato economico al 31/12/2018 |
|---|---|---------------------|--------------------------------|------------------------------|-----------------------------------|
| 1 | IREN SPA | 0,0985 | 1.789.787.251,00 | 1.762.940,44 | 125.142.801,00 |
| 2 | AGAC INFRASTRUTTURE SPA | 1,0283 | 135.696.558,00 | 1.395.367,71 | 2.999.727,00 |
| 3 | PIACENZA INFRASTRUTTURE SPA | 0,4112 | 23.164.364,00 | 95.251,86 | 491.433,00 |
| 4 | LEPIDA SPA | 0,00156 | 68.351.765,00 | 1.066,29 | 538.915,00 |
| 5 | Agenzia Locale per la Mobilità ed il Trasporto Pubblico Locale S.r.l. | 1,00 | 3.733.045,00 | 37.330,45 | 76.521,00 |
| 6 | Asc Teatro Appennino | 60,89 | 25.649,00 | 15.617,68 | 13.950,00 |

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

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

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

11 FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Tra gli allegati al bilancio viene fornito un prospetto riepilogativo della composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV) dell'esercizio 2020.

Il Comune di Castelnovo Ne' Monti ha inserito nelle previsioni pluriennali 2020/2022 di entrata, i fondi pluriennali vincolati .

In merito alla composizione per missioni e programmi del fondo pluriennale vincolato parte spesa, si rimanda al contenuto dell'allegato del bilancio di previsione 2020/2022 (**Allegato B**).

12 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' E FONDO RISCHI

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

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

Il legislatore ha concesso la facoltà di applicare gradualmente la norma per quanto concerne l'accantonamento da effettuare nel fondo crediti di dubbia esigibilità. Nell'anno 2020 per tutti gli enti locali lo stanziamento di bilancio riguardante il F.C.D.E. è pari ad almeno al 95% dell'importo dell'accantonamento, quantificato nel prospetto riguardante il fondo crediti di dubbia esigibilità allegato al bilancio. A decorrere dall'anno 2021 l'accantonamento al fondo verrà effettuato per il 100%.

Il Comune di Castelnovo Né Monti ha individuato preliminarmente le categorie di entrata di dubbia esigibilità ed ha calcolato per ciascuna di esse la media tra gli incassi e gli accertamenti degli esercizi dal 2014 al 2018, secondo la modalità della media semplice, applicando quanto contenuto nella FAQ di Arconet che, per determinare l'accantonamento al FCDE nel bilancio di previsione, prevede la facoltà di slittare il quinquennio di riferimento, per considerare anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente, con riferimento alla formula indicata nel punto 2) dell'esempio n. 5 dell'appendice tecnica, del principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria.

Il fondo stanziato nel bilancio di previsione, determinato in base a tali criteri, ammonta ad € 792.790,00.

La maggior parte del fondo è costituita dall'accantonamento relativo alla TARI, che rappresenta una delle voci maggiormente aleatorie in termini di riscossione e incide nel fondo crediti di dubbia esigibilità per € 160.440,00 (pari al 20,24% del fondo), la percentuale accantonata è pari al 6,92% dell'importo complessivamente previsto per la tassa rifiuti che ammonta ad € 2.319.817,00.

Altra voce di rilevo è data dall'accantonamento di € 65.225,00 sull'entrata di € 400.000,00 relativa alle "ENTRATE DA RECUPERO EVASIONE" che incide nel fondo per l'8/23%.

A fronte dell'iscrizione di presunte penali per € 500.000,00 è stata vincolata sul F.C.D.E la somma di € 420.000,00

Le altre voci maggiormente significative vengono così riassunte:

sanzioni per violazioni al codice della strada importo previsto € 125.000,00 accantonamento a FCDE € 50.000,00, pari al 6,31% del fondo

rette e tariffe servizi scolastici e pre scolastici accantonamento a FCDE € 77.174,00 pari al 9,73% del fondo.

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

Il fondo svalutazione crediti relativo agli esercizi precedenti all'anno 2020 ammonta ad € 1.738.655,00.

13 PATTO DI STABILITA'

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

Pertanto, in fase previsionale, vengono considerati in equilibrio gli enti che presentano un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, come desunto dal prospetto della verifica degli equilibri, allegato al rendiconto della gestione così come previsto dall'allegato 10 del D.lgs118/2011 pertanto, in allegato alla delibera che approva il bilancio 2020/2022 è allegato il seguente prospetto che dimostra il rispetto degli equilibri previsti dall'art.1 comma 821 della L.145/2018;



BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

Comune di Castelnovo Ne' Monti

Esercizio: 2020

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|--|--------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 524.937,71 | | |
| A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti | (+) | 142.489,00 | 143.584,00 | 0,00 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 10.840.223,34 | 10.329.064,38 | 10.253.599,03 |
| 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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> <i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | (-) | 10.222.056,34 | 9.685.188,38 | 9.535.284,03 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (-) | 143.584,00 | 0,00 | 0,00 |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i> | (-) | 792.790,00 | 379.132,32 | 379.132,32 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | -100.000,00 | -100.000,00 | -100.000,00 |
| ALTRÉ POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI | | | | |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | (+) | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | O=G+H+I-L+M | | | |



BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

Comune di Castelnovo Ne' Monti

Esercizio: 2020

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|---|-----|--|-------------------------|-------------------------|
| | | | | |
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (*) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 16.797.814,00 | 1.150.000,00 | 1.450.000,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | (-) | 16.297.814,00 0,00 | 650.000,00 0,00 | 950.000,00 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E | | | | |



BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

Comune di Castelnovo Ne' Monti

Esercizio: 2020

| EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO | | COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2020 | COMPETENZA ANNO 2021 | COMPETENZA ANNO 2022 |
|--|--------|--|-------------------------|-------------------------|
| DETTO | VALORE | | | |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie | (-) | 400.000,00 | 400.000,00 | 400.000,00 |
| EQUILIBRIO FINALE | | | | |
| $W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y$ | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali: Equilibrio di parte corrente (O) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plur. | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

14 PARAMETRI DI DEFICITARIETA'

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

Secondo la norma, infatti, sono considerati in condizioni strutturalmente deficitarie gli enti locali che presentano no gravi e incontrovertibili condizioni di squilibrio individuate dalla presenza di almeno la metà degli indicatori con un valore non coerente (fuori media) con il corrispondente dato di riferimento nazionale. L'ente non è mai risultato essere in deficit strutturale.

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

Castelnovo Ne' Monti, 26/11/2019

IL RESPONSABILE DEL SETTORE FINANZIARIO
Mara Fabbiani