



BILANCIO DI PREVISIONE 2022-2024



Consiglio Comunale 23 dicembre 2021

PREMESSA

Le previsioni di bilancio sono formulate sulla base delle linee strategiche e degli indirizzi contenuti nel Documento Unico di Programmazione, osservando i principi contabili generali

Il Documento Unico di Programmazione 2022-2024 approva anche il Piano Triennale Lavori Pubblici 2022-24 per l'importo complessivo di euro 15.310.000 suddiviso tra i seguenti anni:

Anno 2022 – euro 7.650.000

Anno 2023 – euro 5.900.000

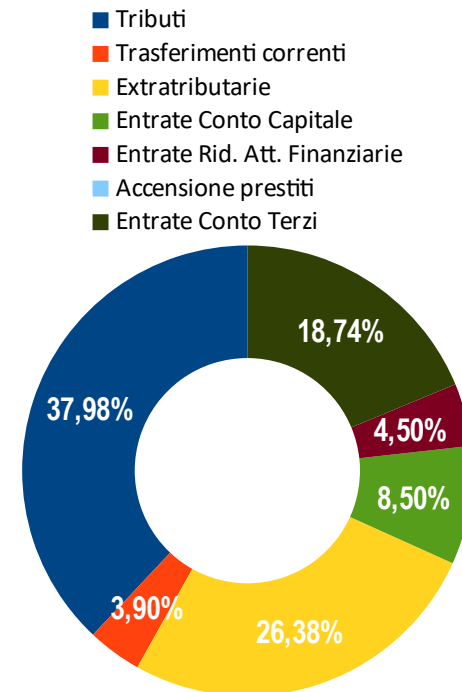
Anno 2024 – euro 1.760.000

Il bilancio di previsione 2022-2024 è costruito mantenendo invariate le aliquote dei seguenti tributi rispetto al 2021:

- conferma aliquota dell'addizionale comunale IRPEF
- conferma delle aliquote della nuova IMU (ridotte nel 2021 rispetto al 2020)

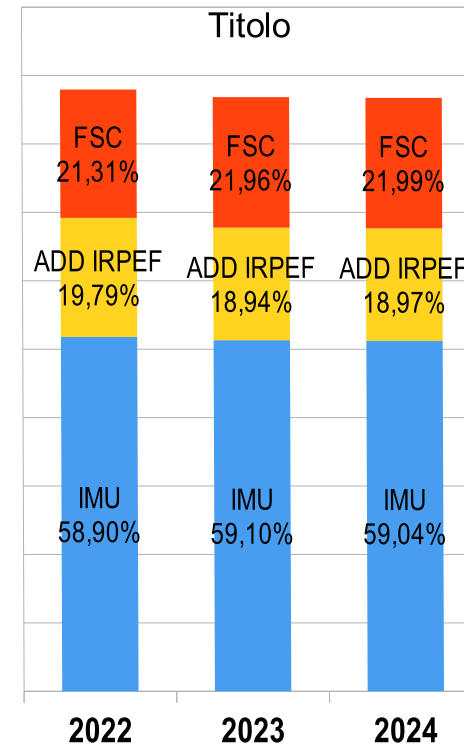
Previsione delle entrate di competenza

ANNI	2019	2020	2022	2023	2024
ENTRATE	Consuntivo Accertato		Bilancio Previsione		
TRIBUTARIE	8 770 074	8 895 516	8 794 471	8 684 387	8 673 359
TRASF. CORRENTI	1 451 942	3 518 744	915 019	840 878	840 878
EXTRATRIBUTARIE	6 773 417	5 898 913	6 108 496	6 008 496	5 908 495
CONTO CAPITALE	4 032 745	2 301 109	1 959 985	2 159 985	1 659 985
DA RID. ATT. FINANZIARIE	2 886	183 227	1 050 000	5 700 000	2 030 000
ACCENSIONE PRESTITI	0	0	0	4 650 000	980 000
ENTRATE CONTO TERZI	2 707 113	2 427 470	4 324 500	4 324 500	4 324 500
TOTALE ENTRATE	23 738 177	23 224 979	23 152 471	32 368 246	24 417 219



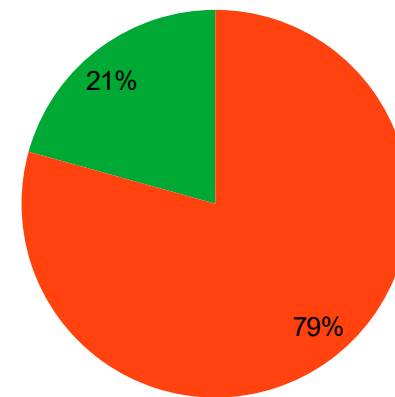
Entrate Tributarie e Fondo di solidarietà comunale

ANNI	Consuntivo		Previsione		
ANNI	2019	2020	2022	2023	2024
Imposta Municipale Propria	5 072 243	5 239 259	5 180 076	5 132 163	5 121 136
Addizionale Comunale IRPEF	1 632 854	1 621 049	1 740 000	1 645 000	1 645 000
Imposta comunale Pubblicità	222 482	175 514	0	0	0
Altre imposte	50 020	15 142	8 999	15 142	
Fondo Solidarietà Comunale	1 792 475	1 844 552	1 874 395	1 907 224	1 907 224
TOTALE ENTRATE	8 770 074	8 895 516	8 794 471	8 684 387	8 673 360



PREVISIONE dei Trasferimenti Correnti

ANNI	Consuntivo		Previsione		
ANNI	2019	2020	2022	2023	2024
TRASFERIMENTI CORRENTI da Amministrazioni Centrali	886 452	2 817 441	189 181	186 000	186 000
TRASFERIMENTI CORRENTI di cui Fondo ex art. 106 DL 34/2020	500 210	1 480 500	0	0	0
TRASFERIMENTI CORRENTI da Amministrazioni Locali	500 210	651 471	725 838	654 878	654 878
TRASFERIMENTI CORRENTI Da Istituzioni Sociali	65 280	49 832	0	0	0
TOTALE ENTRATE	1 451 942	3 518 744	915 019	840 878	840 878

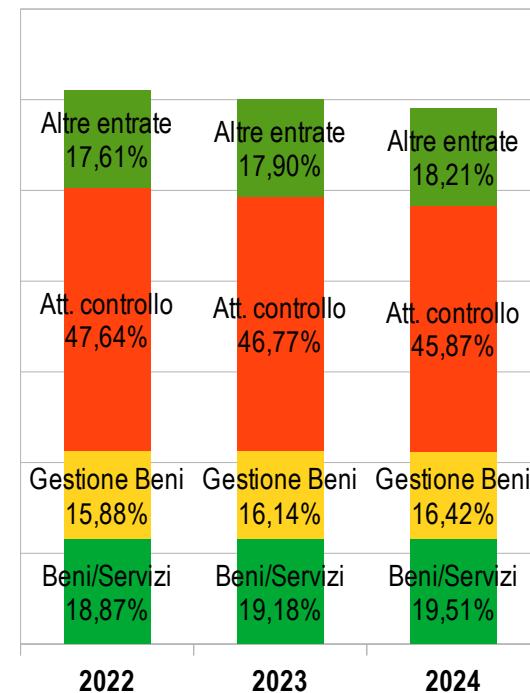


- Trasferimenti da Stato
- Trasferimenti Amministrazioni Locali
- Trasferimenti da Altro

PREVISIONE Entrate Extratributarie

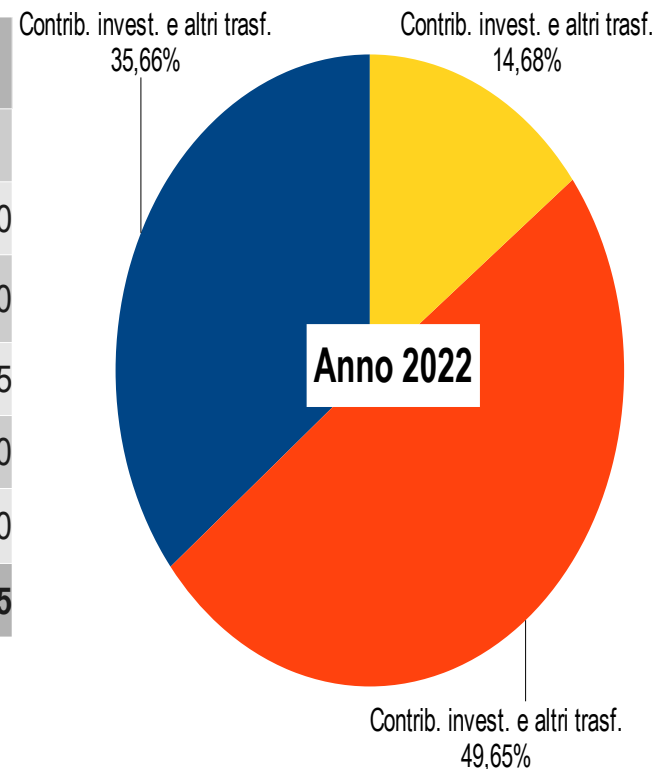
ANNI	Consuntivo		Previsione		
ANNI	2019	2020	2022	2023	2024
Vendita di beni	95 848	96 459	98 418	98 418	98 418
Proventi dalla vendita servizi	971 771	661 686	1 054 300	1 054 300	1 054 300
Proventi dalla gestione beni	775 629	553 580	970 000	970 000	970 000
Proventi attività di controllo	3 655 365	3 468 262	2 910 000	2 810 000	2 710 000
Altre entrate(*)	1 264 804	1 118 925	1 075 778	1 075 778	1 075 777
TOTALE ENTRATE	6 773 417	5 898 912	6 108 496	6 008 496	5 908 495

(*) Recupero spese CDS
 Rimborso Convenzione Segreteria
 Rimborso gestione rifiuti
 Rimborso compartecipazione spesa Ufficio collocamento



PREVISIONE Entrate in Conto Capitale

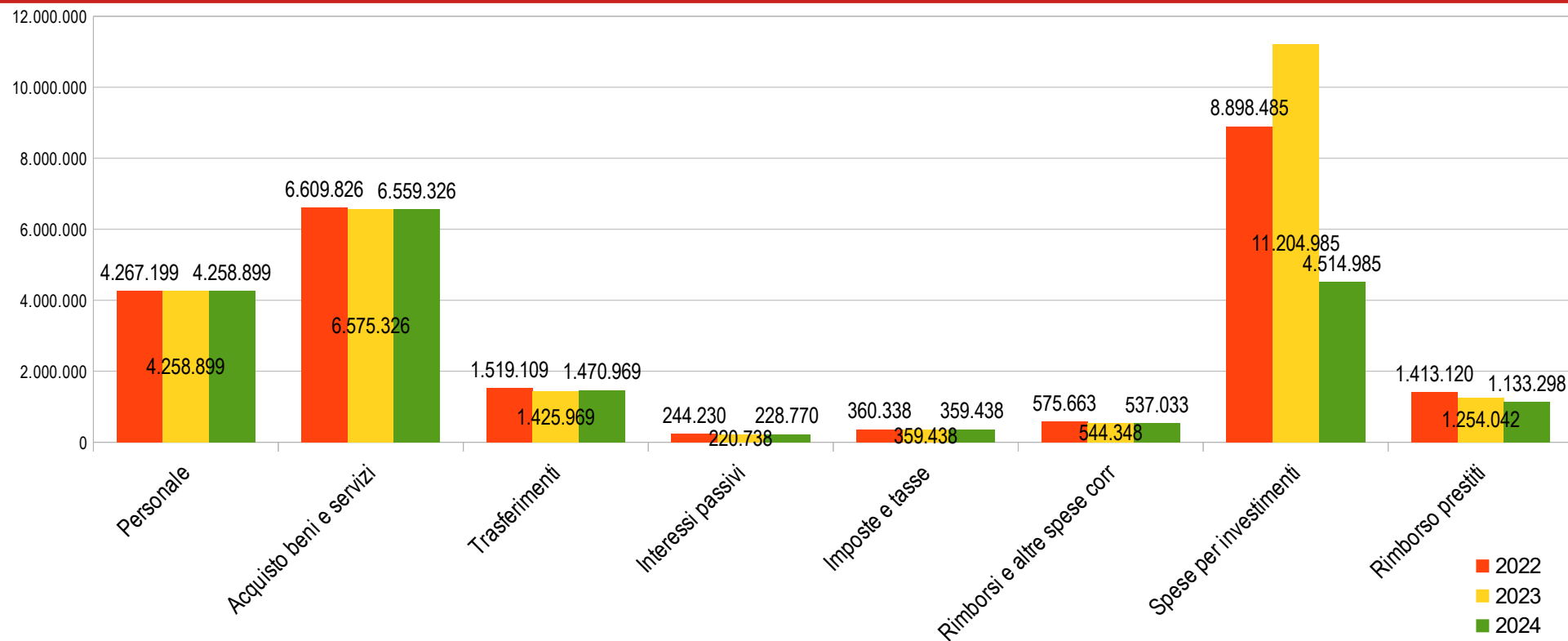
ANNI	Consuntivo 2019		Previsione		
	2019	2020	2022	2023	2024
Contributi agli investimenti	490 000	1 130 990	300 000	0	0
Altri trasf. in conto capitale	525 506	379 506	140 000	290 000	140 000
Alienazione di beni	2 530 686	50 013	69 985	419 985	69 985
Permessi da costruire	484 469	653 999	450 000	450 000	450 000
Altre entrate in c/capitale	2 084	86 602	1 000 000	1 000 000	1 000 000
TOTALE ENTRATE	4 032 745	2 301 110	1 959 985	2 159 985	1 659 985



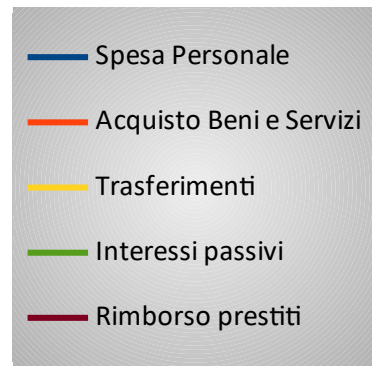
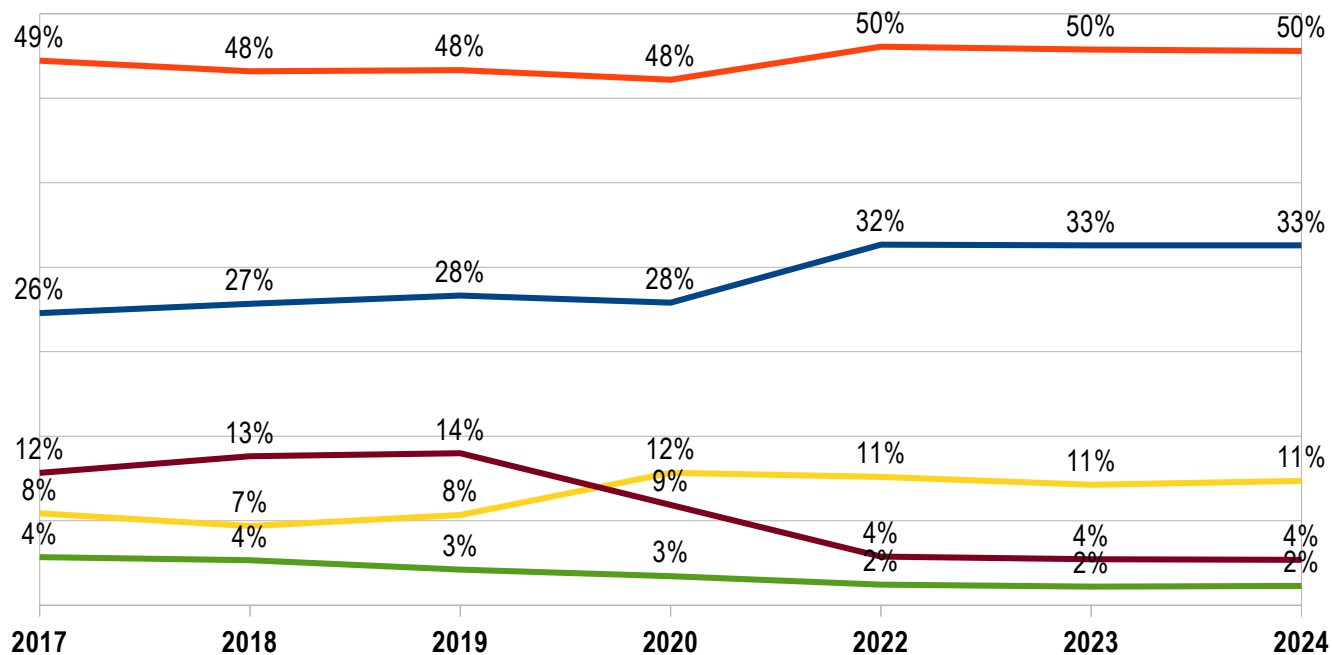
PREVISIONE - LE SPESE 2022-2024

ANNI	Consuntivo 2018		Previsione 2020 %		
	2019	2020	2022	2023	2024
SPESE CORRENTI	12 126 720	12 201 438	13 576 365	13 384 718	13 414 435
Personale	3 664 920	3 581 393	4 267 199	4 258 899	4 258 899
Acquisto di beni e servizi	6 331 731	6 218 933	6 609 826	6 575 326	6 559 326
Trasferimenti	1 068 055	1 567 108	1 519 109	1 425 969	1 470 969
Interessi passivi	422 168	343 601	244 230	220 738	228 770
Imposte e tasse	307 167	309 843	360 338	359 438	359 438
Rimborsi e altre spese correnti	332 679	180 560	575 663	544 348	537 033
SPESE PER INVESTIMENTI	3 136 456	4 222 360	8 898 485	11 204 985	4 514 985
RIMBORSO PRESTITI	1 798 993	1 186 503	1 413 120	1 254 042	1 133 298
TOTALE SPESE	17 062 169	17 610 301	23 887 970	25 843 745	19 062 718

PREVISIONE LE SPESE – analisi per macroaggregato



PREVISIONE LE SPESE – tendenze per macroaggregati



PREVISIONE Spese correnti per MISSIONI

Funzionamento/Missione	Anno 2022	Anno 2023	Anno 2024
1 – Servizi Istituzionali	5 456 176	10 213 378	6 607 845
3 – Ordine pubblico e sicurezza	2 039 821	1 934 321	1 874 321
4 – Istruzione e diritto studio	6 139 529	4 879 654	1 173 314
5 – Tutela e valorizzazione beni culturali	537 346	533 911	533 454
6 – Politiche giovanili, sportive	168 696	170 337	168 916
7 – Turismo	38 600	38 600	38 600
8 – Assetto del territorio ed edilizia	1 358 695	3 278 360	2 278 014
9 – Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	608 899	907 816	706 687
10 – Trasporti e diritto mobilità	3 407 635	4 280 712	2 792 355
11 – Soccorso civile	34 000	34 000	34 000
12 – Diritti sociali, politiche sociali	2 729 858	3 073 055	2 765 343
14 – Sviluppo economico	404 353	406 353	406 353
15 – Politiche per il lavoro e la formazione	132 960	62 000	62 000

Il programma delle spese, ed in particolare i loro aggregati per missione, sono importanti riferimenti per misurare a fine esercizio l'efficacia dell'azione perseguita dall'ente.

Si ricorda che i programmi in cui si articola la missione sono costituiti oltre che dalle spese correnti evidenziate anche da spese per investimenti ed eventualmente la restituzione della quota capitale e interessi dei mutui

PREVISIONE Quadro generale riassuntivo 2022

ENTRATE	Cassa	Competenza	SPESE	Cassa	Competenza
Fondo di cassa	21 646 406,89		Fondo di dotazione	2 112 062,03	2 112 062,03
Avanzo di amministrazione		1 160 000,00	Tit. 1 Spese correnti	18 220 740,88	13 576 365,17
Fondo Pluriennale Vincolato	365 174,16	4 950 000,00	Tit. 2 Spese conto capitale	10 986 350,94	8 898 485,00
Tit. 1 Entrate tributarie	9 232 074,59	8 794 471,29	di cui FPV	2 009 797,53	3 500 000,00
Tit. 2 Trasferimenti correnti	1 255 744,21	915 018,53	i	74 398 871,12	77 797 675,80
Tit. 3 Entrate extratributarie	7 250 892,42	6 108 495,72	Tit. 3 Spese incr. Att finanziarie	1 052 885,80	1 050 000,00
Tit. 4 Entrate conto capitale	3 527 992,39	1 959 985,00	TOTALE SPESE FINALI	30 259 977,62	23 524 850,17
Tit. 5 Entrate rid att finanziarie	1 275 671,42	1 050 000,00	Debiti	1 052 885,80	1 050 000,00
Tit. 6 Accensione prestiti	0	0	Tit. 4 Rimborso prestiti	1 423 000,00	1 413 120,37
Tit. 9 Entrate c/terzi e PDG	4 379 433,85	4 324 500,00	Tit. 7 Spese c/terzi e PDG	5 419 928,09	6 717 402,75
TOTALE TITOLI	26 921 808,88	23 152 470,54	TOTALE TITOLI	36 712 935,89	29 262 470,54
TOTALE GENERALE ENTRATE	48 568 215,77	29 262 470,54	TOTALE PASSIVO	36 712 935,89	29 262 470,54

PREVISIONE Equilibri di bilancio parte corrente

EQUILIBRI ECONOMICO FINANZIARI	2022	2023	2024
Entrate correnti titoli 1 + 2 + 3	15 817 985,54	15 533 760,89	15 422 733,69
Spese correnti titolo 1	13 576 365,17	13 384 718,41	13 414 435,26
Spese tit. 4 Quote capitale mutui e prestiti	1 413 120,37	1 254 042,48	1 133 298,43
Somma finale	828 500,00	895 000,00	875 000,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	150 000,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese investimento	978 500,00	895 000,00	875 000,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	0,00	0,00	0,00

PREVISIONE Equilibri di bilancio parte capitale

EQUILIBRI ECONOMICO FINANZIARI	2022	2023	2024
Avanzo di amministrazione per spese investimento	1 160 000,00	0,00	0,00
FPV per spese conto capitale	4 950 000,00	3 500 000,00	1 000 000,00
Entrate titoli 4 + 5 + 6	3 009 985,00	12 509 985,00	4 669 985,00
Entrate di parte capitale destinate a spese correnti	150 000,00	0,00	0,00
Entrate di parte corrente destinate a spese investimento	978 500,00	895 000,00	875 000,00
Altre entrate	1 050 000,00	5 700 000,00	2 030 000,00
Spese Titolo 2	8 898 485,00	11 204 985,00	4 514 985,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE	0,00	0,00	0,00

PREVISIONE - LE SPESE DI INVESTIMENTO 2022

ELENCO ANNUALE OPERE PUBBLICHE 2022	IMPORTO
COSTRUZIONE NUOVA SCUOLA SECONDARIA DAVILA E ANNESSO PALAZZETTO DELLO SPORT	5 200 000,00
PISTA CICLABILE VIA RIGHE – 2 TRATTO	600 000,00
ASFALTATURE ANNO 2022	600 000,00
NUOVA ROTATORIA INTERSEZIONE VIA PUNIGA E VIA BREO	450 000,00
AMPLIAMENTO SCUOLA INFANZIA SANT'ANNA	500 000,00
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	300 000,00
TOTALE	7 650 000,00

Le spese di investimento previste nel triennio 2022-2024 sono pari ad

**€ 8.898.485 nel 2022 di cui
€ 7.650.000 nel PTLP 2022-24**

**€ 11.204.985 nel 2023 di cui
€ 5.900.000 nel PTLP 2022-24**

**€ 4.514.985 nel 2024 di cui
€ 1.760.000 nel PTLP 2022-24**

per un TOTALE di € 24.618.455

PREVISIONE - LE SPESE DI INVESTIMENTO 2023

ELENCO OPERE PUBBLICHE 2023	IMPORTO
RIQUALIFICAZIONE URBANA PIAZZALE SERENISSIMA	1 000 000,00
RIQUALIFICAZIONE BOSCO DI PIANURA	300 000,00
PIOVE SMART – VIABILITA' INTELLIGENTE	300 000,00
RIQUALIFICAZIONE CORTE PALAZZO PINATO VALERI	150 000,00
OPERE ESTERNE CONTERMINE NUOVA SCUOLA	300 000,00
PISTA CICLABILE LUNGO VIA RIGHE – ULTIMO TRATTO	500 000,00
REALIZZAZIONE ALLOGGI PER ANZIANI	2 000 000,00
ASFALTATURE ANNO 2023	500 000,00
DEMOLIZIONE EX SCUOLA SECONDARIA DAVILA	200 000,00
SISTEMAZIONE CIMITERO CAPOLUOGO E TOGNANA	350 000,00
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	300 000,00
TOTALE	5 900 000,00

Le spese di investimento previste nel triennio 2022-2024 sono pari ad

**€ 8.898.485 nel 2022 di cui
€ 7.650.000 nel PTLP 2022-24**

**€ 11.204.985 nel 2023 di cui
€ 5.900.000 nel PTLP 2022-24**

**€ 4.514.985 nel 2024 di cui
€ 1.760.000 nel PTLP 2022-24**

per un TOTALE di € 24.618.455

PREVISIONE - LE SPESE DI INVESTIMENTO 2024

ELENCO OPERE PUBBLICHE 2024	IMPORTO
COMPLETAMENTO ORTO PARCO URBANO	100 000,00
ROTATORIA INTERSEZIONE VIA MICHIEL E VIA LUCCHINI	180 000,00
SISTEMAZIONE MARCIAPIEDE SP53 E MIGLIORAMENTO INTERSEZIONE TRA VIA RIGHE, VIA VILLA	480 000,00
REALIZZAZIONE NUOVA TETTOIA MAGAZZINO COMUNALE	200 000,00
ASFALTATURE ANNO 2024	500 000,00
EFFICIENTAMENTO ENERGETICO ILLUMINAZIONE PUBBLICA	300 000,00
TOTALE	1 760 000,00

Le spese di investimento previste nel triennio 2022-2024 sono pari ad

**€ 8.898.485 nel 2022 di cui
€ 7.650.000 nel PTLP 2022-24**

**€ 11.204.985 nel 2023 di cui
€ 5.900.000 nel PTLP 2022-24**

**€ 4.514.985 nel 2024 di cui
€ 1.760.000 nel PTLP 2022-24**

per un TOTALE di € 24.618.455

ANALISI INDEBITAMENTO 2015-2020

Anno	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Debito residuo 1.1	17 285 359	15 117 236	13 560 953	12 221 139	10 907 741	9 106 588
Nuovi prestiti			226 000(*)	450 000(**)		
Rimborsi	2 168 123	1 556 282	1 565 815	1 514 855	1 531 736	1 186 503
Altre varizioni +/-				- 248 543	- 269 417	-33
Debito residuo 31.12	15 117 236	13 560 954	12 221 139	10 907 741	9 106 588	7 920 118
Abitanti	19 718	19 850	19 902	20 086	20 086	20 069
Debito medio per ab.	766,67	683,17	614,07	543,05	453,60	394,64

(*) Utilizzato per Palasport S. Anna

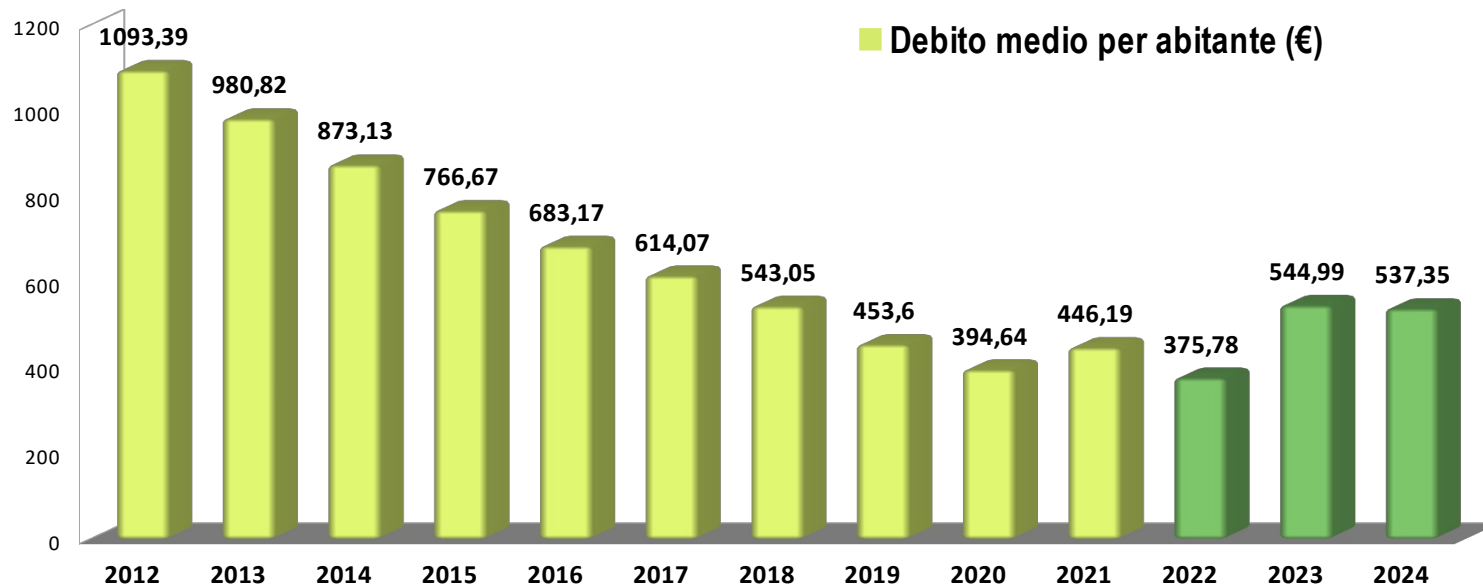
(**) Utilizzato per Palestra ad uso scolastico - Via de Andrè

PREVISIONE INDEBITAMENTO 2022 - 2024

Anno	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Debito residuo 1.1	10 907 741	9 106 588	7 920 064	8 954 637	7 541 517	10 937 474
Nuovi prestiti			2 414 000(*)	0	4 650 000	980 000
Rimborsi	1 531 736	1 186 503	1.379 426	1 413 120	1 254 042	1 133 298
Altre varizioni +/-	- 269 417	-33		- 248 543	- 269 417	-33
Debito residuo 31.12	9 106 588	7 920 118	8 954 637	7 541 517	10 937 474	10 784 176
Abitanti	20 086	20 069	20 069	20 069	20 069	20 069
Debito medio per ab.	453,60	394,64	446,19	375,78	544,99	537,35

(*) Utilizzato per ricostruzione nuova scuola secondaria EC Davila e annessa palestra

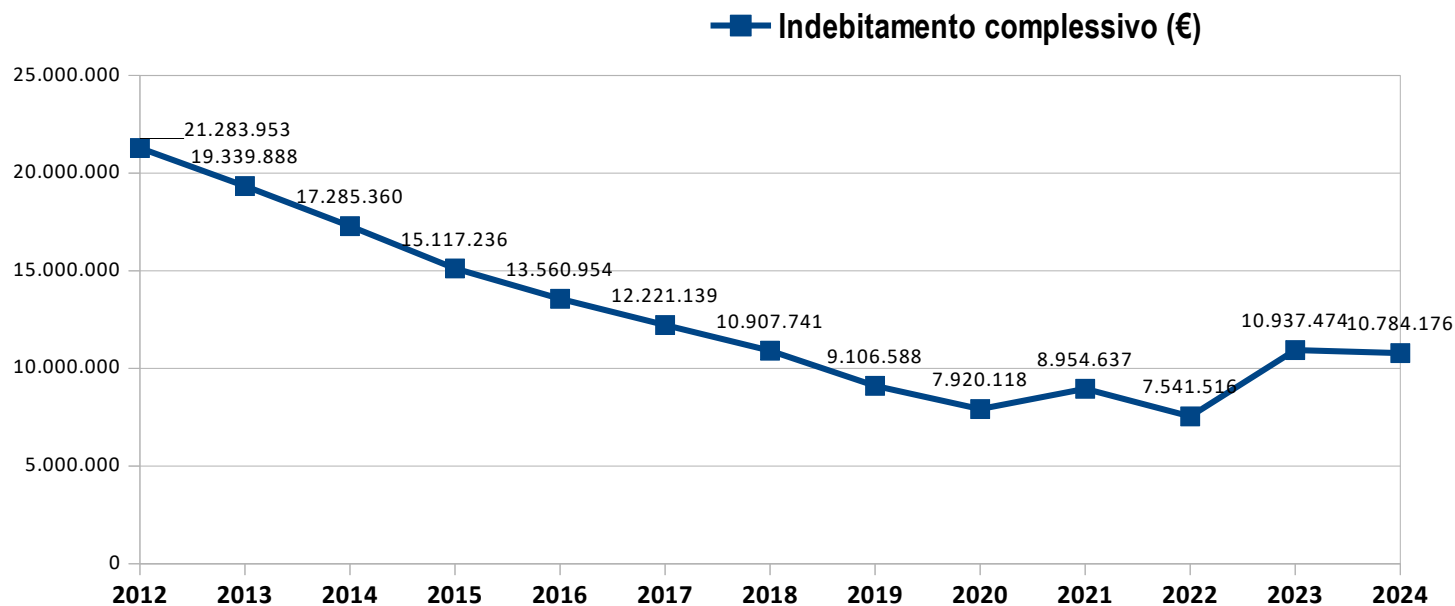
INDEBITAMENTO – analisi grafica



Il debito medio per abitante è passato da € 1.093,39 a € 446,19

INDEBITAMENTO – analisi grafica

L'indebitamento complessivo (2012-2020) è stato ridotto del 63,91%



DOTAZIONE ORGANICA DEL PERSONALE

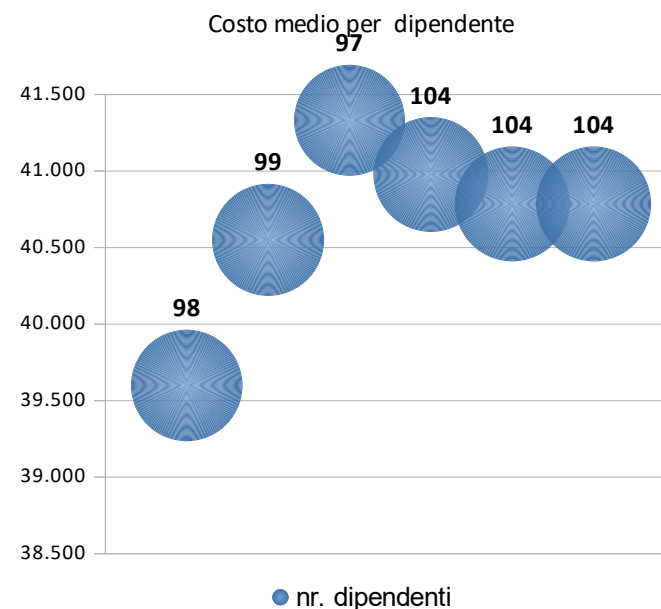
La gestione della dotazione organica ottimale ha lo scopo di garantire il funzionamento della macchina amministrativa in modo da garantire l'espletamento delle attività previste e prevedibili nei tempi definiti.

Servizio	Cat B	Cat. C	Cat. D	Totale	PTFP 2022-24	Totale
Settore I - (Affari generali – CUC – Ced - Personale)	5	3	6	14	- 1	13
Settore II - (Finanziario - Tributi)	2	6	2	10	---	10
Settore III - (Servizi alla Persona – Polisportello – Demografici – pubblica istruzione - sport)	5	8	3	16	---	16
Settore IV - (Attività produttive - Cultura)	1	8	3	12	---	12
Settore V - (Edilizia privata – Urbanistica e Ambiente)	0	5	5	10	---	10
Settore VI - (Tecnico – edilizia pubblica - patrimonio)	11	6	4	21	---	21
Settore VII - (Servizi sociali – asilo nido)	0	1	7	8	---	8
Settore VIII - (Corpo di Polizia Locale)	0	13	3	16	- 2	14
TOTALI	24	50	33	107	- 3	104

PREVISIONE COSTI DEL PERSONALE

Il costo del personale rappresenta uno degli elementi importanti del bilancio comunale. Fra i costi sono compresi anche i rimborsi ricevuti in forza della convenzione del Segretario Comunale e dei comandi del personale presso altri enti. La gestione del personale negli ultimi quattro anni ha subito il seguente andamento

Descrizione voce	2020	2022	2023	2024
Spesa lorda del personale	3 590 613	4 261 686	4 241 686	4 241 686
Numero dipendenti	101	104	104	104
Costo medio per dipendente	35 550	40 977	40 785	40 785
Numero abitanti	20 069	20 086	20 086	20 086
Costo del personale pro-capite	178,91	212,17	211,35	211,35
Numero abitanti per dipendente	198,70	193,13	193,13	193,13



RISPETTO LIMITE DI SPESA DEL PERSONALE

In relazione ai limiti di spesa del personale a tempo indeterminato si dà atto che questo ente ha rispettato i vincoli di legge, come si desume dal seguente prospetto riepilogativo.

Descrizione voce	Media 2011/2013	2022	2023	2024
Spese macroaggregato 101	3 743 467,87	4 267 198,70	4 258 898,70	4 258 898,70
Spese macroaggregato 103	47 000,00	11 696,00	11 696,00	11 696,00
Irap macroaggregato 102	231 851,725	262 537,66	261 637,66	261 637,66
Altre spese incluse	54 917,79	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Totale spese personale	4 077 237,38	4 544 432,36	4 535 232,36	4 535 232,36
Spese escluse	893 658,46	1 202 145,05	1 202 145,05	1 202 145,05
Spazio DL crescita		164 663,00	164 663,00	164 663,00
Spese soggette al limite	3 183 578,92	3 177 624,31	3 168 424,31	3 168 424,31
Spese correnti	11 168 838,04	13 576 365,17	13 384 718,41	13 414 435,26
Incidenza % su spese corr.	36,50 %	33,47 %	33,88 %	33,80 %

PARAMETRI OBIETTIVO ENTI DEFICITARI

P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide – ripiano disavanzo, personale e debito – su entrate correnti) maggiore del 48%	NO
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	NO
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	NO
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	NO
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore 1,2%	NO
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	NO
P7	Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento) maggiore dello 0,6%	NO
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	NO

Sulla base dei parametri a lato indicati l'Ente NON è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie