

Oggetto: Relazione Assessore Bilancio Emanuele Casarotti su Odg n.7: Approvazione bilancio di previsione relativo al triennio 2020-2021-2022

Buongiorno a tutti,

con la presente delibera andiamo ad approvare il bilancio di previsione del triennio 2020-2022, il quale è stato già oggetto di delibera d parte della Giunta Comunale, con delibera n. 17 del 19/02/2020.

Il presente Bilancio è corredato, così come prevede la legge, dal parere positivo del Revisore dei conti e dal parere positivo sulla veridicità delle entrate e delle spese del Responsabile dei servizi finanziari. Ognuno di voi a ricevuto a mezzo mail il Bilancio di previsione dettagliato per capitoli di entrata e di spesa. Ora sinteticamente andiamo a commentare le principali voci di Bilancio.

In premessa si ricorda che ad oggi non risulta ancora predisposto ed approvato il Rendiconto della gestione 2019, pertanto l'ultimo RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE disponibile è quello del 2018, dal quale emergeva:

	31/12/2018
Risultato di amministrazione (+/-)	€ 252.338,78
di cui:	
a) Fondi vincolati	€ 118.865,28
b) Fondi accantonati	€ 89.117,93
c) Fondi destinati ad investimento	
d) Fondi liberi	€ 44.355,27
TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE	€ 252.338,48

La situazione di cassa dell'Ente al **31 dicembre 2019**, è pari a **181.504,03 Euro**.

Relativamente all'aspetto della **COMPETENZA FINANZIARIA**:

Sinteticamente nell'anno 2020 sono previste le seguenti **ENTRATE DI COMPETENZA**:

ENTRATE	IMPORTO
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	€ 736.251,00
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	€ 262.392,00
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	€ 325.699,00
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	€ 434.657,00
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI	€ 45.000,00
TOT. ENTRATE DA TITOLO 1 A 6	€ 1.803.999,00
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	€ 301.053,00
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 283.600,00
TOT. ENTRATE DA 7 A 9	€ 584.653,00
TOT. ENTRATE DI COMPETENZA	€ 2.388.652,00

SPESE	IMPORTO
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI	€ 1.209.012,00
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	€ 479.957,00
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	€ -
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI	€ 115.030,00
TOT. SPESE DA TITOLO 1 A 4	€ 1.803.999,00
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	€ 301.053,00
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 283.600,00
TOT. SPESE DA 5 A 7	€ 584.653,00
TOT. SPESE	€ 2.388.652,00

Relativamente all'aspetto della **CASSA**:

PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2020
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	€ 181.504,03
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 923.646,78
2	Trasferimenti correnti	€ 331.653,22
3	Entrate extratributarie	€ 433.733,63
4	Entrate in conto capitale	€ 1.082.509,17
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ -
6	Accensione prestiti	€ 45.000,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 301.053,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 287.063,17
	TOTALE TITOLI	€ 3.404.658,97
	TOTALE GENERALE ENTRATE	€ 3.586.163,00

PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA ANNO 2020
1	Spese correnti	€ 1.616.687,29
2	Spese in conto capitale	€ 1.130.971,06
3	Spese per incremento attività finanziarie	€ -
4	Rmborso di prestiti	€ 115.030,00
5	Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere	€ 301.053,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	€ 306.214,22
	TOTALE TITOLI	€ 3.469.955,57
	SALDO DI CASSA	€ 116.207,43

Così dettagliati:

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREV. COMP.	TOTALE	PREV. CASSA
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		€ 181.504,03	€ 181.504,03	€ 181.504,03
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 187.395,78	€ 736.251,00	€ 923.646,78	€ 923.646,78
2	Trasferimenti correnti	€ 69.261,20	€ 262.392,00	€ 331.653,20	€ 331.653,22
3	Entrate extratributarie	€ 110.334,63	€ 325.699,00	€ 436.033,63	€ 433.733,63
4	Entrate in conto capitale	€ 647.852,17	€ 434.657,00	€ 1.082.509,17	€ 1.082.509,17
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
6	Accensione prestiti	€ -	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ -	€ 301.053,00	€ 301.053,00	€ 301.053,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 3.463,17	€ 283.600,00	€ 287.063,17	€ 287.063,17
TOTALE TITOLI		€ 1.018.306,95	€ 2.388.652,00	€ 3.406.958,95	€ 3.404.658,97
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		€ 1.018.306,95	€ 2.570.156,03	€ 3.588.462,98	€ 3.586.163,00

BILANCIO DI PREVISIONE CASSA RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI					
TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI	PREV. COMP.	TOTALE	PREV. CASSA
1	Spese Correnti	€ 431.545,20	€ 1.209.012,00	€ 1.640.557,20	€ 1.616.687,29
2	Spese In Conto Capitale	€ 651.014,06	€ 479.957,00	€ 1.130.971,06	€ 1.130.971,06
3	Spese Per Incremento Di Attività Finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
4	Rimborso Di Prestiti	€ -	€ 115.030,00	€ 115.030,00	€ 115.030,00
5	Chiusura Anticipazioni Da Istituto Tesoriere/Cassiere	€ -	€ 301.053,00	€ 301.053,00	€ 301.053,00
7	Spese Per Conto Terzi E Partite Di Giro	€ 22.614,22	€ 283.600,00	€ 306.214,22	€ 306.214,22
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		€ 1.105.173,48	€ 2.388.652,00	€ 3.493.825,48	€ 3.469.955,57
SALDO DI CASSA					€ 116.207,43

Per quanto riguarda le SPESE CORRENTI DI COMPETENZA:

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI				
PREVISIONI DI COMPETENZA				
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni 2020	Previsioni 2021	Previsioni 2022	
101	Redditi da lavoro dipendente	€ 253.730,00	€ 246.600,00	€ 246.600,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	€ 35.370,00	€ 30.000,00	€ 30.000,00
103	Acquisto di beni e servizi	€ 583.485,00	€ 528.106,00	€ 522.879,00
104	Trasferimenti correnti	€ 216.153,00	€ 226.076,00	€ 231.725,00
105	Trasferimenti di tributi	€ -	€ -	€ -
106	Fondi perequativi	€ -	€ -	€ -
107	Interessi passivi	€ 34.804,00	€ 31.712,00	€ 27.131,00
108	Altre spese per redditi da capitale	€ -	€ -	€ -
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	€ -	€ -	€ -
110	Altre spese correnti	€ 85.470,00	€ 70.878,00	€ 70.105,00
Totale		€ 1.209.012,00	€ 1.133.372,00	€ 1.128.440,00

Per quanto riguarda i **SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE** del COMUNE:

Servizio	Entrate/ proventi Prev. 2020	Spese/costi Prev. 2020	% copertura 2019
Asilo nido	€ 89.000,00	€ 104.730,00	84,98%
Illuminazione votiva	€ 8.300,00	€ 8.500,00	97,65%
PROVENTI DI SERVIZI CIMITERIALI	€ 4.000,00	€ 4.500,00	88,89%
Mense scolastiche	€ 31.000,00	€ 43.227,00	71,71%
TRASPORTO SCOLASTICO	€ 7.000,00	€ 18.500,00	37,84%
SCUOLA PER L'INFANZIA	€ 39.500,00	€ 79.262,00	49,83%
Colonie e soggiorni stagionali	€ -	€ -	n.d.
Corsi extrascolastici	€ -	€ -	n.d.
Impianti sportivi e palestra	€ 10.000,00	€ 12.900,00	77,52%
Parchimetri	€ -	€ -	n.d.
Servizi turistici	€ -	€ -	n.d.
Trasporti funebri	€ -	€ -	n.d.
Uso locali non istituzionali	€ 1.000,00	€ 1.200,00	83,33%
Centro creativo	€ -	€ -	n.d.
Altri Servizi	€ -	€ -	n.d.
Totale	189.800,00	272.819,00	69,57%

Infine, per quanto riguarda **L'INDEBITAMENTO** previsto dell'Ente, nelle attuali condizioni si ha:

Anno	2018	2019	2020	2021	2022
Residuo debito (+)	€ 1.108.707,13	€ 1.000.621,13	€ 889.150,13	€ 774.120,13	€ 659.090,13
Nuovi prestiti (+)	€ -	€ -	€ 45.000,00	€ -	€ -
Prestiti rimborsati (-)	€ 108.086,00	€ 111.471,00	€ 115.030,00	€ 118.770,00	€ 122.702,00
Estinzioni anticipate (-)	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Totale fine anno	1.000.621,13	889.150,13	819.120,13	655.350,13	536.388,13
Nr. Abitanti al 31/12	1.764	1.761	1.761	1.761	1.761
Debito medio per abitante	€ 567,25	€ 504,91	€ 465,14	€ 372,15	€ 304,59

Anno	2018	2019	2020	2021	2022
Oneri finanziari	€ 41.744,75	€ 38.359,32	€ 34.804,00	€ 31.712,00	€ 27.131,00
Quota capitale	€ 108.086,00	€ 111.471,00	€ 115.030,00	€ 118.770,00	€ 122.702,00
Totale fine anno	149.830,75	149.830,32	149.834,00	150.482,00	149.833,00