Comune di CANTELLO
Provincia di VARESE

DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Numero delibera 4 del 16.01.2024

OGGETTO: ESAME ED APPROVAZIONE SCHEMA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, DEL PROGRAMMA DEL LAVORI PUBBLICI 2024-2026 E DELL'ELENCO ANNUALE DEL 2024

L'anno **duemilaventiquattro** addì **sedici** del mese di **gennaio** alle ore **19.00,** nella sede comunale, previa notifica degli inviti personali, avvenuta nei modi e termini di legge, si è riunito il Consiglio Comunale in sessione **Ordinaria** ed in seduta pubblica di prima convocazione.
All'appello risultano:

	Presenti/Assenti
CATELLA CHIARA	**Presente**
AVV. VINCENZI NICOLA GUNNAR	**Assente**
CACCIA MARCO	**Presente**
BIANCHI CARLO	**Presente**
MALNATI GENZIANA	**Presente**
MAZZAGATTI MASCIA	**Presente**
RENOSTO RENATO	**Assente**
BERNASCONI ALESSANDRA	**Presente**
BUZZI SILVIA	**Presente**
SOPRANI MARCELLO	**Presente**
CANTALUPPI MONICA	**Presente**
NERI STEFANO	**Presente**
FRATTINI VIVIAN	**Presente**

Totale presenti: 11
Totale assenti: 2

E' presente l'Assessore esterno Bertoni Sergio.
Partecipa il **Segretario Comunale dr. ssa Bruna Guida**
La sig.ra **Chiara Catella Sindaco** assunta la presidenza e constatata la legalità dell'adunanza dichiara aperta la seduta e pone in discussione la seguente pratica segnata all'ordine del giorno:

Delibera C.C.n. **4** del **16.01.2024**

Oggetto: **ESAME ED APPROVAZIONE SCHEMA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026, DEL PROGRAMMA DEL LAVORI PUBBLICI 2024-2026 E DELL'ELENCO ANNUALE DEL 2024**

IL CONSIGLIO COMUNALE

Richiamato il D.Lgs. 23 giugno 2011 n. 118 recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42

Visti:
- l'art. 151 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267 T.U.E.L. che fissa al 31 dicembre il termine ultimo per l'approvazione della deliberazione del bilancio di previsione salvo proroga stabilita con decreto del Ministro dell'Interno d'intesa con il Ministro dell'Economia e delle Finanze;
- Visto il comma 775 dell'articolo 1, della legge 29 dicembre 2022, n. 197, con cui viene differito il termine per la deliberazione del bilancio di previsione finanziario 2023/2025 degli Enti Locali al 30.04.2023;

Richiamate le deliberazioni di Giunta comunale n. 107 del 19.12.2023, e di Consiglio Comunale n 23 del 19.09.2023, mediante le quali si provvedeva ad approvare il Documento Unico di Programmazione per il triennio 2024/2026;

Richiamata la deliberazione di Giunta Comunale n. 107 del 19.12.2023, immediatamente eseguibile, che ha approvato la nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione 2024/2026 e lo schema del Bilancio di previsione 2023/2025;

Dato atto che, in ottemperanza delle disposizioni di cui all'art. 172, lettera e), del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 sono state adottate per l'anno 2024 le seguenti deliberazioni:
- deliberazione della Giunta Comunale n 01 del 11.01.2024, immediatamente eseguibile, con la quale sono state determinate le tariffe per i servizi pubblici a domanda individuale attivati dal Comune, ai fini della determinazione della misura percentuale della copertura del costo di gestione dei servizi a domanda individuale;;
- deliberazione della Giunta Comunale n. 98 del 28.11.2023, immediatamente eseguibile, con cui sono state determinate le misure per l'anno 2023 delle tariffe con riferimento al; canone unico patrimoniale ai sensi della legge 160/2019

Preso atto che con atto adottato nella stessa seduta consiliare, sono state confermate per l'anno 2024 le aliquote e le detrazioni per l'Imposta Municipale Propria approvate per l'anno 2023

Accertato che la legge di bilancio 2019 dispone il definitivo superamento del pareggio di bilancio in vigore dall'anno 2016; l'unico vincolo di finanza pubblica da conseguire coincide con gli equilibri disciplinati dal D.Lgs. 118/2011 e dal D.Lgs. 267/2000, senza aver l'obbligo di conseguire un saldo finale di competenza non negativo;

Considerato:
- che i compensi spettanti agli amministratori locali sono determinati sulla base delle disposizioni contenute nel decreto del Ministero dell'Interno n. 119/2000, e su quanto disposto con l'art. 1, comma 583, della legge 30.12.2021, n. 234;

- che le entrate delle sanzioni amministrative relative alle violazioni al codice della strada sono destinate alle finalità previste dalle norme vigenti in materia come risulta dalla deliberazione della Giunta Comunale n. 106 del 19.12.2023, immediatamente eseguibile;
- che gli stanziamenti per spese correnti sono previsti nei limiti delle risorse che le finanziano, e entro i suddetti limiti, assicurano l'esercizio delle funzioni e dei servizi attribuiti all'Ente con i criteri ritenuti più idonei per conseguire il miglior livello di efficienza, di efficacia e di economicità;

- che in particolare le spese del personale sono state previste tenendo conto della normativa di legge e di contratto collettivo vigente in materia e dei programmi inseriti nel Documento Unico di Programmazione;
- che l'Amministrazione ha provveduto all'approvazione del programma triennale 2024/2026 delle assunzioni e ricognizione del fabbisogno del personale anno 2024, come riportato nella deliberazione di Giunta Comunale n. 111 del 19.12.2023, approvato con deliberazione di Giunta Comunale n 73 del 08.08.2023 immediatamente eseguibile;
- che il fondo di riserva ordinario è determinato nei limiti previsti dall'art. 166 del D.Lgs. n. 267/00, in misura non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2% del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio;
- che il fondo di cassa è iscritto in misura non inferiore allo 0,2% degli stanziamenti finali;
- che è stato iscritto nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità quantificato sulla base di quanto indicato dal D.Lgs.118/2011;
- che le spese per gli acquisti, le prestazioni, le imposte, gli oneri finanziari per ammortamento di mutui sono state stanziate nei limiti assolutamente necessari ad assicurare gli impegni assunti ed il regolare svolgimento dei servizi;
- che copia degli schemi degli atti contabili suddetti è stata depositata presso l'ufficio segreteria dell'Ente in data 30.12.2023 con prot.interno 13267, per i fini di cui al secondo comma dell'art. 174 del T.U.E.L.;

Dato atto, infine, che:
- alla data odierna non risultano adottati piani che individuino le aree da destinare alla residenza e alle attività produttive e terziarie ai sensi delle leggi 18 aprile 1962, n.167, 22 ottobre 1971 n. 865 e 5 agosto 1978 n.457;
- il Comune non rientra tra quelli soggetti al risanamento finanziario della gestione;

Aperta la fase di discussione ed uditi gli interventi succintamente verbalizzati come segue:

Assessore al Bilancio Mazzagatti: legge la relazione (che consegna).

Soprani: "A pag. 33 si riprende una frase dalle precedenti versioni, ma poiché è relativa all'ultima parte del mandato non è più corretta. Altro refuso a pagina 39, non ha senso riportare le osservazioni fatte dai partiti alla proposta di PGT, non sono più attuali. Nella missione 50 c'è un incremento di cira 200.000,00 euro che forse si riferisce ad un mutuo per le voci: quali?"

Sindaco: "E' quello per la casetta dei piccioni, non ancora assunto."

Soprani: "Il DUP menziona una cifra di 232.000,00 euro senza però spiegare di cosa si tratti. Inoltre si sarebbe potuto fare un accenno al documento che adesso prevede il fabbisogno del personale. Ancora una volta, non capisco i dati di cui alla pagina 56, che aumentano rispetto ai periodi precedenti."

Cardona Albini Mauria: (Responsabile Area Economico-Finanziaria): "Si tratta dei residui passivi."

Cantaluppi: "Preannuncio voto contrario del Gruppo."

Visto il parere espresso, sugli atti oggetto della presente deliberazione, dall'organo di revisione dei conti in data 11.01.2024;

Visti:
– lo Statuto dell'Ente;
– il vigente regolamento comunale di contabilità;

Visto il parere favorevole del Responsabile dell'Area Economico– Finanziaria e Tributi, in ordine alla regolarità tecnico-contabile del presente provvedimento, espresso ai sensi dell'art. 49 comma 1 del D. Lgs. 18.08.2000 n. 267;

Con voti favorevoli 7, contrari 4 (Soprani, Cantaluppi, Neri e Frattini), astenuti 0, legalmente espressi dai n. 11 consiglieri presenti, tutti votanti,

DELIBERA

1. di approvare il bilancio di previsione 2024/2026 e relativi allegati, secondo gli schemi del bilancio armonizzato ai sensi del D.Lgs. 118/2011, quale risulta nell'allegato A) alla presente deliberazione;

2. di approvare il Documento Unico di Programmazione – DUP – per gli anni 2024/2026, allegato B) quale parte integrante e sostanziale del presente atto;

3. di prendere atto della sotto indicata documentazione, che viene allegata al bilancio di previsione 2024/2026:
- nota integrativa al bilancio di previsione 2024/2026 (allegato C);
- gli indicatori di bilancio 2024/2026 (allegato D);
- schede piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari 2024/2026 (allegato E);

4. di approvare il programma triennale delle opere pubbliche di questo Comune, relativo al periodo 2024/2026 ed il relativo elenco annuale per l'anno 2023 così come riportato nel prospetto allegato alla presente deliberazione (allegato G);
5. di dare atto della copertura del costo complessivo dei servizi a domanda individuale nella misura del 37.29%, finanziata dalle relative tariffe e dai contributi a specifica destinazione come risulta dall'apposito prospetto allegato alla presente deliberazione (allegato H);
- parere reso dall'organo di revisione contabile sulla proposta di bilancio (allegato I);

6. la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale inserita nel rendiconto 2023 (allegato L);
7. di dare atto che per l'anno 2024 si confermano le aliquote e le detrazioni per l'Imposta Municipale Propria così come deliberate nell'anno 2023
di dare atto che si provvederà a quanto previsto dal D. Lgs. n. 33/2013 in materia di trasparenza.
- Parere reso dall'organo di revisione per aggiornamento Piano Integrato di Attività e Organizzazione 2023/2025 deliberazioni G.C n. 97/2023 e n. 111/2023

Successivamente, al fine di consentire quanto prima possibile l'adozione degli atti di programmazione operativa occorrenti all'avvio della gestione dell'esercizio in corso sulla base degli stanziamenti del bilancio come sopra approvato,

IL CONSIGLIO COMUNALE

Con voti favorevoli 7, contrari 4 (Soprani, Cantaluppi, Neri e Frattini), astenuti 0, legalmente espressi dai n. 11 consiglieri presenti, tutti votanti,

DELIBERA

Di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi e per gli effetti dell'art. 134, 4° comma, del Testo Unico delle leggi sull'ordinamento degli Enti Locali approvato con D.Lgvo.267/2000, stante la necessità di procedere con gli adempimenti conseguenti.

Sottoscritta dal Sindaco	Sottoscritta dal Segretario Comunale
Chiara Catella	Dott.ssa Bruna Guida
con firma digitale	**con firma digitale**

Firmato digitalmente da:
CATELLA CHIARA
Firmato il 27/02/2024 12:19
Seriale Certificato: 1141946
Valido dal 03/02/2022 al 03/02/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

COMUNE DI CANTELLO

Provincia di Varese

Parere dell'Organo di revisione sulla proposta di

BILANCIO DI PREVISIONE 2024–2026

e documenti allegati

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Massimiliano Ricciardi

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale del 11 gennaio 2024

PARERE SULLA PROPOSTA DI BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

Premesso che l'Organo di revisione ha esaminato la proposta di bilancio di previsione 2024-2026, unitamente agli allegati di legge;

- visto il Decreto Legislativo 18 agosto 2000 n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il Decreto legislativo del 23 giugno 2011 n.118 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

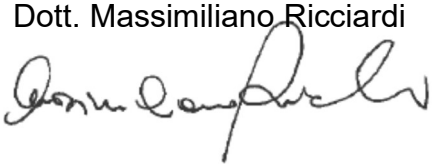
presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2024-2026 del Comune di Cantell,o che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Lì, 11 gennaio 2024

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Massimiliano Ricciardi



SOMMARIO

PREMESSA 4
NOTIZIE GENERALI SULL'ENTE 4
DOMANDE PRELIMINARI 4
GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2023 5
BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026 6
VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI 10
VERIFICA ATTENDIBILITÀ E CONGRUITÀ DELLE PREVISIONI 2024-2026 11
SPESE IN CONTO CAPITALE 16
FONDI E ACCANTONAMENTI 17
INDEBITAMENTO 19
ORGANISMI PARTECIPATI 20
PNRR 21
OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI 22
CONCLUSIONI 23

PREMESSA

Il sottoscritto Dott. Massimiliano Ricciardi, revisore nominato con delibera dell'organo consiliare n. 22 del 15/07/2022;

Premesso

- che l'Ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D.lgs. 267/2000 (di seguito anche TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all'allegato 9 al D.lgs.118/2011;
- che è stato ricevuto in data lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2024-2026, approvato dalla giunta comunale in data 19.12.2023 con delibera n.107, completo degli allegati disposti dalla legge e necessari per il controllo;

- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'Organo di revisione;
- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;

Visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.lgs. n. 267/2000, in data in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2024-2026;

l'Organo di revisione ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del D.lgs. n. 267/2000.

NOTIZIE GENERALI SULL'ENTE

Il Comune di Cantello registra una popolazione al 01.01.2023, di n. 4.765 abitanti.

L'Ente **non è** in disavanzo.

L'Ente **non è** in piano di riequilibrio.

L'Ente **non è** in dissesto finanziario.

DOMANDE PRELIMINARI

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente entro il 30 novembre 2023 ha aggiornato gli stanziamenti del bilancio di previsione 2023-2025.

L'Organo di revisione ha verificato che al bilancio di previsione **sono stati allegati** tutti i documenti di cui all'art. 11, co. 3, del D.lgs. n. 118/2011; al punto 9.3 del principio contabile applicato 4/1, lett. g) e lett. h); all'art. 172 TUEL.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha rispettato** i termini di legge per l'adozione del bilancio di previsione 2024-2026.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha rispettato** i termini di legge per l'adozione degli strumenti di programmazione (previsti dall'allegato 4/1 del d.lgs. n. 118/2011).

L'Ente **ha gestito** in esercizio provvisorio, rispettando le prescrizioni e le limitazioni previste dall'art. 163 del TUEL.

L'Organo di revisione **è iscritto** alla BDAP.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente, prima dell'approvazione in Consiglio Comunale, abbia effettuato il pre-caricamento sulla banca dati BDAP senza rilievi e/o errori bloccanti.

L'Ente **è adempiente** all'inserimento dei relativi dati e documenti in BDAP (Banca Dati delle Amministrazioni Pubbliche).

L'Organo di revisione ha verificato, sulla base degli appositi parametri, che l'Ente **non risulta** strutturalmente deficitario.

L'Organo di revisione ha verificato che nel bilancio di previsione 2024-2026 **non è stata prevista** l'applicazione dell'avanzo accantonato/vincolato presunto.

GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2023

L'organo consiliare ha approvato con delibera 14 del 26.04.2023 la proposta di rendiconto per l'esercizio 2022.

L'Organo di revisione ha formulato la propria relazione al rendiconto 2022 in data 05.04.2023.

La gestione dell'anno 2022 si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31.12.2022 così distinto ai sensi dell'art.187 del TUEL:

Risultato di amministrazione

	31/12/2022
Risultato di amministrazione (+/-)	1.178.809,70
di cui:	
a) Fondi vincolati	403.923,77
b) Fondi accantonati	395.706,39
c) Fondi destinati ad investimento	227.935,40
d) Parte disponibile	151.244,14
TOTALE RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	**1.178.809,70**

di cui applicato all'esercizio 2023 per un totale di euro 0,00.

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

Situazione di cassa

	2021	2022	2023
Disponibilità:	€ 2.320.571,24	€ 2.084.037.16	€ 2.370.007,65
di cui cassa vincolata	€ -	€ -	€ -
anticipazioni non estinte al 31/12	€ -	€ -	€ -

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **si è dotato** di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della giacenza della cassa vincolata per rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere.

L'Organo di revisione **ha rilasciato** il proprio parere sul provvedimento di salvaguardia ed assestamento 2023 in data 21.07.2023.

Dal tale parere emerge che l'Ente **è in grado** di garantire l'equilibrio per l'esercizio 2023.

Debiti fuori bilancio

L'Organo di revisione ha verificato che **non è stata rilevata**, anche mediante l'acquisizione delle attestazioni dei responsabili dei servizi entro una data utile per la formulazione delle previsioni di bilancio, la sussistenza di debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare.

BILANCIO DI PREVISIONE 2024-2026

L'Organo di revisione ha verificato che il bilancio di previsione proposto **rispetta** il pareggio finanziario complessivo di competenza e gli equilibri di parte corrente e in conto capitale, ai sensi dell'articolo 162 del Tuel.

L'Organo di revisione ha verificato che le previsioni di competenza **rispettano** il principio generale n.16 e i principi contabili e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

Le previsioni di competenza per gli anni 2024, 2025 e 2026 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2022 sono così formulate:

ENTRATE	Assestato 2023	2024	2025	2026
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	€ 30.139,58	22.550.00	€ 22.550,00	€ 22.550,00
Fondo pluriennale vincolato	€ 369.382,81	€ -	€ -	€ -
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	€ 1.088.874,51	2,109,200,00	2.254,900,00	2.254,900,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	€ 427.500,00	€ 427.500,00	€ 427.500,00	€ 427.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	€ 911.682,67	926.818.60	€ 900.865,00	€ 900.865,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	€ 1.011.297,10	€ 1.011.297,10	€ 800.000,00	€ 800.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ 190.000,00	€ -	€ -	€ -
Titolo 6 - Accensione di prestiti	€ 9.811,69	€ 9.811,69	€ -	€ -
Titolo 7 - Anticipazioni di istituto tesoriere / cassiere	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
Titolo 9 - Entrate in conto di terzi a partite di giro	€ 542.000,00	€ 542.000,00	€ 542.000,00	€ 542.000,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	**€ 5.184.165,00**	**€ 5.125.265,00**	**€ 5.125.265,00**	**€ 5.125.265,00**

SPESE	Assestato 2023	2024	2025	2026
Disavanzo di amministrazione	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 1 - Spese correnti	€ 3.422.715,00	3.384,05.00	3.403,815,00	
Titolo 2 - Spese in conto capitale	777,000.00	800.000.00	€ 800.000,00	€ 800.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	€ -	€ -	€ -	€ -
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	€ 287.000,00	€ 265.000,00	€ 221.800,00	€ 202.000,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	€ 670.543,24	€ 542.000,00	€ 542.000,00	€ 542.000,00
TOTALE COMPLESSIVO SPESE	**€ 5.206.715,00**	**€ 5.147.815,00**	**€ 5.147.815,00**	**€ 5.147.815,00**

Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Nel bilancio di previsione 2023-2025 **non risultano** somme iscritte al FPV.

Al fine di garantire il migliore utilizzo delle risorse finanziarie destinate a spese di investimento nella costituzione del FPV al 1° gennaio 2023, l'Organo di revisione ha verificato che **sia stato applicato** correttamente il Principio contabile applicato della contabilità finanziaria, avuto riguardo in particolare ai punti 5.4.8 (spese di progettazione) e 5.4.9 (spese non ancora impegnate per appalti pubblici di lavori).

Verifica degli equilibri anni 2024-2026

L'Organo di revisione ha verificato:

- che le previsioni di bilancio - in ossequio ai principi di veridicità ed attendibilità - sono suffragate da analisi e/o studi dei responsabili dei servizi competenti, nel rispetto dell'art. 162, co. 5, TUEL e del postulato n. 5 di cui all'allegato 1 del D.lgs. n. 118/2011;
- che l'impostazione del bilancio di previsione 2023-2025 è tale da garantire il rispetto del saldo di competenza d'esercizio non negativo ai sensi art. 1, comma 821, legge n. 145/2018 con riferimento ai prospetti degli equilibri modificati dal DM 1° agosto 2019.

FAL – Fondo anticipazione liquidità

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non ha richiesto** anticipazioni di liquidità.

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del TUEL sono così assicurati:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			2023 Previsioni di competenza	2024 Previsioni di competenza	2025 Previsioni di competenza
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.069.543,42			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	22.550,00	22.550,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		3.675.097,00	3.498.103,00	3.451.203,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D)Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		3.455.097,00	3.284.653,00	3.251.953,00
di cui:					
- fondo pluriennale vincolato			*22.550,00*	*22.550,00*	*22.550,00*
- fondo crediti di dubbia esigibilità			*140.500,00*	*140.500,00*	*140.500,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		255.000,00	236.000,00	221.800,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			**-35.000,00**	**0,00**	**0,00**
ALTRE 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 e per rimborso dei prestiti[2]	(+)		0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		35.000,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*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	(-)		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 [3]					
O=G+H+I-L+M			**0,00**	**0,00**	**0,00**
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento [2]	(+)		0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		825.500,00	785.000,00	785.000,00
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	(-)		35.000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		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	(-)		790.500,00	785.000,00	785.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa			*0,00*	*0,00*	*0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri 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**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
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 [4]:					
Equilibrio di parte corrente (O)			**0,00**	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)				
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.			**0,00**	**0,00**	**0,00**

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

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

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

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

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

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

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

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

(1) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

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

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

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

.

L'Organo di revisione ha verificato che il saldo di cassa non negativo garantisce il rispetto del comma 6 dell'art.162 del TUEL.

L'Organo di revisione ha verificato che:
- la previsione di cassa relativa all'entrata sia stata tenendo conto del *trend* della riscossione nonché di quanto accantonato al Fondo Crediti dubbia esigibilità di competenza e in sede di rendiconto per le relative entrate;
- gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui e sono elaborate in considerazione dei presumibili ritardi nella riscossione e nei pagamenti delle obbligazioni già esigibili.

L'Organo di Revisione ha verificato che le previsioni di cassa per la spesa del titolo II tengono conto dei cronoprogrammi dei singoli interventi.

L'Organo di Revisione ha verificato che le previsioni di cassa per le entrate da contributi in conto capitale e da ricorso all'indebitamento sono coerenti con le previsioni delle correlate spese del titolo II finanziate dalle medesime entrate.

L'Organo di Revisione ha verificato che i singoli responsabili dei servizi hanno partecipato all'elaborazione delle proposte di previsione autorizzatorie di cassa e al programma dei pagamenti al fine di evitare che nell'adozione dei provvedimenti che comportano impegni di spesa vengano causati ritardi nei pagamenti e la formazione di debiti pregressi nonché la maturazione di interessi moratori con conseguente responsabilità disciplinare e amministrativa.

L'Organo di revisione ritiene che:
- le previsioni di cassa rispecchino gli effettivi andamenti delle entrate e delle spese;
- non siano state effettuate sovrastime nella previsione della riscossione di entrate con il rischio di consentire autorizzazioni di spesa per le quali si genereranno ritardi nei pagamenti e formazione di debiti pregressi in violazione dell'art. 183, co. 8, del TUEL.

Il fondo iniziale di cassa al 01.01.2024 comprende la cassa vincolata per euro 2.459.349,60.

Utilizzo proventi alienazioni

L'Organo di revisione ha verificato che Ente **non si è avvalso** della facoltà di cui al co. 866, art. 1, legge n. 205/2017, così come modificato dall'art. 11-*bis,* comma 4, d.l. 14 dicembre 2018, n. 135.

Risorse derivanti da rinegoziazione mutui

L'Organo di revisione ha verificato che Ente **non si è avvalso** della facoltà di utilizzare le economie di risorse derivanti da operazioni di rinegoziazione mutui e prestiti per finanziare, in deroga, spese di parte corrente ai sensi dell'art. 1 comma 867 Legge 205/2017.

Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente abbia correttamente codificato ai fini della transazione elementare le entrate e le spese ricorrenti e non ricorrenti.

L'Organo di revisione ha verificato che ai fini degli equilibri di bilancio vi sia un coerente rapporto tra entrate e spese non ricorrenti.

La nota integrativa

L'Organo di revisione ha verificato che la nota integrativa allegata al bilancio di previsione riporta le informazioni previste dal comma 5 dell'art.11 del D.lgs. 23/6/2011 n.118 e dal punto 9.11.1 del principio 4/1.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP

L'Organo di revisione sul Documento Unico di Programmazione ha espresso parere con verbale in data 14.09.2023 attestando la sua coerenza, attendibilità e congruità.

L'Organo di revisione sulla nota di aggiornamento al DUP ha espresso parere unitamente al Bilancio di previsione, attestando la sua coerenza, attendibilità e congruità.

Strumenti obbligatori di programmazione di settore

Il DUP contiene i seguenti strumenti obbligatori di programmazione di settore che sono coerenti con le previsioni di bilancio.

Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 21 del D.lgs. 50/2016 è stato redatto conformemente alle modalità e agli schemi approvati con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018 e sarà presentato al Consiglio per l'approvazione unitamente al bilancio preventivo.
Il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori pubblici e relativi adeguamenti sono pubblicati ai sensi del D.M. n. 14 del 16 gennaio 2018.

Gli importi inclusi nello schema relativo ad interventi con onere a carico dell'ente trovano riferimento nel bilancio di previsione 2023-2025.

Il programma triennale, dopo la sua approvazione consiliare, dovrà essere pubblicato sul sito dell'Ente nella sezione "Amministrazione trasparente" e sul sito del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti e dell'Osservatorio dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture.

Programmazione biennale di acquisti di beni e servizi

Il programma biennale di forniture e servizi di importo unitario stimato pari o superiore a Euro 140.000,00 e relativo aggiornamento è stato redatto conformemente a quanto disposto dai commi 6 e 7 di cui all'art. 21 del D.lgs. 50/2016 secondo lo schema approvato con Decreto del Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti n. 14 del 16 gennaio 2018.

Programmazione triennale fabbisogni del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art. 39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art. 6 del D.lgs. 165/2001 è stata approvata con specifico atto secondo le "Linee di indirizzo per la predisposizione dei piani dei fabbisogni di personale da parte della PA" emanate in data 08.05.2018 da parte del Ministro per la semplificazione e la pubblica amministrazione e pubblicate in G.U. 27 luglio 2018, n.173.

L'Organo di revisione ha formulato il parere con verbale in data 13.02.2023.

L'Organo di revisione ha verificato che la programmazione del fabbisogno di personale nel triennio 2024-2026, tenga dei vincoli assunzionali e dei limiti di spesa previsti dalla normativa.

L'Organo di revisione ritiene che la previsione triennale sia coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione dei fabbisogni.

Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari
(art. 58, comma 1 L. n. 112/2008)

Per il triennio 2024/2026 non si prevendono alienazioni, come dettagliato nel piano allegato al bilancio di previsione.

Programma degli incarichi
L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha redatto il programma degli incarichi in apposita sezione del DUP 2023/2025.

VERIFICA ATTENDIBILITÀ E CONGRUITÀ DELLE PREVISIONI 2024-2026

A) ENTRATE

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2023-2025, alla luce della manovra disposta dall'ente, l'Organo di revisione ha analizzato in particolare le voci di bilancio di seguito riportate.

Entrate da fiscalità locale

Addizionale Comunale all'Irpef

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha applicato, ai sensi dell'art. 1 del D. lgs. n. 360/1998, l'addizionale all'IRPEF, fissandone l'aliquota in misura del 0,35%.

Il gettito stimato è il seguente:

Esercizio 2023	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
178,000,00	178,000,00	190,000,00	190,000,00

L'Organo di revisione ha verificato che le previsioni di gettito sono a quanto disposto dal punto 3.7.5 del principio 4/2 del D. Lgs 118/2011.

IMU

Il gettito stimato è il seguente e tiene conto dell'integrale esenzione dei beni-merce ai sensi del comma 751:

IMU	Esercizio 2023 (assestato o rendiconto)	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
IMU	730,000.00	744,000,00	744,000,00	744,000,00

TARI

Il gettito stimato è il seguente:

	Esercizio 2022 (assestato o rendiconto)	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
TARI	**€ 550.000,00**	**€ 550.000,00**	**€ 550.000,00**	**€ 550.000,00**
FCDE competenza		*€ 70.200,00*	*€ 70.200,00*	*€ 70.200,00*

In particolare, per la TARI, l'Ente ha previsto nel bilancio 2023, la somma di euro 550.000,00, importo invariato rispetto alle previsioni definitive 2023.

La TARI è determinata sulla base della copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio del servizio rifiuti compresi quelli relativi alla realizzazione ed esercizio della discarica ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori comprovandone il trattamento.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha approvato il Piano Economico Finanziario 2022-2025 secondo le prescrizioni contenute nelle delibere dell'Autorità di Regolazione per l'Energia, Reti e Ambiente (ARERA).

L'Organo di revisione ha verificato che:

- la modalità di commisurazione è stata fatta sulla base del criterio medio - ordinario (ovvero in base alla quantità e qualità medie ordinarie di rifiuti prodotti per unità di superficie in relazione agli usi e alla tipologia di attività svolte) e non sull'effettiva quantità di rifiuti prodotti;
- la disciplina dell'applicazione del tributo è stata approvata con regolamento dal Consiglio comunale;
- la quota di gettito atteso che rimarrà a carico dell'ente per effetto delle riduzioni/esenzioni del tributo ammonta ad euro 2.200,00.
- il pagamento della TARI non avviene tramite il sistema pagoPA ma a mezzo F24.

Altri Tributi Comunali

Oltre all'addizionale comunale all'IRPEF, all'IMU e alla TARI, il comune **non ha istituito** altri tributi.

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

ENTRATE RECUPERO EVASIONI

Titolo 1 - recupero evasione	Accertato 2023	Previsione 2024		Previsione 2025		Previsione 2026	
		Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE
Recupero evasione IMU	174.842,00	70.000,00		60.000,00		60.000,00	
Recupero evasione TASI	7.529,00	10.000,00		-		-	
Recupero evasione TARI	3.500,00	3.500,00		3.500,00		3.500,00	
Recupero evasione imposta di pubblicità	51.000,00	60.000,00		60.000,00		60.000,00	

L'Organo di revisione ritiene la quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti ed ai crediti dichiarati inesigibili inclusi tra le componenti di costo.

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono così previsti:

	Previsione 2024	Previsione 2025	Previsione 2026
sanzioni ex art.208 co 1 cds	180,000,00	180,000,00	180,000,00
sanzioni ex art.142 co 12 bis cds	1,000,00	1,000,00	1,000,00
TOTALE SANZIONI	**181,000,00**	**181,000,00**	**181,000,00**
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00
Percentuale fondo (%)	**12.5%**	**12,50%**	**12,50%**

La somma da assoggettare a vincoli è così distinta:
- euro 180.000,00 per sanzioni ex art. 208 comma 1 del D.lgs. n. 285/1992 (Codice della Strada);
- euro 1.000,00 per sanzioni ex art.142, comma 12 bis del Codice della Strada.

Posto che la quota accantonata a titolo di fondo crediti di dubbia esigibilità è pari a euro 60.000,00, l'importo al netto del FCDE su cui calcolare la quota vincolata è pari ad euro 121.000,00.

La quota del 50% dei proventi sopra indicati destinata per le finalità previste dall'art. 208, commi 4 e 5-bis, del Codice della Strada, come modificato dall'art. 40 della Legge n. 120 del 29.07.2010, è pari a euro 30.250,00.

La Giunta ha destinato euro 6.000,00 alla previdenza ed assistenza del personale Polizia Municipale.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **non ha correttamente** suddiviso nel bilancio le risorse relative alle sanzioni amministrative da codice della strada sulla base delle indicazioni fornite con il D.M. 29 agosto 2018.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente **ha provveduto** alla certificazione al Ministero dell'Interno dell'utilizzo delle sanzioni al codice della strada per gli esercizi precedenti.

L'Organo di revisione ritiene che la quantificazione del FCDE **sia congrua** in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

Proventi dei beni dell'ente

I proventi dei beni dell'ente per locazioni, fitti attivi e canoni patrimoniali sono così previsti:

	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Canoni di locazione	34.693,00	34.693,00	34.693,00
Fitti attivi e canoni patrimoniali	4.850,00	4.850,00	4.850,00
Altri (specificare)	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI DEI BENI	**39.543,00**	**39.543,00**	**39.543,00**
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	0,00	0,00	0,00
Percentuale fondo (%)	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**

L'Organo di revisione ritiene che tali proventi non siano soggetti a svalutazione.

Proventi dei servizi pubblici e vendita di beni

Il dettaglio delle previsioni di proventi dei servizi dell'Ente e dei servizi a domanda individuale è il seguente:

	Assestato 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Vendita di beni (PDC E.3.01.01.01.000)	€ 5.400,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00	€ 1.500,00
Entrate dalla vendita di servizi (E.3.01.02.01.000)	€ 130.350,00	€ 120.200,00	€ 118.200,00	€ 116.200,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	€ -	€ -	€ -	€ -
Percentuale fondo (%)	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**	**0,00%**

L'Organo di revisione ritiene la quantificazione del FCDE congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

L'organo esecutivo con deliberazione n. 21 del 03.02.2023, allegata al bilancio, ha determinato la percentuale complessiva di copertura dei servizi a domanda individuale nella misura del 38,11 %.

Sulla base dei dati di cui sopra e tenuto conto del dato storico sulla parziale esigibilità delle rette e contribuzione per i servizi pubblici a domanda non è previsto nella spesa un fondo svalutazione crediti.

L'Organo di revisione prende atto che l'ente ha provveduto ad adeguare le seguenti tariffe:
- Mense scolastiche: costo buono pasto euro 5,22 + IVA 4%;
- Dopo scuola: euro 159,00 mensili;
- Servizio refezione giornaliera per la sorveglianza degli alunni: euro 15,70 mensili.

Canone unico patrimoniale

Il dettaglio delle previsioni dei proventi derivanti dal Canone Unico Patrimoniale è il seguente:

Titolo 3	Accertato 2021	2022	Previsione 2023		Previsione 2024		Previsione 2025	
			Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE
Canone Unico Patrimoniale	€ 61.061,51	€ 69.000,00	€ 90.000,00		€ 90.000,00		€ 90.000,00	

Entrate da titoli abitativi (proventi da permessi da costruire) e relative sanzioni

La previsione delle entrate da titoli abitativi e relative sanzioni è la seguente:

Anno	Importo	Spesa corrente	Spesa in c/capitale
2021 (rendiconto)	€ 98.933,74	€ 32.000,00	€ -
2022 (assestato o rendiconto)	€ 236.347,06	€ 31.055,00	€ -
2023	€ 120.000,00	€ 35.000,00	€ -
2024	€ 120.000,00	€ -	€ -
2025	€ 120.000,00	€ -	€ -

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente rispetta i vincoli di destinazione previsti dalla Legge n. 232/2016 art.1 comma 460 e smi e dalle successive norme derogatorie.

B) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2023-2025 per macro-aggregati di spesa corrente confrontate con la spesa risultante dalla previsione definitiva 2022 è la seguente:

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA		Previsioni Def. 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
101	Redditi da lavoro dipendente		€ 860.750,00	€ 860.750,00	€ 860.750,00
102	Imposte e tasse a carico dell'ente		57,550,00	57,550,00	57,550,00
103	Acquisto di beni e servizi		€ 1.905.165,00	€ 1.877.365,00	€ 1.907.565,00
104	Trasferimenti correnti		€ 230.500,00	€ 229.300,00	€ 229.300,00
107	Interessi passivi		100.900.00	101.200.00	92.250.00
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate		€ 2.500,00	€ 2.500,00	€ 2.500,00
110	Altre spese correnti		€ 255.350,00	€ 255.350,00	€ 255.350,00
	Totale		**3.422.715,00**	**3.384.015.00**	**3.403.815.00**

Acquisto beni e servizi

L'Organo di revisione ha verificato che le previsioni sono costruite tenendo non tenendo conto del tasso di inflazione programmata.

In relazione alle spese per consumi energetici, l'Organo di revisione prende atto del seguente andamento:

	Assestato 2022	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Energia elettrica e GAS	166.000,00	209.000,00	209.000,00	219.000,00
Contratti di servizio per l'illuminazione pubblica (PDC U.1.03.02.15.015)				
Utenze e canoni per altri servizi n.a.c. (PDC U.1.03.02.05.9999)				
Totale	**€ 166.000,00**	**€ 209.000,00**	**€ 209.000,00**	**€ 219.000,00**

Spese di personale

L'Organo di revisione ha verificato che lo stanziamento pluriennale del bilancio di previsione per spese di personale è contenuto entro i limiti del valore soglia della fascia demografica di appartenenza, ai sensi dell'art. 33, co. 2 del D.L. 30 aprile 2019, n. 34, convertito dalla legge 28 giugno 2019, n. 58.

L'Ente, laddove ne ricorrano i presupposti, ha previsto incrementi della spesa di personale nel rispetto delle percentuali individuate dall'art. 5 del decreto 17 marzo 2020 del Ministro per la Pubblica Amministrazione di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze e con il Ministro dell'Interno, attuativo dell'art. 33, co. 2 del D.L. 34/2020).

L'Organo di revisione ha verificato che la spesa pari a euro 860.750.00 relativa al macro-aggregato "redditi da lavoro dipendente" prevista per gli esercizi 2023-2025, tiene conto delle assunzioni previste nella programmazione del fabbisogno e risulta coerente:

- con l'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto al valore medio del triennio 2011/2013, pari ad € 619.767,68, considerando l'aggregato rilevante comprensivo dell'IRAP ed al netto delle componenti escluse (tra cui la spesa conseguente ai rinnovi contrattuali);
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa che fanno riferimento alla corrispondente spesa dell'anno 2009.

L'Organo di revisione ha verificato che la previsione di spesa di personale tenga conto degli effetti prodotti dal rinnovo del CCNL 2019-2021.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha la pianificazione del fabbisogno del personale 2023-2025 in maniera coerente ai progetti del PNRR.

L'Organo di Revisione ha verificato che l'Ente non prevede di assumere personale a tempo determinato, in deroga agli ordinari limiti, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 31-bis del D.L. 152/2021.

Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art.7 comma 6, D. Lgs. 165/2001 ed articolo 3, comma 56, della legge n. 244/2007, come modificato dall'articolo 46, comma 3, del d. Legge n. 112/2008)

L'importo massimo previsto in bilancio per incarichi di collaborazione autonoma previsto per gli anni 2023-2025 è di euro 15.000,00.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ai sensi dell'art. 89 del TUEL si è dotato di un regolamento per l'affidamento degli incarichi di collaborazione autonoma sulla base delle disposizioni introdotte dall'art. 46 del D.L. 25 giugno 2008 n. 112, trasmesso alla Corte dei conti alle cui previsioni si raccomanda di attenersi rigorosamente.

L'Ente è tenuto a pubblicare regolarmente in Amministrazione Trasparente i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e del compenso e delle altre informazioni previste dalla legge.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale previste sono pari:

- per il 2023 ad euro 777.000,00;
- per il 2024 ad euro 800.000,00;
- per il 2025 ad euro 800.000,00;

L'Organo di revisione ha verificato che le opere di importo superiore a euro 100.000,00 sono state inserite nel programma triennale dei lavori pubblici.

L'Organo di revisione ha verificato che la previsione per l'esercizio 2023 delle spese in conto capitale di importo superiore a euro 100.000,00 corrisponde con la prima annualità del programma triennale dei lavori pubblici.

Ogni intervento ha un cronoprogramma con le diverse fasi di realizzazione, a partire dal progetto di fattibilità tecnica ed economica (PFTE), di cui all'art. 23, del D.lgs. 18/04/2016, n. 50.

L'Organo di revisione ha verificato che al bilancio di previsione è allegato un prospetto che identifica per ogni spesa in conto capitale la relativa fonte di finanziamento, che si riepiloga successivamente:

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento [2]	(+)	0,00	0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00	0,00
		0,00	0,00		
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	0,00	825.500,00	785.000,00	785.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	35.000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	0,00	790.500,00	785.000,00	785.000,00
di cui fondo pluriennale vincolato di spesa		*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	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**	**0,00**

Investimenti senza esborsi finanziari

Non sono programmati per gli anni 2023-2025 investimenti senza esborso finanziario.

FONDI E ACCANTONAMENTI

Fondo di riserva di competenza

L'Organo di revisione ha verificato che la previsione del fondo di riserva ordinario, iscritto nella missione 20, programma 1, titolo 1, macroaggregato 10 del bilancio, ammonta a:

anno 2023 - euro 14.000.00 pari allo 0,36% delle spese correnti;
anno 2024 - euro 14.000.00 pari allo 0,39% delle spese correnti;
anno 2025 - euro 14.000.00 pari allo 0,39% delle spese correnti;

e rientra nei limiti previsti dall'art. 166 del TUEL ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

Fondo di riserva di cassa

L'Organo di revisione ha verificato che:

- l'ente nella missione 20, programma 1 ha stanziato il fondo di riserva di cassa per un importo pari ad euro 12.600.00;
- la consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL.

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

L'Organo di revisione ha verificato che:
- nella missione 20, programma 2 è presente un accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE) di:
  - euro 189.500,00 per l'anno 2023;
  - euro 140.400,00 per l'anno 2024;
  - euro 140.400,00 per l'anno 2025;

- gli importi accantonati nella missione 20, programma 2, corrispondono con quanto riportano nell'allegato c), colonna c).

L'Organo di revisione ha verificato la regolarità del calcolo del fondo crediti dubbia esigibilità ed il rispetto dell'accantonamento per l'intero importo.

L'Ente ha utilizzato ha utilizzato il metodo ordinario.

L'Ente ai fini del calcolo della media non si è avvalso nel bilancio di previsione, della facoltà (art. 107 bis DL 18/2020 modificato dall'art. 30-bis DL 41/21) di effettuare il calcolo dell'ultimo quinquennio per le entrate del titolo 1 e 3 con i dati del 2019 in luogo di quelli del 2020 e del 2021.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2023-2025 risulta come dai seguenti prospetti:

Missione 20, Programma 2	2023	2024	2025
Fondo crediti dubbia esigibilità accantonato in conto competenza	€ 140.500,00	€ 140.500,00	€ 140.500,00

Fondi per spese potenziali

L'Organo di revisione ha verificato che lo stanziamento alla missione 20 programma 3 del fondo rischi contenzioso, con particolare riferimento a quello sorto nell'esercizio precedente (compreso l'esercizio in corso, in caso di esercizio provvisorio) è congruo.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha provveduto a stanziare nel bilancio 2023-2025 accantonamenti in conto competenza per le spese potenziali.

Sono previsti accantonamenti per le seguenti passività potenziali:

Missione 20, programma 3	Previsione 2023		Previsione 2024		Previsione 2025	
	Importo	Note	Importo	Note	Importo	Note
Fondo rischi contenzioso	€ 15.000,00		€ 15.000,00		€ 15.000,00	
Fondo oneri futuri						
Fondo perdite società partecipate						
Fondo passività potenziali						
Accantonamenti per indennità fine mandato						
Accantonamenti a copertura di perdite organismi partecipati						
Fondo di garanzia dei debiti commerciali						
Fondo aumenti contrattuali personale dipendente						
Altri…..						

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha accantonato risorse per gli aumenti contrattuali del personale dipendente CCNL 2023-2025.

Fondo di garanzia dei debiti commerciali

L'Ente al 31.12.2023 rispetta i criteri previsti dalla norma, e pertanto non è soggetto ad effettuare l'accantonamento al fondo garanzia debiti commerciali.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente nella missione 20, programma 3 non ha stanziato il fondo garanzia debiti commerciali.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente:
- ha effettuato le operazioni di bonifica delle banche dati al fine di allineare i dati presenti sulla Piattaforma dei crediti commerciali con le scritture contabili dell'Ente;
- ha effettuato le attività organizzative necessarie per garantire entro il termine dell'esercizio 2022 il rispetto dei parametri previsti dalla suddetta normativa.

Accantonamento complessivo per spese potenziali confluito nel risultato di amministrazione nell'ultimo rendiconto approvato

	Rendiconto anno 2023
Fondo rischi contenzioso	20.000,00 €
Fondo oneri futuri	0
Fondo perdite società partecipate	0

INDEBITAMENTO

L'Organo di revisione ha verificato che nel periodo compreso dal bilancio di previsione risultano soddisfatte le condizioni di cui all'art. 202 del TUEL.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente, nell'attivazione delle fonti di finanziamento derivanti dal ricorso all'indebitamento rispetta le condizioni poste dall'art.203 del TUEL come modificato dal D.lgs. n.118/2011.

L'Organo di revisione, ai sensi dell'art.10 della Legge 243/2012, come modificato dall'art. 2 della legge 164/2016, ha verificato che le programmate operazioni di investimento siano accompagnate dall'adozione di piani di ammortamento di durata non superiore alla vita utile dell'investimento, nei quali sono evidenziate l'incidenza delle obbligazioni assunte sui singoli esercizi finanziari futuri, nonché le modalità di copertura degli oneri corrispondenti.

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Anno	2021	2022	2023	2024	2025
Residuo debito (+)	3.644.148,00	3.369.653,00	3.084.188,83	2.828.188,83	2.592.488,83
Nuovi prestiti (+)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	276.460,29	286.987,03	255.000,00	236.000,00	221.800,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre variazioni +/- (da specificare)	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale fine anno	**3.367.687,71**	**3.082.665,97**	**2.829.188,83**	**2.592.188,83**	**2.370.688,83**
Sospensione mutui da normativa emergenziale *	0	0	0	0	0

L'Organo di revisione ha verificato che l'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2023, 2024 e 2025 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2021	2022	2023	2024	2025
Oneri finanziari	142.810,11	133.029,95	120.030,00	110.795,00	101.195,00
Quota capitale	276.460,29	286.987,03	255.000,00	236.000,00	221.800,00
Totale fine anno	**419.270,40**	**420.016,98**	**375.030,00**	**346.795,00**	**322.995,00**

L'Organo di revisione ha verificato che la previsione di spesa per gli anni 2023, 2024 e 2025 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, pari a euro 304.350.00 è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel seguente prospetto:

	2004	2025	2026
Interessi passivi	110,900,00	201.200,00	92.250,00
entrate correnti	2.150,423,05	2.150.423,05	2.150.423,05
% su entrate correnti	**n.d.**	**9,36%**	**4,29%**
Limite art. 204 TUEL	**10,00%**	**10,00%**	**10,00%**

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non prevede di effettuare operazioni qualificate come indebitamento ai sensi dell'art. 3, comma 17, legge 350/2003, diverse da mutui ed obbligazioni.

L'Organo di Revisione ha verificato che l'Ente non prevede l'estinzione anticipata di prestiti.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non ha prestato garanzie principali e sussidiarie.

ORGANISMI PARTECIPATI

L'Organo di revisione ha verificato che tutti gli organismi partecipati hanno approvato i bilanci d'esercizio al 31.12.2022.

L'Organo di Revisione prende atto che l'Ente non ha società/organismi partecipati in perdita.

La Relazione sul governo societario predisposta dalle società a controllo pubblico controllate dall'Ente contiene il programma di valutazione del rischio aziendale, ai sensi dell'art. 6 del D.lgs. n. 175/2016).

L'Organo di revisione prende atto che l'Ente non intende sottoscrivere aumenti di capitale, effettuare trasferimenti straordinari, aperture di credito, né rilasciare garanzie in favore delle proprie società partecipate.

Accantonamento a copertura di perdite

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente non ha effettuato l'accantonamento ai sensi dell'art. 21 commi 1 e 2 del D. lgs.175/2016 e ai sensi del comma 552 dell'art.1 della Legge 147/2013.

L'Ente ha provveduto, in data 29/11/2022, con proprio provvedimento motivato, all'analisi dell'assetto complessivo delle società in cui detiene partecipazioni, dirette o indirette, non rilevando alcuna partecipazione da dover dismettere ai sensi del D.lgs. n. 175/2016].

Garanzie rilasciate

L'ente non ha rilasciato garanzie a favore degli organismi partecipati.

Spese di funzionamento e gestione del personale (art. 19 D.lgs. 175/2016)

L'Ente non ha fissato obiettivi specifici sul complesso delle spese di funzionamento, comprese quelle per il personale, delle società a controllo pubblico.

PNRR

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente si è dotato di soluzioni organizzative idonee per la gestione, il monitoraggio e la rendicontazione dei fondi PNRR, anche mediante modifiche ai regolamenti interni.

L'Organo di revisione prende atto dei progetti finanziati dal PNRR in corso alla data di redazione del presente parere come di seguito riepilogati:

Intervento	Interventi attivati/da attivare	Missione	Componente	Linea d'intervento	Titolarità	Termine previsto	Importo	Fase di Attuazione	
	Interventi da attivare								
1.4.1	Interventi da attivare	1	1	"Esperienza del Cittadino nei servizi pubblici" Comuni Aprile 2022	Comune di Cantello	13/11/2023	41.657,00 €		
1.4.4	Interventi da attivare	1	1	"Estensione dell'utilizzo delle piattaforme nazionali di identità digitale - SPID CIE" Comuni Aprile 2022	Comune di Cantello	23/05/2024	14.000,00 €		
1.4.3		1	1	"SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE" APP IO	Comune di Cantello	10/04/2023	972,00 €		nota: intervento avviato
1.2	Interventi da attivare	1	1	"ABILITAZIONE AL CLOUD PER LE PA LOCALI COMUNI (LUGLIO 2022)"	Comune di Cantello	04/12/2024	77.897,00 €		

L'Organo di revisione prende atto che ad oggi per i seguenti progetti l'Ente non ha ricevuto le anticipazioni del 10% ai sensi dell'art. 9 del D.L. 152/2021.

L'Organo di revisione ha verificato che l'Ente ha predisposto appositi capitoli all'interno del PEG (ai sensi dell'art. 3, comma 3, DM 11 ottobre 2021) al fine di garantire l'individuazione delle entrate e delle uscite relative al finanziamento specifico, garantendo così il tracciamento dei vincoli di competenza e di cassa.

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'Organo di revisione a conclusione delle verifiche esposte nei punti precedenti considera:

a) Riguardo alle previsioni di parte corrente

1) Congrue le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:
- delle previsioni definitive 2024-2026;
- della modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato;
- di eventuali re-imputazioni di entrata;
- del bilancio delle aziende speciali, consorzi, istituzioni e società partecipate;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nel DUP;
- degli oneri indotti delle spese in conto capitale;
- degli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti;
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali;
- della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- della quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali;

b) Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, compreso la modalità di quantificazione e aggiornamento del fondo pluriennale vincolato e le re-imputazioni di entrata, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.
Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, il DUP, il piano triennale dei lavori pubblici e il crono programma dei SAL e degli obbiettivi del PNRR, ritenendo che la realizzazione degli interventi previsti sarà possibile a condizione che siano concretamente reperiti i rispettivi mezzi di finanziamento.

c) Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza, tenuto conto della media degli incassi degli ultimi 5 anni, e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge e agli accantonamenti al FCDE.

d) Riguardo agli accantonamenti

Congrui gli stanziamenti della missione 20 come evidenziata nell'apposita sezione.

e) Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'Organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dal termine ultimo per l'approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 1-*quinquies* dell'art. 9 del D.L. n. 113/2016, non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai

processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

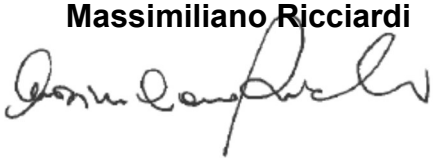
- del parere espresso sul DUP e sulla Nota di aggiornamento;
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente;
- della verifica effettuata sugli equilibri di competenza e di cassa.

L'Organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'Ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.lgs. n.118/2011 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;

ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2024-2026 e sui documenti allegati.

L'ORGANO DI REVISIONE
Massimiliano Ricciardi



COMUNE DI CANTELLO

BILANCIO DI PREVISIONE

ESERCIZIO 2024

Bruna Guida
17.01.2024
17:41:20
GMT+00:00

Firmato digitalmente da:
MALNATI GENZIANA
Firmato il 18/01/2024 11:19
Seriale Certificato: 1627131
Valido dal 18/07/2022 al 18/07/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - ENTRATE

Titolo Tipologia	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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsione di competenza	30.139,58	22.550,00	22.550,00	22.550,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsione di competenza	339.382,81	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	179.404,55	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		previsione di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsione di cassa	2.069.543,42	2.459.349,60		

1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.

2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione *(All a) Ris amm Pres)*. A seguito dell'approvazione del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. **In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.**

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - ENTRATE

Titolo Tipologia	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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Titolo 1	***Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***						
10101	Tipologia 101 Imposte, tasse e proventi assimilati	896.190,58	previsione di competenza previsione di cassa	1.609.452,00 2.002.566,42	1.593.700,00 1.437.000,00	1.582.700,00	1.582.700,00
10104	Tipologia 104 Compartecipazioni di tributi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	2.200,00 2.200,00	2.200,00 2.200,00	2.200,00	2.200,00
10301	Tipologia 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	192.683,93	previsione di competenza previsione di cassa	631.000,00 695.529,65	670.000,00 670.000,00	670.000,00	670.000,00
10302	Tipologia 302 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
10000	**Totale Titolo 1** **Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	1.088.874,51	previsione di competenza previsione di cassa	2.242.652,00 2.700.296,07	2.265.900,00 2.109.200,00	2.254.900,00	2.254.900,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - ENTRATE

Titolo Tipologia	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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Titolo 2	***Trasferimenti correnti***						
20101	Tipologia 101 Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	20.059,87	previsione di competenza previsione di cassa	603.494,00 515.003,17	427.500,00 427.500,00	427.500,00	427.500,00
20102	Tipologia 102 Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103 Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104 Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105 Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
20000	**Totale Titolo 2 Trasferimenti correnti**	20.059,87	previsione di competenza previsione di cassa	603.494,00 515.003,17	427.500,00 427.500,00	427.500,00	427.500,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - ENTRATE

Titolo Tipologia	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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Titolo 3	***Entrate extratributarie***						
30100	Tipologia 100 Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	56.193,72	previsione di competenza previsione di cassa	461.223,00 544.615,17	466.670,00 468.091,02	464.670,00	464.670,00
30200	Tipologia 200 Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	73.257,21	previsione di competenza previsione di cassa	250.500,00 82.411,19	185.500,00 125.500,00	185.500,00	185.500,00
30300	Tipologia 300 Interessi attivi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	20,00 20,00	20,00 20,00	20,00	20,00
30400	Tipologia 400 Altre entrate da redditi da capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 350,00	0,00 0,00	0,00	0,00
30500	Tipologia 500 Rimborsi e altre entrate correnti	197.652,81	previsione di competenza previsione di cassa	273.461,00 284.286,31	284.575,00 333.207,58	250.675,00	250.675,00
30000	**Totale Titolo 3 Entrate extratributarie**	327.103,74	previsione di competenza previsione di cassa	985.204,00 911.682,67	936.765,00 926.818,60	900.865,00	900.865,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - ENTRATE

Titolo Tipologia	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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Titolo 4	***Entrate in conto capitale***						
40100	Tipologia 100 Tributi in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200 Contributi agli investimenti	254.297,10	previsione di competenza previsione di cassa	730.000,00 1.196.920,28	677.000,00 876.297,10	665.000,00	665.000,00
40300	Tipologia 300 Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400 Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	6.855,00 46.907,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40500	Tipologia 500 Altre entrate in conto capitale	6.723,52	previsione di competenza previsione di cassa	144.645,00 139.983,00	135.000,00 135.000,00	135.000,00	135.000,00
40000	**Totale Titolo 4 Entrate in conto capitale**	261.020,62	previsione di competenza previsione di cassa	881.500,00 1.383.810,28	812.000,00 1.011.297,10	800.000,00	800.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - ENTRATE

Titolo Tipologia	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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Titolo 5	***Entrate da riduzione di attività finanziarie***						
50100	Tipologia 100 Alienazione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200 Riscossione crediti di breve termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300 Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400 Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	190.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50000	**Totale Titolo 5** **Entrate da riduzione di attività finanziarie**	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	190.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - ENTRATE

Titolo Tipologia	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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Titolo 6	***Accensione Prestiti***						
60100	Tipologia 100 Emissione di titoli obbligazionari	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200 Accensione prestiti a breve termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300 Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	9.811,69	previsione di competenza previsione di cassa	190.000,00 9.811,69	0,00 9.811,69	0,00	0,00
60400	Tipologia 400 Altre forme di indebitamento	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000	**Totale Titolo 6 Accensione Prestiti**	9.811,69	previsione di competenza previsione di cassa	190.000,00 9.811,69	0,00 9.811,69	0,00	0,00

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - ENTRATE

Titolo Tipologia	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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Titolo 7	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***						
70100	Tipologia 100 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	200.000,00 200.000,00	200.000,00 200.000,00	200.000,00	200.000,00
70000	**Totale Titolo 7** **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	200.000,00 200.000,00	200.000,00 200.000,00	200.000,00	200.000,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - ENTRATE

Titolo Tipologia	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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Titolo 9	***Entrate per conto terzi e partite di giro***						
90100	Tipologia 100 Entrate per partite di giro	107.144,21	previsione di competenza previsione di cassa	521.000,00 641.000,00	521.000,00 521.000,00	521.000,00	521.000,00
90200	Tipologia 200 Entrate per conto terzi	589,41	previsione di competenza previsione di cassa	46.000,00 21.000,00	21.000,00 21.000,00	21.000,00	21.000,00
90000	**Totale Titolo 9** **Entrate per conto terzi e partite di giro**	107.733,62	previsione di competenza previsione di cassa	567.000,00 662.000,00	542.000,00 542.000,00	542.000,00	542.000,00
	Totale Titoli	1.814.604,05	previsione di competenza previsione di cassa	5.859.850,00 6.382.603,88	5.184.165,00 5.226.627,39	5.125.265,00	5.125.265,00
	Totale Generale delle Entrate	1.814.604,05	previsione di competenza previsione di cassa	6.408.776,94 8.452.147,30	5.206.715,00 7.685.976,99	5.147.815,00	5.147.815,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti (1)		previsione di competenza	30.139,58	22.550,00	22.550,00	22.550,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale (1)		previsione di competenza	339.382,81	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	179.404,55	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		previsione di competenza	0,00	0,00		
	- di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2024		previsione di cassa	2.069.543,42	2.459.349,60		
10000 Titolo1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.088.874,51	previsione di competenza previsione di cassa	2.242.652,00 2.700.296,07	2.265.900,00 2.109.200,00	2.254.900,00	2.254.900,00
20000 Titolo2	Trasferimenti correnti	20.059,87	previsione di competenza previsione di cassa	603.494,00 515.003,17	427.500,00 427.500,00	427.500,00	427.500,00
30000 Titolo3	Entrate extratributarie	327.103,74	previsione di competenza previsione di cassa	985.204,00 911.682,67	936.765,00 926.818,60	900.865,00	900.865,00
40000 Titolo4	Entrate in conto capitale	261.020,62	previsione di competenza previsione di cassa	881.500,00 1.383.810,28	812.000,00 1.011.297,10	800.000,00	800.000,00
50000 Titolo5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	190.000,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000 Titolo6	Accensione Prestiti	9.811,69	previsione di competenza previsione di cassa	190.000,00 9.811,69	0,00 9.811,69	0,00	0,00
70000 Titolo7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	200.000,00 200.000,00	200.000,00 200.000,00	200.000,00	200.000,00
90000 Titolo9	Entrate per conto terzi e partite di giro	107.733,62	previsione di competenza previsione di cassa	567.000,00 662.000,00	542.000,00 542.000,00	542.000,00	542.000,00
	Totale Titoli	1.814.604,05	previsione di competenza previsione di cassa	5.859.850,00 6.382.603,88	5.184.165,00 5.226.627,39	5.125.265,00	5.125.265,00
	Totale Generale delle Entrate	1.814.604,05	previsione di competenza previsione di cassa	6.408.776,94 8.452.147,30	5.206.715,00 7.685.976,99	5.147.815,00	5.147.815,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 - RIEPILOGO GENERALE DELLE ENTRATE PER TITOLI

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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026

1) Se il bilancio di previsione è predisposto prima del 31 dicembre dell'esercizio precedente, indicare la stima degli impegni al 31 dicembre dell'anno in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sia assunti nell'esercizio in corso che negli esercizi precedenti) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo.
2) Indicare l'importo dell'utilizzo della parte vincolata del risultato di amministrazione determinato nell'Allegato a) Risultato presunto di amministrazione *(All a) Ris amm Pres).* A seguito dell'approvazione del del rendiconto è possibile utilizzare la quota libera del risultato di amministrazione. **In attuazione di quanto previsto dall'art. 187, comma 3, del TUEL e dell'art. 42, comma 8, del DLgs 118/2011, 8. le quote del risultato di amministrazione presunto dell'esercizio precedente costituite da accantonamenti risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o derivanti da fondi vincolati possono essere applicate al primo esercizio del bilancio di previsione per il finanziamento delle finalità cui sono destinate.**

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/2 al D.Lgs 118/2011

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI - ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE - ESERCIZIO 2024

PREVISIONI DI COMPETENZA

Titolo Tipologia Categoria	Denominazione	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
Titolo 1	***Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa***						
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	1.593.700,00	0,00	1.582.700,00	0,00	1.582.700,00	0,00
1010106	Imposta municipale propria	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00
1010108	Imposta comunale sugli immobili (ICI)	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00
1010116	Addizionale comunale IRPEF	195.000,00	0,00	195.000,00	0,00	195.000,00	0,00
1010139	Imposta sulle assicurazioni RC auto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010140	Imposta di iscrizione al pubblico registro automobilistico (PRA)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010141	Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010149	Tasse sulle concessioni comunali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010150	Tassa di circolazione dei veicoli a motore (tassa automobilistica)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	586.700,00	0,00	586.700,00	0,00	586.700,00	0,00
1010152	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010154	Imposta municipale secondaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010160	Tributo per l'esercizio delle funzioni di tutela, protezione e igiene dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010164	Diritti mattatoi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010165	Diritti degli Enti provinciali turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010168	Addizionale regionale sui canoni per le utenze di acque pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010170	Proventi dei Casinò	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010176	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010195	Altre ritenute n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010196	Altre entrate su lotto, lotterie e altre attività di gioco n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010197	Altre accise n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010198	Altre imposte sostitutive n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010199	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00
1010403	Compartecipazione al bollo auto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010404	Compartecipazione al gasolio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010405	Compartecipazione IVA ai Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010406	Compartecipazione IRPEF ai Comuni	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00	2.200,00	0,00
1010407	Compartecipazione IRPEF alle Province	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010408	Tributo provinciale deposito in discarica dei rifiuti solidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010409	Compartecipazioni accise benzina e gasolio destinate ad alimentare il Fondo Nazionale Trasporti di cui all'art.16 bis del DL 95/2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1010498	Altre compartecipazioni alle province n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI - ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE - ESERCIZIO 2024

PREVISIONI DI COMPETENZA

Titolo Tipologia Categoria	Denominazione	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
1010499	Altre compartecipazioni a comuni n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	670.000,00	0,00	670.000,00	0,00	670.000,00	0,00
1030101	Fondi perequativi dallo Stato	670.000,00	0,00	670.000,00	0,00	670.000,00	0,00
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1030201	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	***Totale Titolo 1***	2.265.900,00	0,00	2.254.900,00	0,00	2.254.900,00	0,00

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI - ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE - ESERCIZIO 2024

PREVISIONI DI COMPETENZA

Titolo Tipologia Categoria	Denominazione	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
Titolo 2	***Trasferimenti correnti***						
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	427.500,00	0,00	427.500,00	0,00	427.500,00	0,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	416.500,00	0,00	416.500,00	0,00	416.500,00	0,00
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00	11.000,00	0,00
2010103	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010104	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010201	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010301	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010401	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010501	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2010502	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	***Totale Titolo 2***	427.500,00	0,00	427.500,00	0,00	427.500,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/2 al D.Lgs 118/2011

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI - ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE - ESERCIZIO 2024

PREVISIONI DI COMPETENZA

Titolo Tipologia Categoria	Denominazione	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
Titolo 3	***Entrate extratributarie***						
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	466.670,00	0,00	464.670,00	0,00	464.670,00	0,00
3010100	Vendita di beni	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	118.600,00	0,00	116.600,00	0,00	116.600,00	0,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	346.070,00	0,00	346.070,00	0,00	346.070,00	0,00
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti**	185.500,00	180.000,00	185.500,00	180.000,00	185.500,00	180.000,00
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	182.500,00	180.000,00	182.500,00	180.000,00	182.500,00	180.000,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
3020400	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	20,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00
3030100	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030200	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3030300	Altri interessi attivi	20,00	0,00	20,00	0,00	20,00	0,00
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040100	Rendimenti da fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040200	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3040300	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3049900	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	284.575,00	0,00	250.675,00	0,00	250.675,00	0,00
3050100	Indennizzi di assicurazione	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00
3050200	Rimborsi in entrata	200.075,00	0,00	166.175,00	0,00	166.175,00	0,00
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	81.500,00	0,00	81.500,00	0,00	81.500,00	0,00
3000000	***Totale Titolo 3***	936.765,00	180.000,00	900.865,00	180.000,00	900.865,00	180.000,00

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI - ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE - ESERCIZIO 2024

PREVISIONI DI COMPETENZA

Titolo Tipologia Categoria	Denominazione	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
Titolo 4	*Entrate in conto capitale*						
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4010100	Imposte da sanatorie e condoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4010200	Altre imposte in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	677.000,00	0,00	665.000,00	0,00	665.000,00	0,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	665.000,00	0,00	665.000,00	0,00	665.000,00	0,00
4020200	Contributi agli investimenti da Famiglie	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020400	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020500	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4020600	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030100	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030200	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030300	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030400	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030500	Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030600	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030700	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030800	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4030900	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031000	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031100	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031200	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031300	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4031400	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/2 al D.Lgs 118/2011

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI - ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE - ESERCIZIO 2024

PREVISIONI DI COMPETENZA

Titolo Tipologia Categoria	Denominazione	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040100	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040300	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	135.000,00	0,00	135.000,00	0,00	135.000,00	0,00
4050100	Permessi di costruire	135.000,00	0,00	135.000,00	0,00	135.000,00	0,00
4050200	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4000000	***Totale Titolo 4***	812.000,00	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	0,00

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI - ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE - ESERCIZIO 2024

PREVISIONI DI COMPETENZA

Titolo Tipologia Categoria	Denominazione	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
Titolo 5	***Entrate da riduzione di attività finanziarie***						
5010000	**Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5010100	Alienazione di partecipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5010200	Alienazione di quote di fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5010300	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5010400	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	**Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020100	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020200	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020300	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020400	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020500	Riscossione crediti di breve termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020600	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020700	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020800	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5020900	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5021000	Riscossione crediti di breve termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	**Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030100	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030200	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030300	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030400	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030500	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030600	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amministrazione Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030700	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5030800	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/2 al D.Lgs 118/2011

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI - ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE - ESERCIZIO 2024

PREVISIONI DI COMPETENZA

Titolo Tipologia Categoria	Denominazione	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
5030900	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031000	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031100	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031200	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031300	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031400	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5031500	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	**Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040100	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040200	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040300	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040400	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040500	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Unione Europea e Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040600	Prelievi dai conti di tesoreria statale diversi dalla Tesoreria Unica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040700	Prelievi da depositi bancari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5040800	Entrate da derivati di ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	***Totale Titolo 5***	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI - ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE - ESERCIZIO 2024

PREVISIONI DI COMPETENZA

Titolo Tipologia Categoria	Denominazione	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
Titolo 6	***Accensione Prestiti***						
6010000	**Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6010200	Emissioni titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6020000	**Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6020100	Finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6020200	Anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030000	**Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030100	Finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030200	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6030300	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6040000	**Tipologia 400: Altre forme di indebitamento**	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6040200	Accensione Prestiti - Leasing finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6040300	Accensione Prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6040400	Accensione Prestiti - Derivati	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6000000	***Totale Titolo 6***	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/2 al D.Lgs 118/2011

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI - ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE - ESERCIZIO 2024

PREVISIONI DI COMPETENZA

Titolo Tipologia Categoria	Denominazione	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
Titolo 7	***Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***						
7010000	**Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
7010100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00
7000000	***Totale Titolo 7***	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	200.000,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/2 al D.Lgs 118/2011

ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI - ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE - ESERCIZIO 2024

PREVISIONI DI COMPETENZA

Titolo Tipologia Categoria	Denominazione	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
Titolo 9	***Entrate per conto terzi e partite di giro***						
9010000	**Tipologia 100: Entrate per partite di giro**	521.000,00	0,00	521.000,00	0,00	521.000,00	0,00
9010100	Altre ritenute	276.500,00	0,00	276.500,00	0,00	276.500,00	0,00
9010200	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	215.000,00	0,00	215.000,00	0,00	215.000,00	0,00
9010300	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00	25.000,00	0,00
9019900	Altre entrate per partite di giro	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00	4.500,00	0,00
9020000	**Tipologia 200: Entrate per conto terzi**	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00	21.000,00	0,00
9020100	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020200	Trasferimenti da Amministrazioni pubbliche per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020300	Trasferimenti da altri settori per operazioni conto terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9020400	Depositi di/presso terzi	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00
9020500	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00
9029900	Altre entrate per conto terzi	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00
9000000	***Totale Titolo 9***	542.000,00	0,00	542.000,00	0,00	542.000,00	0,00
	Totale Titoli	5.184.165,00	180.000,00	5.125.265,00	180.000,00	5.125.265,00	180.000,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 01	***Servizi istituzionali, generali e di gestione***						
0101 Programma 01	**Organi istituzionali**						
Titolo 1	Spese correnti	6.614,29	previsione di competenza	64.371,00	72.200,00	72.200,00	72.200,00
			*di cui già impegnato**		*(40.306,88)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	64.245,50	70.200,00		
Totale Programma 01	**Organi istituzionali**	6.614,29	previsione di competenza	64.371,00	72.200,00	72.200,00	72.200,00
			*di cui già impegnato**		*(40.306,88)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	64.245,50	70.200,00		
0102 Programma 02	**Segreteria generale**						
Titolo 1	Spese correnti	12.785,03	previsione di competenza	102.400,00	121.650,00	121.650,00	121.650,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	116.430,00	121.650,00		
Totale Programma 02	**Segreteria generale**	12.785,03	previsione di competenza	102.400,00	121.650,00	121.650,00	121.650,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	116.430,00	121.650,00		
0103 Programma 03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**						
Titolo 1	Spese correnti	36.257,85	previsione di competenza	91.660,00	92.750,00	93.750,00	94.750,00
			*di cui già impegnato**		*(14.870,00)*	*(10.370,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	105.115,95	98.750,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	190.000,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Totale Programma 03	**Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato**	36.257,85	previsione di competenza	281.660,00	92.750,00	93.750,00	94.750,00
			*di cui già impegnato**		*(14.870,00)*	*(10.370,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	105.115,95	98.750,00		
0104 Programma 04	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**						
Titolo 1	Spese correnti	12.264,79	previsione di competenza	102.300,00	96.800,00	96.800,00	96.800,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	100.964,42	96.300,00		
Totale Programma 04	**Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali**	12.264,79	previsione di competenza	102.300,00	96.800,00	96.800,00	96.800,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	100.964,42	96.300,00		
0105 Programma 05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**						
Titolo 1	Spese correnti	12.400,31	previsione di competenza	29.683,00	22.500,00	28.500,00	34.500,00
			*di cui già impegnato**		*(1.873,92)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	45.021,17	23.300,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	81.237,72	previsione di competenza	384.093,69	92.000,00	120.500,00	120.500,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	474.621,07	158.778,81		
Totale Programma 05	**Gestione dei beni demaniali e patrimoniali**	93.638,03	previsione di competenza	413.776,69	114.500,00	149.000,00	155.000,00
			*di cui già impegnato**		*(1.873,92)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	519.642,24	182.078,81		
0106 Programma 06	**Ufficio tecnico**						
Titolo 1	Spese correnti	69.275,95	previsione di competenza	126.575,00	145.550,00	145.550,00	145.550,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	183.766,82	146.617,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Titolo 2	Spese in conto capitale	13.512,72	previsione di competenza	10.000,00	20.000,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	13.616,08	13.512,72		
Totale Programma 06	**Ufficio tecnico**	82.788,67	previsione di competenza	136.575,00	165.550,00	145.550,00	145.550,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	197.382,90	160.129,72		
0107 Programma 07	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**						
Titolo 1	Spese correnti	16.828,52	previsione di competenza	89.685,00	94.450,00	83.950,00	83.950,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	126.976,23	92.750,00		
Totale Programma 07	**Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile**	16.828,52	previsione di competenza	89.685,00	94.450,00	83.950,00	83.950,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	126.976,23	92.750,00		
0108 Programma 08	**Statistica e sistemi informativi**						
Titolo 1	Spese correnti	76.528,09	previsione di competenza	174.330,00	44.000,00	46.500,00	48.500,00
			*di cui già impegnato**		*(9.023,93)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	42.745,77	111.339,73		
Titolo 2	Spese in conto capitale	671,00	previsione di competenza	8.500,00	6.000,00	10.000,00	10.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	165.000,00	6.000,00		
Totale Programma 08	**Statistica e sistemi informativi**	77.199,09	previsione di competenza	182.830,00	50.000,00	56.500,00	58.500,00
			*di cui già impegnato**		*(9.023,93)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	207.745,77	117.339,73		
0109 Programma 09	**Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**						

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Totale Programma 09	**Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0110 Programma 10	**Risorse umane**						
Titolo 1	Spese correnti	55.310,14	previsione di competenza	188.961,58	185.550,00	185.550,00	185.550,00
			*di cui già impegnato**		*(6.105,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(21.100,00)*	*(21.100,00)*	*(21.100,00)*	*(21.100,00)*
			previsione di cassa	190.780,62	161.550,00		
Totale Programma 10	**Risorse umane**	55.310,14	previsione di competenza	188.961,58	185.550,00	185.550,00	185.550,00
			*di cui già impegnato**		*(6.105,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(21.100,00)*	*(21.100,00)*	*(21.100,00)*	*(21.100,00)*
			previsione di cassa	190.780,62	161.550,00		
0111 Programma 11	**Altri servizi generali**						
Titolo 1	Spese correnti	38.016,99	previsione di competenza	140.343,00	117.550,00	127.340,00	131.300,00
			*di cui già impegnato**		*(13.809,90)*	*(2.440,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(1.450,00)*	*(1.450,00)*	*(1.450,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	167.275,44	122.659,80		
Totale Programma 11	**Altri servizi generali**	38.016,99	previsione di competenza	140.343,00	117.550,00	127.340,00	131.300,00
			*di cui già impegnato**		*(13.809,90)*	*(2.440,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(1.450,00)*	*(1.450,00)*	*(1.450,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	167.275,44	122.659,80		
0112 Programma 12	**Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)**						
Totale Programma 12	**Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 01	**Servizi istituzionali, generali e di gestione**	431.703,40	previsione di competenza	1.702.902,27	1.111.000,00	1.132.290,00	1.145.250,00
			*di cui già impegnato**		*(85.989,63)*	*(12.810,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(22.550,00)*	*(22.550,00)*	*(22.550,00)*	*(21.100,00)*
			previsione di cassa	1.796.559,07	1.223.408,06		

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 02	*Giustizia*						
0201 Programma 01	Uffici giudiziari						
Totale Programma 01	Uffici giudiziari	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0202 Programma 02	Casa circondariale e altri servizi						
Totale Programma 02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0203 Programma 03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)						
Totale Programma 03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 03	*Ordine pubblico e sicurezza*						
0301 Programma 01	**Polizia locale e amministrativa**						
Titolo 1	Spese correnti	47.010,00	previsione di competenza	227.930,00	183.500,00	183.500,00	183.500,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	143.798,53	194.770,25		
Titolo 2	Spese in conto capitale	81.075,78	previsione di competenza	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	707.913,55	81.075,78		
Totale Programma 01	**Polizia locale e amministrativa**	128.085,78	previsione di competenza	232.930,00	188.500,00	188.500,00	188.500,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	851.712,08	275.846,03		
0302 Programma 02	**Sistema integrato di sicurezza urbana**						
Titolo 1	Spese correnti	180,00	previsione di competenza	1.610,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
			*di cui già impegnato**		*(610,00)*	*(610,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.610,00	1.650,00		
Totale Programma 02	**Sistema integrato di sicurezza urbana**	180,00	previsione di competenza	1.610,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
			*di cui già impegnato**		*(610,00)*	*(610,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.610,00	1.650,00		
0303 Programma 03	**Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)**						
Totale Programma 03	**Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Totale Missione 03	**Ordine pubblico e sicurezza**	128.265,78	previsione di competenza	234.540,00	190.150,00	190.150,00	190.150,00
			*di cui già impegnato**		*(610,00)*	*(610,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	853.322,08	277.496,03		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 04	***Istruzione e diritto allo studio***						
0401 Programma 01	**Istruzione prescolastica**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
			*di cui già impegnato**		*(23.000,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	23.000,00	23.000,00		
Totale Programma 01	**Istruzione prescolastica**	0,00	previsione di competenza	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
			*di cui già impegnato**		*(23.000,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	23.000,00	23.000,00		
0402 Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**						
Titolo 1	Spese correnti	46.532,08	previsione di competenza	152.200,00	141.200,00	150.200,00	153.200,00
			*di cui già impegnato**		*(24.132,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	192.952,92	160.918,50		
Titolo 2	Spese in conto capitale	100.504,89	previsione di competenza	85.000,00	55.000,00	75.000,00	75.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	227.867,35	130.000,00		
Totale Programma 02	**Altri ordini di istruzione non universitaria**	147.036,97	previsione di competenza	237.200,00	196.200,00	225.200,00	228.200,00
			*di cui già impegnato**		*(24.132,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	420.820,27	290.918,50		
0403 Programma 03	**Edilizia scolastica (solo per le Regioni)**						
Totale Programma 03	**Edilizia scolastica (solo per le Regioni)**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0404 Programma 04	**Istruzione universitaria**						

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Totale Programma 04	**Istruzione universitaria**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0405 Programma 05	**Istruzione tecnica superiore**						
Totale Programma 05	**Istruzione tecnica superiore**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0406 Programma 06	**Servizi ausiliari all'istruzione**						
Titolo 1	Spese correnti	35.694,52	previsione di competenza	118.850,00	83.600,00	51.500,00	51.500,00
			*di cui già impegnato**		*(35.181,65)*	*(8.000,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	156.562,07	100.313,61		
Totale Programma 06	**Servizi ausiliari all'istruzione**	35.694,52	previsione di competenza	118.850,00	83.600,00	51.500,00	51.500,00
			*di cui già impegnato**		*(35.181,65)*	*(8.000,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	156.562,07	100.313,61		
0407 Programma 07	**Diritto allo studio**						
Totale Programma 07	**Diritto allo studio**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0408 Programma 08	**Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)**						
Totale Programma 08	**Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 04	**Istruzione e diritto allo studio**	182.731,49	previsione di competenza	379.050,00	302.800,00	299.700,00	302.700,00
			*di cui già impegnato**		*(82.313,65)*	*(8.000,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	600.382,34	414.232,11		

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 05	*Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali*						
0501 Programma 01	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**						
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	2.000,00	2.000,00		
Totale Programma 01	**Valorizzazione dei beni di interesse storico**	0,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	2.000,00	2.000,00		
0502 Programma 02	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**						
Titolo 1	Spese correnti	36.275,74	previsione di competenza	128.847,00	109.490,00	107.900,00	109.900,00
			*di cui già impegnato**		*(21.542,79)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	155.054,08	123.064,61		
Titolo 2	Spese in conto capitale	4.232,08	previsione di competenza	5.000,00	8.500,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	10.000,00		
Totale Programma 02	**Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale**	40.507,82	previsione di competenza	133.847,00	117.990,00	107.900,00	109.900,00
			*di cui già impegnato**		*(21.542,79)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	155.054,08	133.064,61		
0503 Programma 03	**Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attivita' culturali (solo per le Regioni)**						
Totale Programma 03	**Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attivita' culturali (solo per le Regioni)**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Totale Missione 05	**Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali**	40.507,82	previsione di competenza	135.847,00	119.990,00	109.900,00	111.900,00
			*di cui già impegnato**		*(21.542,79)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	157.054,08	135.064,61		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 06	***Politiche giovanili, sport e tempo libero***						
0601 Programma 01	**Sport e tempo libero**						
Titolo 1	Spese correnti	26.784,27	previsione di competenza	22.613,00	20.000,00	19.000,00	19.000,00
			*di cui già impegnato**		*(3.568,50)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	41.125,07	45.500,02		
Titolo 2	Spese in conto capitale	5.718,80	previsione di competenza	0,00	38.000,00	23.000,00	23.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	149.319,10	43.718,80		
Totale Programma 01	**Sport e tempo libero**	32.503,07	previsione di competenza	22.613,00	58.000,00	42.000,00	42.000,00
			*di cui già impegnato**		*(3.568,50)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	190.444,17	89.218,82		
0602 Programma 02	**Giovani**						
Totale Programma 02	**Giovani**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0603 Programma 03	**Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)**						
Totale Programma 03	**Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 06	**Politiche giovanili, sport e tempo libero**	32.503,07	previsione di competenza	22.613,00	58.000,00	42.000,00	42.000,00
			*di cui già impegnato**		*(3.568,50)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	190.444,17	89.218,82		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 07	*Turismo*						
0701 Programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo						
Totale Programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0702 Programma 02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)						
Totale Programma 02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 07	Turismo	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 08	*Assetto del territorio ed edilizia abitativa*						
0801 Programma 01	**Urbanistica e assetto del territorio**						
Titolo 1	Spese correnti	22.204,86	previsione di competenza	14.863,00	17.400,00	17.400,00	17.400,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	38.336,54	21.063,66		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	5.368,99	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	24.291,52	0,00		
Totale Programma 01	**Urbanistica e assetto del territorio**	22.204,86	previsione di competenza	20.231,99	17.400,00	17.400,00	17.400,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	62.628,06	21.063,66		
0802 Programma 02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**						
Titolo 1	Spese correnti	8.000,00	previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	8.000,00	4.000,00		
Totale Programma 02	**Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare**	8.000,00	previsione di competenza	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	8.000,00	4.000,00		
0803 Programma 03	**Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)**						
Totale Programma 03	**Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Totale Missione 08	**Assetto del territorio ed edilizia abitativa**	30.204,86	previsione di competenza	24.231,99	21.400,00	21.400,00	21.400,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	70.628,06	25.063,66		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 09	***Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***						
0901 Programma 01	**Difesa del suolo**						
Totale Programma 01	**Difesa del suolo**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0902 Programma 02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**						
Titolo 1	Spese correnti	12.163,60	previsione di competenza	47.300,00	49.000,00	34.000,00	34.000,00
			*di cui già impegnato**		*(800,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	65.163,87	57.000,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	387.341,33	previsione di competenza	467.855,33	208.500,00	208.500,00	208.500,00
			*di cui già impegnato**		*(200.000,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	578.624,50	464.000,00		
Totale Programma 02	**Tutela, valorizzazione e recupero ambientale**	399.504,93	previsione di competenza	515.155,33	257.500,00	242.500,00	242.500,00
			*di cui già impegnato**		*(200.800,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	643.788,37	521.000,00		
0903 Programma 03	**Rifiuti**						
Titolo 1	Spese correnti	152.553,53	previsione di competenza	495.500,00	495.500,00	495.500,00	495.500,00
			*di cui già impegnato**		*(3.660,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	664.605,32	606.221,37		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	10.000,00	2.000,00	2.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	5.726,37	10.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Totale Programma 03	**Rifiuti**	152.553,53	previsione di competenza	495.500,00	505.500,00	497.500,00	497.500,00
			*di cui già impegnato**		*(3.660,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	670.331,69	616.221,37		
0904 Programma 04	**Servizio idrico integrato**						
Titolo 1	Spese correnti	2.894,07	previsione di competenza	4.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			*di cui già impegnato**		*(2.000,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	5.415,20	3.000,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	6.722,99	previsione di competenza	5.000,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	8.301,34	6.722,99		
Totale Programma 04	**Servizio idrico integrato**	9.617,06	previsione di competenza	9.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
			*di cui già impegnato**		*(2.000,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	13.716,54	9.722,99		
0905 Programma 05	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**						
Titolo 1	Spese correnti	2.379,00	previsione di competenza	7.900,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	6.000,00		
Totale Programma 05	**Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione**	2.379,00	previsione di competenza	7.900,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	6.000,00		
0906 Programma 06	**Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**						
Totale Programma 06	**Tutela e valorizzazione delle risorse idriche**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
0907 Programma 07	**Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni**						
Totale Programma 07	**Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0908 Programma 08	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**						
Totale Programma 08	**Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0909 Programma 09	**Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)**						
Totale Programma 09	**Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 09	**Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente**	564.054,52	previsione di competenza	1.027.555,33	772.000,00	749.000,00	749.000,00
			*di cui già impegnato**		*(206.460,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.327.836,60	1.152.944,36		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 10	*Trasporti e diritto alla mobilità*						
1001 Programma 01	Trasporto ferroviario						
Totale Programma 01	Trasporto ferroviario	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1002 Programma 02	Trasporto pubblico locale						
Totale Programma 02	Trasporto pubblico locale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1003 Programma 03	Trasporto per vie d'acqua						
Totale Programma 03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1004 Programma 04	Altre modalità di trasporto						
Totale Programma 04	Altre modalità di trasporto	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1005 Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali						
Titolo 1	Spese correnti	194.709,30	previsione di competenza	258.868,56	399.475,00	399.475,00	410.265,00
			*di cui già impegnato**		*(207.822,40)*	*(161.000,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	536.622,72	427.308,08		
Titolo 2	Spese in conto capitale	219.405,21	previsione di competenza	330.190,72	98.000,00	120.000,00	120.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	642.723,06	292.172,63		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Totale Programma 05	**Viabilità e infrastrutture stradali**	414.114,51	previsione di competenza	589.059,28	497.475,00	519.475,00	530.265,00
			*di cui già impegnato**		*(207.822,40)*	*(161.000,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.179.345,78	719.480,71		
1006 Programma 06	**Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilita' (solo per le Regioni)**						
Totale Programma 06	**Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilita' (solo per le Regioni)**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 10	**Trasporti e diritto alla mobilità**	414.114,51	previsione di competenza	589.059,28	497.475,00	519.475,00	530.265,00
			*di cui già impegnato**		*(207.822,40)*	*(161.000,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.179.345,78	719.480,71		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 11	***Soccorso civile***						
1101 Programma 01	**Sistema di protezione civile**						
Titolo 1	Spese correnti	6.966,10	previsione di competenza	28.026,28	12.000,00	12.000,00	12.000,00
			*di cui già impegnato**		*(615,29)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	19.644,96	15.288,72		
Titolo 2	Spese in conto capitale	50.915,00	previsione di competenza	50.950,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	42.006,59	50.915,00		
Totale Programma 01	**Sistema di protezione civile**	57.881,10	previsione di competenza	78.976,28	12.000,00	12.000,00	12.000,00
			*di cui già impegnato**		*(615,29)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	61.651,55	66.203,72		
1102 Programma 02	**Interventi a seguito di calamità naturali**						
Totale Programma 02	**Interventi a seguito di calamità naturali**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1103 Programma 03	**Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)**						
Totale Programma 03	**Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 11	**Soccorso civile**	57.881,10	previsione di competenza	78.976,28	12.000,00	12.000,00	12.000,00
			*di cui già impegnato**		*(615,29)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	61.651,55	66.203,72		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 12	***Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***						
1201 Programma 01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**						
Titolo 1	Spese correnti	14.925,10	previsione di competenza	95.200,00	126.800,00	127.000,00	127.000,00
			*di cui già impegnato**		*(51.072,90)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	37.900,00	135.000,00		
Totale Programma 01	**Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido**	14.925,10	previsione di competenza	95.200,00	126.800,00	127.000,00	127.000,00
			*di cui già impegnato**		*(51.072,90)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	37.900,00	135.000,00		
1202 Programma 02	**Interventi per la disabilità**						
Titolo 1	Spese correnti	62.115,51	previsione di competenza	200.700,00	241.000,00	241.000,00	241.000,00
			*di cui già impegnato**		*(87.097,45)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	205.909,17	266.000,00		
Totale Programma 02	**Interventi per la disabilità**	62.115,51	previsione di competenza	200.700,00	241.000,00	241.000,00	241.000,00
			*di cui già impegnato**		*(87.097,45)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	205.909,17	266.000,00		
1203 Programma 03	**Interventi per gli anziani**						
Titolo 1	Spese correnti	17.721,73	previsione di competenza	58.650,00	66.650,00	67.650,00	67.650,00
			*di cui già impegnato**		*(40.830,32)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	71.738,10	76.650,00		
Totale Programma 03	**Interventi per gli anziani**	17.721,73	previsione di competenza	58.650,00	66.650,00	67.650,00	67.650,00
			*di cui già impegnato**		*(40.830,32)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	71.738,10	76.650,00		
1204 Programma 04	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**						

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Titolo 1	Spese correnti	39.955,57	previsione di competenza	48.900,00	57.500,00	57.500,00	57.500,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	162.450,05	96.091,84		
Totale Programma 04	**Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale**	39.955,57	previsione di competenza	48.900,00	57.500,00	57.500,00	57.500,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	162.450,05	96.091,84		
1205 Programma 05	**Interventi per le famiglie**						
Titolo 1	Spese correnti	11.265,73	previsione di competenza	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
			*di cui già impegnato**		*(3.693,32)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	48.211,77	18.674,65		
Totale Programma 05	**Interventi per le famiglie**	11.265,73	previsione di competenza	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
			*di cui già impegnato**		*(3.693,32)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	48.211,77	18.674,65		
1206 Programma 06	**Interventi per il diritto alla casa**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	500,00	0,00	2.000,00	2.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	500,00	0,00		
Totale Programma 06	**Interventi per il diritto alla casa**	0,00	previsione di competenza	500,00	0,00	2.000,00	2.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	500,00	0,00		
1207 Programma 07	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**						
Titolo 1	Spese correnti	15.188,72	previsione di competenza	50.495,00	50.300,00	50.300,00	50.300,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	31.610,90	50.300,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Totale Programma 07	**Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali**	15.188,72	previsione di competenza	50.495,00	50.300,00	50.300,00	50.300,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	31.610,90	50.300,00		
1208 Programma 08	**Cooperazione e associazionismo**						
Totale Programma 08	**Cooperazione e associazionismo**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1209 Programma 09	**Servizio necroscopico e cimiteriale**						
Titolo 1	Spese correnti	29.254,43	previsione di competenza	40.808,00	38.900,00	38.600,00	38.600,00
			*di cui già impegnato**		*(500,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	65.171,97	56.900,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	53.184,43	previsione di competenza	91.983,79	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	143.338,31	55.184,43		
Totale Programma 09	**Servizio necroscopico e cimiteriale**	82.438,86	previsione di competenza	132.791,79	40.900,00	40.600,00	40.600,00
			*di cui già impegnato**		*(500,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	208.510,28	112.084,43		
1210 Programma 10	**Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)**						
Totale Programma 10	**Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 12	**Diritti sociali, politiche sociali e famiglia**	243.611,22	previsione di competenza	596.736,79	592.650,00	595.550,00	595.550,00
			*di cui già impegnato**		*(183.193,99)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	766.830,27	754.800,92		

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 13	*Tutela della salute*						
1301 Programma 01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA						
Totale Programma 01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1302 Programma 02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA						
Totale Programma 02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1303 Programma 03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente						
Totale Programma 03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1304 Programma 04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi						
Totale Programma 04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1305 Programma 05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari						

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Totale Programma 05	**Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1306 Programma 06	**Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN**						
Totale Programma 06	**Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1307 Programma 07	**Ulteriori spese in materia sanitaria**						
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	24.473,93	0,00		
Totale Programma 07	**Ulteriori spese in materia sanitaria**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	24.473,93	0,00		
1308 Programma 08	**Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)**						
Totale Programma 08	**Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 13	**Tutela della salute**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	24.473,93	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 14	*Sviluppo economico e competitività*						
1401 Programma 01	**Industria, PMI e Artigianato**						
Totale Programma 01	**Industria, PMI e Artigianato**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1402 Programma 02	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**						
Totale Programma 02	**Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1403 Programma 03	**Ricerca e innovazione**						
Totale Programma 03	**Ricerca e innovazione**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1404 Programma 04	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**						
Titolo 1	Spese correnti	400,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	150.000,00	400,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza	232.000,00	232.000,00	232.000,00	232.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	232.000,00		
Totale Programma 04	**Reti e altri servizi di pubblica utilità**	400,00	previsione di competenza	232.000,00	232.000,00	232.000,00	232.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	150.000,00	232.400,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
1405 Programma 05	**Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitivita' (solo per le Regioni)**						
Totale Programma 05	**Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitivita' (solo per le Regioni)**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 14	**Sviluppo economico e competitività**	400,00	previsione di competenza	232.000,00	232.000,00	232.000,00	232.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	150.000,00	232.400,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 15	*Politiche per il lavoro e la formazione professionale*						
1501 Programma 01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro						
Totale Programma 01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1502 Programma 02	Formazione professionale						
Totale Programma 02	Formazione professionale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1503 Programma 03	Sostegno all'occupazione						
Totale Programma 03	Sostegno all'occupazione	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1504 Programma 04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)						
Totale Programma 04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 16	*Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca*						
1601 Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
Totale Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1602 Programma 02	Caccia e pesca						
Totale Programma 02	Caccia e pesca	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1603 Programma 03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)						
Totale Programma 03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 17	***Energia e diversificazione delle fonti energetiche***						
1701 Programma 01	**Fonti energetiche**						
Totale Programma 01	**Fonti energetiche**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1702 Programma 02	**Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)**						
Totale Programma 02	**Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 17	**Energia e diversificazione delle fonti energetiche**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 18	*Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali*						
1801 Programma 01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali						
Totale Programma 01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1802 Programma 02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie locali (solo per le Regioni)						
Totale Programma 02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie locali (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 19	*Relazioni internazionali*						
1901 Programma 01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo						
Totale Programma 01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1902 Programma 02	Cooperazione territoriale						
Totale Programma 02	Cooperazione territoriale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 20	***Fondi e accantonamenti***						
2001 Programma 01	**Fondo di riserva**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	12.575,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	12.600,00		
Totale Programma 01	**Fondo di riserva**	0,00	previsione di competenza	12.575,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	12.600,00		
2002 Programma 02	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	189.500,00	140.400,00	140.400,00	140.400,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	**Fondo crediti di dubbia esigibilità**	0,00	previsione di competenza	189.500,00	140.400,00	140.400,00	140.400,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
2003 Programma 03	**Altri fondi**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	36.010,00	26.350,00	26.350,00	26.350,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	**Altri fondi**	0,00	previsione di competenza	36.010,00	26.350,00	26.350,00	26.350,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 20	**Fondi e accantonamenti**	0,00	previsione di competenza	238.085,00	179.350,00	179.350,00	179.350,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	12.600,00		

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 50	***Debito pubblico***						
5001 Programma 01	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza	125.180,00	110.900,00	101.200,00	92.250,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	135.290,00	110.900,00		
Totale Programma 01	**Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	0,00	previsione di competenza	125.180,00	110.900,00	101.200,00	92.250,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	135.290,00	110.900,00		
5002 Programma 02	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**						
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	255.000,00	265.000,00	221.800,00	202.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	287.000,00	265.000,00		
Totale Programma 02	**Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari**	0,00	previsione di competenza	255.000,00	265.000,00	221.800,00	202.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	287.000,00	265.000,00		
Totale Missione 50	**Debito pubblico**	0,00	previsione di competenza	380.180,00	375.900,00	323.000,00	294.250,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	422.290,00	375.900,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 60	***Anticipazioni finanziarie***						
6001 Programma 01	**Restituzione anticipazione di tesoreria**						
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	200.000,00	200.000,00		
Totale Programma 01	**Restituzione anticipazione di tesoreria**	0,00	previsione di competenza	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	200.000,00	200.000,00		
Totale Missione 60	**Anticipazioni finanziarie**	0,00	previsione di competenza	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	200.000,00	200.000,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026 - SPESE

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Missione 99	***Servizi per conto terzi***						
9901 Programma 01	**Servizi per conto terzi - Partite di giro**						
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	85.054,32	previsione di competenza	567.000,00	542.000,00	542.000,00	542.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	670.543,24	542.000,00		
Totale Programma 01	**Servizi per conto terzi - Partite di giro**	85.054,32	previsione di competenza	567.000,00	542.000,00	542.000,00	542.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	670.543,24	542.000,00		
9902 Programma 02	**Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale**						
Totale Programma 02	**Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale**	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 99	**Servizi per conto terzi**	85.054,32	previsione di competenza	567.000,00	542.000,00	542.000,00	542.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	670.543,24	542.000,00		
	Totale Missioni	2.211.032,09	previsione di competenza	6.408.776,94	5.206.715,00	5.147.815,00	5.147.815,00
			*di cui già impegnato**		*(792.116,25)*	*(182.420,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(22.550,00)*	*(22.550,00)*	*(22.550,00)*	*(21.100,00)*
			previsione di cassa	8.471.361,17	6.220.813,00		
	Totale Generale delle Spese	2.211.032,09	previsione di competenza	6.408.776,94	5.206.715,00	5.147.815,00	5.147.815,00
			*di cui già impegnato**		*(792.116,25)*	*(182.420,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(22.550,00)*	*(22.550,00)*	*(22.550,00)*	*(21.100,00)*
			previsione di cassa	8.471.361,17	6.220.813,00		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

Il Segretario

Dott.ssa BRUNA GUIDA

Il Responsabile del Servizio Finanziario

Forte Lucia

Il Rappresentante Legale

CATELLA CHIARA

Timbro dell'Ente

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Titolo1	Spese correnti	1.121.455,82	previsione di competenza	3.513.834,42	3.422.715,00	3.384.015,00	3.403.815,00
			*di cui già impegnato**		*(592.116,25)*	*(182.420,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(22.550,00)*	*(22.550,00)*	*(22.550,00)*	*(21.100,00)*
			previsione di cassa	4.103.995,16	3.657.731,84		
Titolo2	Spese in conto capitale	1.004.521,95	previsione di competenza	1.682.942,52	777.000,00	800.000,00	800.000,00
			*di cui già impegnato**		*(200.000,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	3.209.822,77	1.556.081,16		
Titolo3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	190.000,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza	255.000,00	265.000,00	221.800,00	202.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	287.000,00	265.000,00		
Titolo5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	200.000,00	200.000,00		
Titolo7	Uscite per conto terzi e partite di giro	85.054,32	previsione di competenza	567.000,00	542.000,00	542.000,00	542.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	670.543,24	542.000,00		
	Totale Titoli	2.211.032,09	previsione di competenza	6.408.776,94	5.206.715,00	5.147.815,00	5.147.815,00
			*di cui già impegnato**		*(792.116,25)*	*(182.420,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(22.550,00)*	*(22.550,00)*	*(22.550,00)*	*(21.100,00)*
			previsione di cassa	8.471.361,17	6.220.813,00		
	Totale Generale delle Spese	2.211.032,09	previsione di competenza	6.408.776,94	5.206.715,00	5.147.815,00	5.147.815,00
			*di cui già impegnato**		*(792.116,25)*	*(182.420,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(22.550,00)*	*(22.550,00)*	*(22.550,00)*	*(21.100,00)*
			previsione di cassa	8.471.361,17	6.220.813,00		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/7 al D.Lgs 118/2011

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI - PREVISIONI DI COMPETENZA - SPESE

	TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni dell'anno cui si riferisce il bilancio		Previsioni dell'anno 2025		Previsioni dell'anno 2026	
		Totale	*-di cui non ricorrenti*	Totale	*-di cui non ricorrenti*	Totale	*-di cui non ricorrenti*
	TITOLO 1 - Spese correnti						
101	Redditi da lavoro dipendente	860.750,00	*0,00*	860.750,00	*0,00*	860.750,00	*0,00*
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	57.550,00	*0,00*	57.550,00	*0,00*	56.100,00	*0,00*
103	Acquisto di beni e servizi	1.905.165,00	*7.000,00*	1.877.365,00	*9.500,00*	1.907.565,00	*9.500,00*
104	Trasferimenti correnti	230.500,00	*0,00*	229.300,00	*0,00*	229.300,00	*0,00*
107	Interessi passivi	110.900,00	*0,00*	101.200,00	*0,00*	92.250,00	*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	2.500,00	*0,00*	2.500,00	*0,00*	2.500,00	*0,00*
110	Altre spese correnti	255.350,00	*0,00*	255.350,00	*0,00*	255.350,00	*0,00*
100	**Totale TITOLO 1**	**3.422.715,00**	***7.000,00***	**3.384.015,00**	***9.500,00***	**3.403.815,00**	***9.500,00***
	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	775.000,00	*0,00*	798.000,00	*0,00*	798.000,00	*0,00*
203	Contributi agli investimenti	2.000,00	*0,00*	2.000,00	*0,00*	2.000,00	*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*
200	**Totale TITOLO 2**	**777.000,00**	***0,00***	**800.000,00**	***0,00***	**800.000,00**	***0,00***
	TITOLO 3 - Spese per incremento 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	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*
300	**Totale TITOLO 3**	**0,00**	***0,00***	**0,00**	***0,00***	**0,00**	***0,00***
	TITOLO 4 - Rimborso Prestiti						
401	Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*	0,00	*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	265.000,00	*0,00*	221.800,00	*0,00*	202.000,00	*0,00*
404	Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*
405	Fondi per rimborso prestiti	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*	0,00	*0,00*
400	**Totale TITOLO 4**	**265.000,00**	***0,00***	**221.800,00**	***0,00***	**202.000,00**	***0,00***
	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassie re						
501	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassie re	200.000,00	*0,00*	200.000,00	*0,00*	200.000,00	*0,00*
500	**Totale TITOLO 5**	**200.000,00**	***0,00***	**200.000,00**	***0,00***	**200.000,00**	***0,00***
	TITOLO 7 - Uscite per conto terzi e partite di giro						
701	Uscite per partite di giro	521.000,00	*0,00*	521.000,00	*0,00*	521.000,00	*0,00*
702	Uscite per conto terzi	21.000,00	*0,00*	21.000,00	*0,00*	21.000,00	*0,00*
700	**Totale TITOLO 7**	**542.000,00**	***0,00***	**542.000,00**	***0,00***	**542.000,00**	***0,00***
	Totale	**5.206.715,00**	***7.000,00***	**5.147.815,00**	***9.500,00***	**5.147.815,00**	***9.500,00***

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

Riepilogo delle Missioni	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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno a cui si riferisce il bilancio	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Totale Missione 1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	431.703,40	previsione di competenza	1.702.902,27	1.111.000,00	1.132.290,00	1.145.250,00
			*di cui già impegnato**		*(85.989,63)*	*(12.810,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(22.550,00)*	*(22.550,00)*	*(22.550,00)*	*(21.100,00)*
			previsione di cassa	1.796.559,07	1.223.408,06		
Totale Missione 2	Giustizia	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 3	Ordine pubblico e sicurezza	128.265,78	previsione di competenza	234.540,00	190.150,00	190.150,00	190.150,00
			*di cui già impegnato**		*(610,00)*	*(610,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	853.322,08	277.496,03		
Totale Missione 4	Istruzione e diritto allo studio	182.731,49	previsione di competenza	379.050,00	302.800,00	299.700,00	302.700,00
			*di cui già impegnato**		*(82.313,65)*	*(8.000,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	600.382,34	414.232,11		
Totale Missione 5	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	40.507,82	previsione di competenza	135.847,00	119.990,00	109.900,00	111.900,00
			*di cui già impegnato**		*(21.542,79)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	157.054,08	135.064,61		
Totale Missione 6	Politiche giovanili, sport e tempo libero	32.503,07	previsione di competenza	22.613,00	58.000,00	42.000,00	42.000,00
			*di cui già impegnato**		*(3.568,50)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	190.444,17	89.218,82		
Totale Missione 7	Turismo	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 8	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	30.204,86	previsione di competenza	24.231,99	21.400,00	21.400,00	21.400,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	70.628,06	25.063,66		
Totale Missione 9	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	564.054,52	previsione di competenza	1.027.555,33	772.000,00	749.000,00	749.000,00
			*di cui già impegnato**		*(206.460,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.327.836,60	1.152.944,36		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

Riepilogo delle Missioni	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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno a cui si riferisce il bilancio	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Totale Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	414.114,51	previsione di competenza	589.059,28	497.475,00	519.475,00	530.265,00
			*di cui già impegnato**		*(207.822,40)*	*(161.000,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	1.179.345,78	719.480,71		
Totale Missione 11	Soccorso civile	57.881,10	previsione di competenza	78.976,28	12.000,00	12.000,00	12.000,00
			*di cui già impegnato**		*(615,29)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	61.651,55	66.203,72		
Totale Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	243.611,22	previsione di competenza	596.736,79	592.650,00	595.550,00	595.550,00
			*di cui già impegnato**		*(183.193,99)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	766.830,27	754.800,92		
Totale Missione 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	24.473,93	0,00		
Totale Missione 14	Sviluppo economico e competitività	400,00	previsione di competenza	232.000,00	232.000,00	232.000,00	232.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	150.000,00	232.400,00		
Totale Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 - RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

Riepilogo delle Missioni	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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno a cui si riferisce il bilancio	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026
Totale Missione 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Missione 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	238.085,00	179.350,00	179.350,00	179.350,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	0,00	12.600,00		
Totale Missione 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza	380.180,00	375.900,00	323.000,00	294.250,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	422.290,00	375.900,00		
Totale Missione 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	200.000,00	200.000,00		
Totale Missione 99	Servizi per conto terzi	85.054,32	previsione di competenza	567.000,00	542.000,00	542.000,00	542.000,00
			*di cui già impegnato**		*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*	*(0,00)*
			previsione di cassa	670.543,24	542.000,00		
	Totale Titoli	2.211.032,09	previsione di competenza	6.408.776,94	5.206.715,00	5.147.815,00	5.147.815,00
			*di cui già impegnato**		*(792.116,25)*	*(182.420,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(22.550,00)*	*(22.550,00)*	*(22.550,00)*	*(21.100,00)*
			previsione di cassa	8.471.361,17	6.220.813,00		
	Totale Generale delle Spese	2.211.032,09	previsione di competenza	6.408.776,94	5.206.715,00	5.147.815,00	5.147.815,00
			*di cui già impegnato**		*(792.116,25)*	*(182.420,00)*	*(0,00)*
			di cui fondo plur.vincolato	*(22.550,00)*	*(22.550,00)*	*(22.550,00)*	*(21.100,00)*
			previsione di cassa	8.471.361,17	6.220.813,00		

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.

COMUNE DI CANTELLO

Allegato f) - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.
*** Indicare solo le missioni e i programmi che presentano spese per funzioni delegate dalle regioni.

COMUNE DI CANTELLO

Allegato e) - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 / 2026

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI

Missione, Programma, 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 DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONI dell'anno 2024	PREVISIONI dell'anno 2025	PREVISIONI dell'anno 2026

* Si tratta di somme, alla data di presentazione del bilancio, già impegnate negli esercizi precedenti, nel rispetto del principio contabile generale della competenza potenziata e del principio contabile applicato della contabilità finanziaria.
*** Indicare solo le missioni e i programmi finanziati da contributi e trasferimenti da organismi comunitari e internazionali

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/3 al D.Lgs 118/2011

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - ESERCIZIO 2024

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

	Missioni e Programmi \ Macroaggregati	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	3.100,00	69.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	72.200,00
02	Segreteria generale	114.200,00	7.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	121.650,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	65.600,00	4.250,00	22.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	92.750,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	31.700,00	2.100,00	20.150,00	350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	40.000,00	96.800,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00
06	Ufficio tecnico	132.800,00	9.600,00	3.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	145.550,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	63.550,00	4.200,00	16.700,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.450,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	44.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	44.000,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	180.700,00	0,00	4.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.550,00
11	Altri servizi generali	0,00	11.150,00	84.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000,00	117.550,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	588.550,00	41.850,00	287.750,00	10.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	62.000,00	993.000,00
	Missione 02 Giustizia											
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	105.800,00	6.400,00	71.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	183.500,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	1.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.650,00
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	105.800,00	6.400,00	72.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.150,00
	Missione 04 Istruzione e diritto allo studio											
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	23.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.000,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/3 al D.Lgs 118/2011

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - ESERCIZIO 2024

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

	Missioni e Programmi \ Macroaggregati	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	113.100,00	28.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	141.200,00
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	51.600,00	32.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	83.600,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	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 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	164.700,00	83.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	247.800,00
	Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	31.900,00	0,00	62.390,00	15.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.490,00
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attivita' culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	31.900,00	0,00	62.390,00	15.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	109.490,00
	Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	8.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	8.000,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00
	Missione 07 Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	13.600,00	3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.400,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - ESERCIZIO 2024

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

	Missioni e Programmi \ Macroaggregati	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	economico-popolare											
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	17.600,00	3.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.400,00
	Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	41.500,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	49.000,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	495.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	495.500,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	546.000,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	553.500,00
	Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità											
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	87.400,00	6.150,00	291.925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	399.475,00
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilita' (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	87.400,00	6.150,00	291.925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.000,00	399.475,00
	Missione 11 Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/3 al D.Lgs 118/2011

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - ESERCIZIO 2024

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

	Missioni e Programmi \ Macroaggregati	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	Totale Missione 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.000,00
	Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	91.800,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.800,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	235.000,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	241.000,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	66.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.650,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	57.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	57.500,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	9.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.500,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	47.100,00	3.150,00	0,00	50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.300,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	38.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38.900,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	47.100,00	3.150,00	441.850,00	98.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	590.650,00
	Missione 13 Tutela della salute											
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	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 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 14 Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato n.12/3 al D.Lgs 118/2011

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - ESERCIZIO 2024

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

	Missioni e Programmi \ Macroaggregati	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitivita' (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	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 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie locali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/3 al D.Lgs 118/2011

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - ESERCIZIO 2024

SPESE CORRENTI - PREVISIONI DI COMPETENZA

	Missioni e Programmi \ Macroaggregati	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Trasferimenti di tributi *(solo per le Regioni)*	Fondi perequativi *(solo per le Regioni)*	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
		101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	100
	Totale Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 19 Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Cooperazione territoriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 20 Fondi e accantonamenti											
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.600,00	12.600,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.400,00	140.400,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.350,00	26.350,00
	Totale Missione 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	179.350,00	179.350,00
	Missione 50 Debito pubblico											
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.900,00	0,00	0,00	0,00	110.900,00
	Totale Missione 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	110.900,00	0,00	0,00	0,00	110.900,00
	Missione 60 Anticipazioni finanziarie											
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregati	860.750,00	57.550,00	1.905.165,00	230.500,00	0,00	0,00	110.900,00	0,00	2.500,00	255.350,00	3.422.715,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/4 al D.Lgs 118/2011

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - ESERCIZIO 2024

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA

	Missioni e Programmi \ Macroaggregati	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione											
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	92.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	118.000,00	0,00	0,00	0,00	118.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 02 Giustizia											
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza											
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 04 Istruzione e diritto allo studio											

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/4 al D.Lgs 118/2011

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - ESERCIZIO 2024

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA

	Missioni e Programmi \ Macroaggregati	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	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 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali											
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	8.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attivita' culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	8.500,00	2.000,00	0,00	0,00	10.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero											
01	Sport e tempo libero	0,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	38.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 07 Turismo											
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/4 al D.Lgs 118/2011

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - ESERCIZIO 2024

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA

	Missioni e Programmi \ Macroaggregati	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente											
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	208.500,00	0,00	0,00	0,00	208.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	218.500,00	0,00	0,00	0,00	218.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità											
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	98.000,00	0,00	0,00	0,00	98.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilita' (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	98.000,00	0,00	0,00	0,00	98.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 11 Soccorso civile											
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/4 al D.Lgs 118/2011

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - ESERCIZIO 2024

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA

	Missioni e Programmi \ Macroaggregati	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia											
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 13 Tutela della salute											
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	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 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 14 Sviluppo economico e competitività											
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	232.000,00	0,00	0,00	0,00	232.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/4 al D.Lgs 118/2011

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - ESERCIZIO 2024

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA

	Missioni e Programmi \ Macroaggregati	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitivita' (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	232.000,00	0,00	0,00	0,00	232.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale											
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca											
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	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 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche											
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali											
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie locali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/4 al D.Lgs 118/2011

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - ESERCIZIO 2024

SPESE IN CONTO CAPITALE E SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE - PREVISIONI DI COMPETENZA

	Missioni e Programmi \ Macroaggregati	Tributi in conto capitale a carico dell'ente	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	Contributi agli investimenti	Altri trasferimenti in conto capitale	Altre spese in conto capitale	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	Acquisizioni di attività finanziarie	Concessione crediti di breve termine	Concessione crediti di medio-lungo termine	Altre spese per incremento di attività finanziarie	Totale SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE
		201	202	203	204	205	200	301	302	303	304	300
	Totale Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 19 Relazioni internazionali											
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Cooperazione territoriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Missione 20 Fondi e accantonamenti											
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Macroaggregati	0,00	775.000,00	2.000,00	0,00	0,00	777.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/5 al D.Lgs 118/2011

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - ESERCIZIO 2024

SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI - PREVISIONI DI COMPETENZA

	Missioni e Programmi \ Macroaggregati	Rimborso di titoli obbligazionari	Rimborso prestiti a breve termine	Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	Rimborso di altre forme di indebitamento	Fondi per rimborso presiti	Totale
		401	402	403	404	405	400
	Missione 50 Debito pubblico						
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	265.000,00	0,00	0,00	265.000,00
	Totale Missione 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	265.000,00	0,00	0,00	265.000,00
	Totale Macroaggregati	0,00	0,00	265.000,00	0,00	0,00	265.000,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.12/6 al D.Lgs 118/2011

PROSPETTO DELLE SPESE DI BILANCIO PER MISSIONI, PROGRAMMI E MACROAGGREGATI - ESERCIZIO 2024

SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO - PREVISIONI DI COMPETENZA

	Missioni e Programmi \ Macroaggregati	Uscite per partite di giro	Uscite per conto terzi	Totale
		701	702	700
	Missione 99 Servizi per conto terzi			
01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	521.000,00	21.000,00	542.000,00
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 99 - Servizi per conto terzi	521.000,00	21.000,00	542.000,00
	Totale Macroaggregati	521.000,00	21.000,00	542.000,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 - QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

Entrate	Cassa anno 2024	Competenza anno 2024	Competenza anno 2025	Competenza anno 2026	Spese	Cassa anno 2024	Competenza anno 2024	Competenza anno 2025	Competenza anno 2026
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	2.459.349,60								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione (1)		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		22.550,00	22.550,00	22.550,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributi	2.109.200,00	2.265.900,00	2.254.900,00	2.254.900,00	**Titolo 1 -** Spese correnti	3.657.731,84	3.422.715,00	3.384.015,00	3.403.815,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*22.550,00*	*22.550,00*	*21.100,00*
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	427.500,00	427.500,00	427.500,00	427.500,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	926.818,60	936.765,00	900.865,00	900.865,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.011.297,10	812.000,00	800.000,00	800.000,00	**Titolo 2 -** Spese in conto capitale	1.556.081,16	777.000,00	800.000,00	800.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	**Titolo 3 -** Spese per incremento attività fin.	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		*0,00*	*0,00*	*0,00*
Totale entrate finali	4.474.815,70	4.442.165,00	4.383.265,00	4.383.265,00	**Totale spese finali**	5.213.813,00	4.199.715,00	4.184.015,00	4.203.815,00
Titolo 6 - Accensione Prestiti	9.811,69	0,00	0,00	0,00	**Titolo 4 -** Rimborso Prestiti	265.000,00	265.000,00	221.800,00	202.000,00
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	**Titolo 5 -** Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesor	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto terzi e partite di giro	542.000,00	542.000,00	542.000,00	542.000,00	**Titolo 7 -** Uscite per conto terzi e partite di giro	542.000,00	542.000,00	542.000,00	542.000,00
Totale titoli	5.226.627,39	5.184.165,00	5.125.265,00	5.125.265,00	**Totale titoli**	6.220.813,00	5.206.715,00	5.147.815,00	5.147.815,00
TOTALE COMPLESSIVO	7.685.976,99	5.206.715,00	5.147.815,00	5.147.815,00	**TOTALE COMPLESSIVO SPESE**	6.220.813,00	5.206.715,00	5.147.815,00	5.147.815,00
Fondo di cassa finale presunto	1.465.163,99								

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

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza anno 2024	Competenza anno 2025	Competenza anno 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.459.349,60			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		22.550,00	22.550,00	22.550,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		3.630.165,00	3.583.265,00	3.583.265,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1 - Spese correnti	(-)		3.422.715,00	3.384.015,00	3.403.815,00
di cui: - Fondo Pluriennale Vincolato			*22.550,00*	*22.550,00*	*21.100,00*
- Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità			*140.400,00*	*140.400,00*	*140.400,00*
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		265.000,00	221.800,00	202.000,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*	*0,00*	*0,00*
di cui Fondo anticipazioni di liquidità			*0,00*	*0,00*	*0,00*
Somma finale (G = A-AA+B+C-D-E-F)			**-35.000,00**	**0,00**	**0,00**
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso dei prestiti (2)	(+)		0,00		
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*0,00*		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		35.000,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti			*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	(-)		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 (3) O = G+H+I-L+M			**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza anno 2024	Competenza anno 2025	Competenza anno 2026
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)		0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)		812.000,00	800.000,00	800.000,00
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	(-)		35.000,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		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	(-)		777.000,00	800.000,00	800.000,00
di cui Fondo Pluriennale Vincolato di spesa			*0,00*	*0,00*	*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**
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			**0,00**	**0,00**	**0,00**

COMUNE DI CANTELLO

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024 - EQUILIBRI DI BILANCIO

Equilibrio Economico-Finanziario			Competenza anno 2024	Competenza anno 2025	Competenza anno 2026
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)		0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurien.			**0,00**	**0,00**	**0,00**

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.
S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.
S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.
T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.
X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.
X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessioni crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.
Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.
(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.
(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni, o pagamenti.

COMUNE DI CANTELLO

Allegato a) Risultato presunto di amministrazione

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)

	1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2023	
(+)	**Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2023**	**1.193.694,73**
(+)	**Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2023**	**369.522,39**
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2023	5.079.191,28
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2023	5.277.797,65
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	7.883,19
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2023	25.007,93
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2023	8.304,48
(=)	**Risultato di amministrazione dell'esercizio 2023 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2024**	**1.390.039,97**
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2023	191.800,00
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2023	130.605,00
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunto per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2023	0,00
(-)	Fondo pluriennale vincolato dell'esercizio 2023 (1)	22.550,00
(=)	**A) Risultato di amministrazione presunto al 31.12.2023**	**1.428.684,97**

	2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2023	
	Parte accantonata (3)	
	- Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31.12.2023 (4)	400.000,00
	- Fondo anticipazioni liquidità (5)	0,00
	- Fondo perdite società partecipate (5)	0,00
	- Fondo contenzioso (5)	20.000,00
	- Altri accantonamenti (5)	44.505,39
	B) Totale parte accantonata	**464.505,39**
	Parte vincolata	
	- Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	175.188,95
	- Vincoli derivanti da trasferimenti	67,00
	- Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	- Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	- Altri vincoli	197.609,15
	C) Totale parte vincolata	**372.865,10**
	Parte destinata agli investimenti	
	D) Totale destinata agli investimenti	**74.935,40**
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	**516.379,08**
	Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

	3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31.12.2023 previsto nel bilancio:		
	Utilizzo quota accantonata	*(da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)*	0,00
	Utilizzo quota vincolata		0,00
	Utilizzo quota destinata agli investimenti	*(previa approvazione del rendiconto)*	0,00
	Utilizzo quota disponibile	*(previa approvazione del rendiconto)*	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto		**0,00**

1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato totale stanziato in entrata del bilancio di previsione per l'esercizio 2024.

3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2022, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione 2023 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2022. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2023 è approvato nel corso dell'esercizio 2024, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2023.

5) Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio 2022, incrementato dell'importo realtivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione 2023 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo 2022. Se il bilancio di previsione dell'esercizio 2024 è approvato nel corso dell'esercizio 2024, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio 2023.

COMUNE DI CANTELLO

Allegato d) - Limiti di indebitamento Enti Locali

BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZIO 2024

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art.204, c.1 del D.Lgs. N.267/2000		**COMPETENZA ANNO 2024**	**COMPETENZA ANNO 2025**	**COMPETENZA ANNO 2026**
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	2.150.423,05	2.150.423,05	2.150.423,05
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	546.613,59	546.613,59	546.613,59
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	782.408,56	782.408,56	782.408,56
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		**3.479.445,20**	**3.479.445,20**	**3.479.445,20**
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1)	(+)	347.944,52	347.944,52	347.944,52
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/esercizio precedente (2)	(-)	110.750,00	101.050,00	92.100,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitam.	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		**237.194,52**	**246.894,52**	**255.844,52**
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	2.788.596,54	2.523.896,54	2.302.096,54
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		**2.788.596,54**	**2.523.896,54**	**2.302.096,54**
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**

1) Per gli enti locali l'importo annuale degli interessi sommato a quello dei mutui precedentemente contratti, a quello dei prestiti obbligazionari precedentemente emessi, a quello delle aperture di credito stipulate ed a quello derivante da garanzie prestate ai sensi dell'articolo 207, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi, non supera il 12 per cento, per l'anno 2011, l'8 per cento, per gli anni dal 2012 al 2014, e il 10 per cento, a decorrere dall'anno 2015, delle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui. Per gli enti locali di nuova istituzione si fa riferimento, per i primi due anni, ai corrispondenti dati finanziari del bilancio di previsione (art. 204, comma 1, del TUEL)

2) Con riferimento anche ai finanziamenti imputati contabilmente agli esercizi successivi.

COMUNE DI CANTELLO

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
01	***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	21.100,00	21.100,00	0,00	21.100,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00
11	Altri servizi generali	1.450,00	1.450,00	0,00	1.450,00	0,00	0,00	0,00	1.450,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	22.550,00	22.550,00	0,00	22.550,00	0,00	0,00	0,00	22.550,00
02	***Missione 2 - Giustizia***								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 2 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	***Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza***								

COMUNE DI CANTELLO

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	***Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio***								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 4 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	***Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attivita' culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
				2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
Totale Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01 Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Missione 7 - Turismo								
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 7 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	***Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***								
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilita' (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	***Missione 11 - Soccorso civile***								

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	***Missione 13 - Tutela della salute***								
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	***Missione 14 - Sviluppo economico e competitività***								
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitivita' (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	***Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***								

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	***Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	***Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	***Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2024 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2024	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2023, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2024 e rinviata all'esercizio 2025 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024
					2025	2026	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie locali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	***Missione 19 - Relazioni internazionali***								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Cooperazione territoriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	22.550,00	22.550,00	0,00	22.550,00	0,00	0,00	0,00	22.550,00

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2024. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successvi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli eserczi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2023 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2024, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2024. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2024 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esericizio 2024. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2024 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2025, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMUNE DI CANTELLO

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
01	***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	21.100,00	21.100,00	0,00	21.100,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00
11	Altri servizi generali	1.450,00	1.450,00	0,00	1.450,00	0,00	0,00	0,00	1.450,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	22.550,00	22.550,00	0,00	22.550,00	0,00	0,00	0,00	22.550,00
02	***Missione 2 - Giustizia***								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 2 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	***Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza***								

COMUNE DI CANTELLO

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	***Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio***								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 4 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	***Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attivita' culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	***Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	***Missione 7 - Turismo***								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 7 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	***Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	***Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	***Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***								
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilita' (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	***Missione 11 - Soccorso civile***								

COMUNE DI CANTELLO

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	***Missione 13 - Tutela della salute***								
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	***Missione 14 - Sviluppo economico e competitività***								
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitivita' (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	***Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***								

COMUNE DI CANTELLO

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	***Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	***Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	***Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2025 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2025	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2024, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2025 e rinviata all'esercizio 2026 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025
					2026	2027	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie locali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	***Missione 19 - Relazioni internazionali***								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Cooperazione territoriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	22.550,00	22.550,00	0,00	22.550,00	0,00	0,00	0,00	22.550,00

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2025. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successvi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli eserczi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2024 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2025, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2025. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2025 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2025 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esericizio 2025. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2025 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2026, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMUNE DI CANTELLO

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
01	***Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione***								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	21.100,00	21.100,00	0,00	21.100,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00
11	Altri servizi generali	1.450,00	1.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione	22.550,00	22.550,00	0,00	21.100,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00
02	***Missione 2 - Giustizia***								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la giustizia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 2 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	***Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza***								

COMUNE DI CANTELLO

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 3 Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	***Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio***								
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Edilizia scolastica (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 4 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	***Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali***								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attivita' culturali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale Missione 5 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	***Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 6 Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	***Missione 7 - Turismo***								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 7 Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	***Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa***								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 8 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	***Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 9 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	***Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità***								
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilita' (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	***Missione 11 - Soccorso civile***								

COMUNE DI CANTELLO

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	***Missione 13 - Tutela della salute***								
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	***Missione 14 - Sviluppo economico e competitività***								
01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitivita' (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	***Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale***								

COMUNE DI CANTELLO

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	***Missione 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca***								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	***Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche***								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	***Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali***								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato b) - Fondo pluriennale vincolato

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2026 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

	MISSIONI E PROGRAMMI	Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2026	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2025, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2026 e rinviata all'esercizio 2027 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi:				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2026
					2027	2028	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	*(b)*	*(c)=(a)-(b)*	*(d)*	*(e)*	*(f)*	*(g)*	*(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+(g)*
02	Politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie locali (solo per le Regioni)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	***Missione 19 - Relazioni internazionali***								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Cooperazione territoriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	22.550,00	22.550,00	0,00	21.100,00	0,00	0,00	0,00	21.100,00

(a) L'importo "TOTALE" dell'ultima riga corrisponde alla somma delle due voci "Fondo pluriennale di parte corrente" e "Fondo pluriennale in c/capitale" iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2026. In ciascuna riga, in corrispondenza di ciascun programma di spesa, indicare la stima degli impegni che si prevede di assumere alla data del 31 dicembre dell'esercizio in corso di gestione imputati agli esercizi successivi finanziati dal fondo pluriennale vincolato (sono compresi anche gli impegni assunti negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successvi) o, se tale stima non risulti possibile, l'importo delle previsioni definitive di spesa del fondo pluriennale vincolato del bilancio dell'esercizio in corso di gestione. Se il bilancio di previsione è approvato dopo il 31 dicembre, indicare l'importo degli impegni assunti negli eserczi precedenti con imputazione agli esercizi successivi determinato sulla base di dati di preconsuntivo. Nel bilancio di previsione dell'esercizio di entrata in vigore della riforma tale importo è pari a 0, a meno che il bilancio non sia approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui. In tal caso indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato determinato in tale occasione.

(b) Indicare l'importo presunto alla data del 31 dicembre 2025 delle spese impegnate negli esercizi precedenti all'esercizio 2026, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato, imputate all'esercizio 2026. Nel primo esercizio di entrata in vigore della riforma, se il bilancio di previsione è approvato dopo il riaccertamento straordinario dei residui, indicare la differenza tra i residui passivi cancellati e reimputati all'esercizio 2026 e i residui attivi cancellati e reimputati all'esercizio 2026 in occasione del riaccertamento straordinario dei residui.

(g) Risulta possibile stanziare nel bilancio di previsione annuale e pluriennale il fondo pluriennale vincolato anche nel caso di investimenti per i quali non risulta motivatamente possibile individuare l'esigibilità della spesa. Le cause che non hanno reso ancora possibile porre in essere la programmazione necessaria per definire il cronoprogramma della spesa sono dettagliatamente indicate nella Nota integrativa al bilancio. In caso di mancato impegno gli stanziamenti di tale colonna vanno in economia.

(h) Per ciascuna riga, indicare l'importo delle previsioni di spesa relative al fondo pluriennale vincolato stanziate nel bilancio di previsione dell'esericizio 2026. L'importo della voce "Totale" dell'ultima riga corrisponde al totale del fondo pluriennale stanziato in spesa nel bilancio di previsione dell'esercizio 2026 e alla somma delle prime due voci iscritte in entrata del bilancio di previsione dell'esercizio 2027, al netto della voce "Totale missioni" della colonna (g).

COMUNE DI CANTELLO

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL' ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio Finanziario 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	1.593.700,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte tasse, e proventi assimilati non accertati per cassa	1.593.700,00	80.300,59	80.400,00	5,04
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)**	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati dalle autonomie speciali (solo per le Regioni)**	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati dalle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	2.200,00	0,00	0,00	0,00
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	670.000,00	0,00	0,00	0,00
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**2.265.900,00**	**80.300,59**	**80.400,00**	**3,55**
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	427.500,00	0,00	0,00	0,00
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	0,00			
	Trasferimenti Correnti dall'Unione Europea	0,00			

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL' ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*
Esercizio Finanziario 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
					(d) = (c/a)
	Trasferimenti Correnti dal Resto del mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**427.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	466.670,00	0,00	0,00	0,00
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressionedelle irregolarità e degli illeciti**	185.500,00	58.682,52	60.000,00	32,35
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	20,00	0,00	0,00	0,00
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	284.575,00	0,00	0,00	0,00
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**936.765,00**	**58.682,52**	**60.000,00**	**6,41**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	677.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	665.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	12.000,00	0,00	0,00	0,00
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	135.000,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL' ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio Finanziario 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
					(d) = (c/a)
4000000	TOTALE TITOLO 4	812.000,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE (***)	4.442.165,00	138.983,11	140.400,00	3,16
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	3.630.165,00	138.983,11	140.400,00	3,87
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	812.000,00	0,00	0,00	0,00

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche e dell'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMUNE DI CANTELLO

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL' ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio Finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	1.582.700,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte tasse, e proventi assimilati non accertati per cassa	1.582.700,00	80.300,59	80.400,00	5,08
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)**	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati dalle autonomie speciali (solo per le Regioni)**	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati dalle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	2.200,00	0,00	0,00	0,00
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	670.000,00	0,00	0,00	0,00
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**2.254.900,00**	**80.300,59**	**80.400,00**	**3,57**
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	427.500,00	0,00	0,00	0,00
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	0,00			
	Trasferimenti Correnti dall'Unione Europea	0,00			

COMUNE DI CANTELLO

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL' ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio Finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
					(d) = (c/a)
	Trasferimenti Correnti dal Resto del mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**427.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	464.670,00	0,00	0,00	0,00
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressionedelle irregolarità e degli illeciti**	185.500,00	58.682,52	60.000,00	32,35
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	20,00	0,00	0,00	0,00
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	250.675,00	0,00	0,00	0,00
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**900.865,00**	**58.682,52**	**60.000,00**	**6,66**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	665.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	665.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	135.000,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL' ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio Finanziario 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
					(d) = (c/a)
4000000	TOTALE TITOLO 4	800.000,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE (***)	4.383.265,00	138.983,11	140.400,00	3,20
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	3.583.265,00	138.983,11	140.400,00	3,92
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	800.000,00	0,00	0,00	0,00

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche e dell'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

COMUNE DI CANTELLO

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL' ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio Finanziario 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
					(d) = (c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	**Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati**	1.582.700,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 101: Imposte tasse, e proventi assimilati non accertati per cassa	1.582.700,00	80.300,59	80.400,00	5,08
1010200	**Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)**	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	**Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati dalle autonomie speciali (solo per le Regioni)**	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati dalle autonomie speciali non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	**Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi**	2.200,00	0,00	0,00	0,00
1030100	**Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali**	670.000,00	0,00	0,00	0,00
1030200	**Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma**	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	**TOTALE TITOLO 1**	**2.254.900,00**	**80.300,59**	**80.400,00**	**3,57**
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	**Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche**	427.500,00	0,00	0,00	0,00
2010200	**Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie**	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	**Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese**	0,00	0,00	0,00	0,00
2010400	**Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private**	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	**Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo**	0,00			
	Trasferimenti Correnti dall'Unione Europea	0,00			

COMUNE DI CANTELLO

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL' ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio Finanziario 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
					(d) = (c/a)
	Trasferimenti Correnti dal Resto del mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	**TOTALE TITOLO 2**	**427.500,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	**Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni**	464.670,00	0,00	0,00	0,00
3020000	**Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressionedelle irregolarità e degli illeciti**	185.500,00	58.682,52	60.000,00	32,35
3030000	**Tipologia 300: Interessi attivi**	20,00	0,00	0,00	0,00
3040000	**Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	**Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti**	250.675,00	0,00	0,00	0,00
3000000	**TOTALE TITOLO 3**	**900.865,00**	**58.682,52**	**60.000,00**	**6,66**
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	**Tipologia 100: Tributi in conto capitale**	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	**Tipologia 200: Contributi agli investimenti**	665.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	665.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	**Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale**	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4040000	**Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali**	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	**Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale**	135.000,00	0,00	0,00	0,00

COMUNE DI CANTELLO

Allegato c) - Fondo crediti di dubbia esigibilità

COMPOSIZIONE DELL' ACCANTONAMENTO AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'*

Esercizio Finanziario 2026

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZIAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO(**) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3
					(d) = (c/a)
4000000	TOTALE TITOLO 4	800.000,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE (***)	4.383.265,00	138.983,11	140.400,00	3,20
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	3.583.265,00	138.983,11	140.400,00	3,92
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	800.000,00	0,00	0,00	0,00

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche e dell'Unione europea; b) i crediti assistiti da fidejussione; c) le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi contabili, sono accertate per cassa. I principi contabili cui si fa riferimento in questo prospetto sono contenuti nell'allegato 4.2.

** Gli importi della colonna (c) non devono essere inferiori a quelli della colonna (b); se sono superiori le motivazioni della differenza sono indicate nella relazione al bilancio.

*** Il totale generale della colonna (c) corrisponde alla somma degli stanziamenti del bilancio riguardanti il fondo crediti di dubbia esigibilità. Nel bilancio di previsione il fondo crediti di dubbia esigibilità è articolato in due distinti stanziamenti: il fondo crediti di dubbia esigibilità riguardante le entrate di dubbia esigibilità del titolo 4 delle entrate (stanziato nel titolo 2 delle spese), e il fondo riguardante tutte le altre entrate (stanziato nel titolo 1 della spesa). Pertanto, il FCDE di parte corrente comprende anche l'accantonamento riguardante i crediti del titolo 5.

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURALMENTE DEFICITARIO

COMUNE DI CANTELLO Prov. **VA**

		Barrare la condizione che ricorre	
P1	Indicatore 1.1 (Incidenza spese rigide - ripiano disavanzo, personale e debito - su entrate correnti) maggiore del 48%	Si	No X
P2	Indicatore 2.8 (Incidenza degli incassi delle entrate proprie sulle previsioni definitive di parte corrente) minore del 22%	Si	No X
P3	Indicatore 3.2 (Anticipazioni chiuse solo contabilmente) maggiore di 0	Si	No X
P4	Indicatore 10.3 (Sostenibilità debiti finanziari) maggiore del 16%	Si	No X
P5	Indicatore 12.4 (Sostenibilità disavanzo effettivamente a carico dell'esercizio) maggiore dell'1,20%	Si	No X
P6	Indicatore 13.1 (Debiti riconosciuti e finanziati) maggiore dell'1%	Si	No X
P7	[Indicatore 13.2 (Debiti in corso di riconoscimento) + Indicatore 13.3 (Debiti riconosciuti e in corso di finanziamento)] maggiore dello 0,60%	Si	No X
P8	Indicatore concernente l'effettiva capacità di riscossione (riferito al totale delle entrate) minore del 47%	Si	No X

Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

Sulla base dei parametri suindicati l'ente è da considerarsi in condizioni strutturalmente deficitarie	Si	No X

COMUNE DI CANTELLO

DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

2024-2026



Firmato digitalmente da:
MALNATI GENZIANA
Firmato il 18/01/2024 11:20
Seriale Certificato: 1627131
Valido dal 18/07/2022 al 18/07/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA



Bruna
Guida
17.01.2024
17:42:20
GMT+00:00

Sommario

PREMESSA 4

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP) 5

SEZIONE STRATEGICA (SeS) 8
SeS - Analisi delle condizioni esterne 9
1. Valutazione della situazione socio economica del territorio 9
Popolazione 9
Territorio 10
Strutture operative 10
Economia insediata 11
2. Parametri economici 13
SeS – Analisi delle condizioni interne 15
1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali 15
Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate 15
2. Indirizzi generali di natura strategica 17
a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche 17
b. Tributi e tariffe dei servizi pubblici 17
c. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio 24
d. L'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni **Errore. Il segnalibro non è definito.**
e. La gestione del patrimonio 25
f. Il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale**Errore. Il segnalibro non è de**
g. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato 26
h. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa 26
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane 28
3. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica 30
4. Gli obiettivi strategici 32
Missioni 32
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE 32
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA 34
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO 36
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. 36
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. 37
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. 38
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. 39
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. 41
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. 42
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. 42
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. 44
MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE. 46
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. 47
SEZIONE OPERATIVA (SeO) 49

SeO – Introduzione 49
SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione 51
Analisi delle risorse 51
Analisi della spesa 56
MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE 57
MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA 57
MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO 59
MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI. 59
MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO. 60
MISSIONE 07 – TURISMO. 61
MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA. 62
MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE. 63
MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ. 64
MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE. 64
MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA. 65
MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI. 67
MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO. 68
MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE 69
MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI. 69
SeO - Riepilogo Parte seconda 70
Risorse umane disponibili 70
Piano delle opere pubbliche 72
Piano delle alienazioni 74
Programma biennale di forniture e servizi 2024-2026. 75

PREMESSA

La programmazione di bilancio è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

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

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

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, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire

il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1*:* sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2022-2024, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;

b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

Parte 2*:* contiene la programmazione in materia di lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- il programma triennale delle opere pubbliche 2024-2026 e l'elenco annuale 2024;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel COMUNE DI CANTELLO.

Popolazione legale al censimento 2011	n.	4.566
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente (2020)		4.746
Popolazione residente al 31/12/2022		4.765
di cui:		
maschi		2.328
femmine		2.437
Nuclei familiari		2.062
Comunità/convivenze		4
Popolazione all'1/1/2022	n.	4.783
Nati nell'anno		30
Deceduti nell'anno		-74
Saldo naturale		-44
Iscritti in anagrafe		234
Cancellati nell'anno		208
Saldo migratorio		+26
Popolazione al 31/12/2020		4.765
In età prescolare - scuola obbligo (7/14 anni)	n.	348
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		721
In età adulta (30/65 anni)		2.357
In età senile (66 anni e oltre)		1.089

Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2016	0,85
	2017	0,70
	2018	0,74
	2019	0,569
	2020	0,836

Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2016	1,37
	2017	1,654
	2018	1,65
	2019	1,416
	2020	1,917

Territorio

Superficie in Kmq					9,16
STRADE					
	* Statali			Km.	0,00
	* Regionali			Km.	0,00
	* Provinciali			Km.	3,50
	* Comunali			Km.	30,00
	* Autostrade			Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore adottato	Si	☒	No	☐	C.C. n. 17 del 2.07.2013
* Programma di fabbricazione	Si	☐	No	☒	
* Piano edilizia economica e popolare	Si	☒	No	☐	C. C. n. 17 del 2.07.2013
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI					
* Industriali	Si	☐	No	☒	
* Artigianali	Si	☐	No	☒	
* Commerciali	Si	☐	No	☒	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)	Si	☒	No	☐	
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)	0				

	AREA INTERESSATA	AREA DISPONIBILE
P.E.E.P.	mq. 4.350,00	mq. 0,00
P.I.P.	mq. 0,00	mq. 0,00

Strutture operative

Tipologia		Esercizio precedente 2021		Programmazione pluriennale 2022	2023	2024
Asili nido	n. 1	posti n.	28	28	28	28
Scuole materne	n. 3	posti n.	206	206	206	206
Scuole primarie	n. 1	posti n.	265	265	265	265
Scuole secondarie di primo grado	n. 1	posti n.	160	160	160	160
Strutture per anziani	n. 1	posti n.	104	104	104	104
Farmacia comunali		n.		n.	n.	n.
Rete fognaria in Km.						
bianca			2	2	2	2
nera			3	3	3	3
mista			14	14	14	14
Esistenza depuratore		Si X	No	Si X	No	Si X No	Si X No

Rete acquedotto in km.	0				0				0				0			
Attuazione serv.idrico integr.	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi e giardini	n. 4 hq. 3,00				n. 4 hq. 3,00				n. 4 hq. 3,00				n. 4 hq. 3,00			
Punti luce illuminazione pubb. n.	1.100				1.100				1.100				1.100			
Rete gas in km.	21,18				21,18				21,18				21,18			
Raccolta rifiuti in quintali	30.228				30.228				30.228				30.228			
Raccolta differenziata	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Mezzi operativi n.	4				4				4				4			
Veicoli n.	6				6				6				6			
Centro elaborazione dati	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Personal computer n.	26				26				26				26			
Altro																

Economia insediata

Il tessuto economico di Cantello si caratterizza per la presenza di numerose piccole e medie imprese artigianali, commerciali, agricole, oltre che sul lavoro oltre confine.
Le imprese svolgono l'attività in svariati campi sia produttivi che di servizi, mentre le attività commerciali riguardano principalmente il settore alimentare, oltre all'abbigliamento, l'hobbistica, e generi diversi.
Molti sono gli esercizi pubblici attivi nella somministrazione di alimenti e bevande.
Ristoranti, trattorie, pizzerie e bar risultano ben distribuiti sul territorio, garantendo una diffusa fruibilità da parte della clientela locale e di passaggio. Sono altresì presenti strutture alberghiere con apprezzata ricettività.
Molto dinamica si è rivelata negli ultimi anni la piazza di Gaggiolo, che ha fatto anche registrare diverse nuove iniziative, puntando sull'opportunità di intercettare il traffico transfrontaliero, cui si è aggiunto da gennaio 2018 il flusso legato alla fruizione della nuova stazione ferroviaria.
La frazione di Ligurno ha invece presentato negli anni una complessiva riduzione dell'offerta di esercizi commerciali.
Il comparto agricolo risulta abbastanza sviluppato e dinamico, distinguendosi in modo particolare per la tradizionale coltivazione dell'asparago, che ha registrato un deciso impulso negli ultimi anni.
Dal 2005 si è costituita l'"Associazione per la produzione dell'asparago di Cantello", con l'obiettivo di valorizzare ulteriormente la produzione e la diffusione sul mercato del nostro prodotto tipico.
Dopo un iter particolarmente lungo l'asparago di Cantello, che già era stato fregiato del marchio De.Co. (Denominazione Comunale), ha ottenuto il riconoscimento dell'I.G.P. "Indicazione Geografica Protetta", il prestigioso marchio di origine che viene attribuito dall'Unione Europea a prodotti agricoli e alimentari che si distinguono per la loro tipicità.
Sul territorio comunale è operativo un solo sportello bancario (BPER Banca). Le attività di Tesoreria Comunale dal 1° gennaio 2021 sono svolte da Poste Italiane nello sportello di via Roma.

La frazione Gaggiolo è stata interessata negli ultimi anni dagli imponenti lavori per la realizzazione del tratto di ferrovia Arcisate-Stabio e della relativa stazione, entrata in servizio completamente. L'importante opera ha certamente avuto un profondo impatto sul territorio: la sua importanza strategica rappresenta un interessante fattore per il tessuto economico e commerciale dell'intero Comune di Cantello, sia dal punto di vista della mobilità sia per le opportunità di sviluppo dell'indotto. La recente implementazione del collegamento diretto con l'aeroporto internazionale di Malpensa arricchisce ulteriormente queste prospettive.
A luglio 2021 sono state in augurate due importanti opere per la mobilità nell'area della stazione di Gaggiolo: l'area a parcheggio di interscambio tra via Elvezia, via Lugano e via Cacciatori delle Alpi e il sottopasso pedonale che permette di attraversare in sicurezza.

2. Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione.

INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	**Modalità di calcolo**
Autonomia finanziaria	(Entrate tributarie + extratributarie) / entrate correnti
Autonomia tributaria/impositiva	Entrate tributarie/entrate correnti
Dipendenza erariale	Trasferimenti correnti dallo Stato/entrate correnti
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	Entrate tributarie/(entrate tributarie + extratributarie)
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	Entrate extratributarie/(entrate tributarie + extratributarie)
Pressione delle entrate proprie pro-capite	(Entrate tributarie + extratributarie)/popolazione
Pressione tributaria pro capite	Entrate tributarie/popolazione
Pressione finanziaria	(Entrate tributarie +trasferimenti correnti)/popolazione
Rigidità strutturale	(Spese personale +rimborso prestiti)/entrate correnti
Rigidità per costo del personale	Spese del personale/entrate correnti
Rigidità per indebitamento	Spese per rimborso prestiti/entrate correnti
Rigidità strutturale pro-capite	(Spese personale +rimborso prestiti)/popolazione
Costo del personale pro-capite	Spese del personale/popolazione
Indebitamento pro-capite	Indebitamento complessivo/popolazione
Incidenza del personale sulla spesa corrente	Spesa personale/spese correnti
Costo medio del personale	Spesa personale/dipendenti
Propensione all'investimento	Investimenti/spese correnti
Investimenti pro-capite	Investimenti/popolazione
Abitanti per dipendente	Popolazione/dipendenti
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	Trasferimenti/investimenti
Incidenza residui attivi	Totale residui attivi/totale accertamenti competenza
Incidenza residui passivi	Totale residui passivi/totale impegni competenza

Velocità riscossione entrate proprie	(Riscossioni entrate tributarie + extratributarie)/(accertamenti entrate tributarie + extratributarie
Velocità gestione spese correnti	Pagamenti spesa corrente/impegni spesa corrente
Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/entrate correnti penultimo rendiconto

Per l'indicazione nel dettaglio dei valori riscontrabili per alcuni di tali parametri si rimanda al Piano degli indicatori e dei risultati attesi.

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

In sintesi i principali servizi comunali sono gestiti attraverso le seguenti modalità:

Servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore
Distribuzione gas metano	Appalto	2I Rete Gas Spa
Illuminazione pubblica	Concessione	Varese Risorse Spa
Pubblicità e pubbliche affissioni	Concessione	Ica La Spezia
Refezione scolastica	Appalto	Dussmann Srl
Gestione rifiuti urbani	Appalto	Acs-Agam Ambiente Srl
Trasporto scolastico	Appalto	Morandi
Servizio Idrico Integrato	In house	Alfa Srl
Doposcuola	Concessione	Coop. Sociale Eureka
SAD – servizio assistenza domiciliare	Appalto	Equipe soc.coop. sociale
Servizio pasti a domicilio	Appalto	Cooperativa sociale Eureka
Riscossione coattiva entrate	Concessione	Ica La Spezia

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2023	Programmazione pluriennale		
		2024	2023**2025**	**2026**
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 2	2	2	2
Concessioni	n. 3	3	3	3
Altro				

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

	Denominazione	Tipologia	% di partecipaz	Capitale sociale al 31/12/2022	Note
1	ACSM-AGAM SPA P.Iva 01978800132	Società quotata in borsa. Gestisce in appalto il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti	0,00113	197.343.794	
2	ALFA SRL P.Iva 03481930125	Gestione servizio idrico integrato	0,40053	121.290	

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

Società Partecipate

Ragione sociale	Sito web della società	%	Attività svolta	Risultati di bilancio 2019	Risultati di bilancio 2020	Risultati di bilancio 2021
ACSM-AGAM SPA	www.acsm-agam.it	0,00113	Igiene urbana	15.449.062	15.335.284	0.00
ALFA SRL	www.alfasrl.it	0,40053	Servizio idrico integrato	11.146.627	10.780.798	13.175.269

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. Investimenti e realizzazione di opere pubbliche

Il Comune, al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio, è tenuto ad adottare il Programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

Come in questi ultimi anni, sarà posta una particolare attenzione alla manutenzione straordinaria del patrimonio comunale, nella consapevolezza che la conservazione e la valorizzazione dell'esistente rappresentano un investimento fondamentale per il nostro Comune.

Accanto a questa indispensabile linea d'azione, gli investimenti verranno selezionati sulla base delle valutazioni sulla priorità d'intervento e sui ritorni positivi in termini di fruibilità da parte dei cittadini.

Una specifica sensibilità sarà posta al settore degli impianti sportivi comunali. Infatti, le strutture esistenti saranno interessate da importanti interventi di miglioramento e di ampliamento, mentre – dopo l'acquisizione dell'area dedicata – saranno compiuti tutti gli atti finalizzati alla costruzione della nuova palestra comunale, intervento fondamentale per diffondere e sviluppare una qualificata attività sportiva da parte dei nostri giovani. Nel corso del 2022 verrà valutata la proposta recentemente depositata per la realizzazione della nuova palestra con la formula del partenariato pubblico privato.

b. Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Imposta municipale propria

Dal 1° gennaio 2020, la Legge 27 dicembre 2019, n. 160, Legge di bilancio 2020, è intervenuta modificando taluni aspetti della disciplina dell'imposta municipale propria (IMU), oltre a prevedere l'accorpamento con la TASI.

Quindi dal 2020, viene eliminata la doppia imposizione sugli immobili, scontando solo l'imposta comunale sugli immobili (IMU), essendo interamente abrogata la disciplina TASI.

I presupposti della nuova IMU sono analoghi alla previgente imposta, pur con qualche modifica e precisazione. Si conferma il presupposto oggettivo nel possesso di immobili, ad eccezione delle "abitazioni principali", purché non di lusso. Quindi, restano assoggettate all'imposta le abitazioni

principali incluse in categoria catastale A/1, A/8 e A/9. La pertinenza si conferma nella misura di una unità per ogni immobile di categoria C/2-C/6-C/7.

Si confermano, le previsioni di legge che dispongono l'esclusione dall'imposta per talune tipologie di immobili tra i quali ricordiamo: i fabbricati di civile abitazione destinati ad alloggi sociali come definiti dal decreto del Ministro delle infrastrutture 22 aprile 2008; un unico immobile, iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità immobiliare, posseduto, e non concesso in locazione, dal personale in servizio permanente appartenente alle Forze armate, alle Forze di polizia ad ordinamento militare, alle Forze di polizia ad ordinamento civile, al Corpo nazionale dei vigili del fuoco e alla carriera prefettizia.

Dal 2021 i soggetti non residenti nel territorio dello Stato che sono titolari di pensione maturata in regime di convenzione internazionale con l'Italia, applicano l'IMU ridotta alla metà. Tale agevolazione trova applicazione esclusivamente a favore di una sola unità immobiliare a uso abitativo, purché sia posseduta in Italia a titolo di proprietà o usufrutto, a condizione che non risulti locata o data in comodato d'uso.

Dal 2022 sono esenti dall'IMU gli immobili merce, ossia i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita.

Confermata, altresì, la quota di imposta riservata allo Stato, pari all'aliquota dello 0,76% per i fabbricati accatastati nel gruppo "D", ad eccezione dei "D/10.

L'aliquota base della nuova IMU è pari allo 0,86%, aumentabile fino all'1,06%, con possibilità di azzerarla.

Il comma 757 dell'art. 1 della legge 27 dicembre 2019, n. 160 prevede che in ogni caso, anche se non si intenda diversificare le aliquote IMU, la delibera di approvazione delle aliquote deve essere redatta accedendo all'applicazione disponibile nel Portale del federalismo fiscale che consente, ed elaborando il prospetto delle aliquote che formerà parte integrante della delibera di approvazione delle aliquote.

Ad oggi non è stato ancora emanato il decreto previsto dal comma 756 dell'art. 1, della legge 27 dicembre 2019, n. 160 né è stata data attuazionea quanto stabilito dal successivo comma 757, ed è pertanto possibile approvare le aliquote IMU relative all'anno 2023 e successivi, secondo i criteri adottati negli anni precedenti.

La previsione di bilancio per il prossimo triennio è stata effettuata tenendo conto della porposta di approvazione delle aliquote Imu 2024, confermative dell'anno 2023.

Ai sensi dell'art. 6 del D.L. 16/2014, la contabilizzazione della nuova Imu è sempre al netto dell'importo da versare all'entrata del bilancio dello Stato per la quota di alimentazione del fondo di solidarietà trattenuta direttamente dall'agenzia delle Entrate sull'Imu riscossa.
Il comma 448, dell'art. 1, della legge di bilancio 2017, determina nella percentuale del 22,43% la quota di alimentazione del Fondo di solidarietà comunale

TARI

La tassa sui rifiuti (TARI) è il tributo destinato a finanziare i costi relativi al servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti ed è dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo locali o aree scoperte suscettibili di produrre i rifiuti medesimi.
La TARI è stata introdotta, a decorrere dal 2014, dalla legge 27 dicembre 2013, n. 147 (legge di stabilità per il 2014) quale tributo facente parte, insieme all'imposta municipale propria (IMU) e al tributo per i servizi indivisibili (TASI), dell'imposta unica comunale (IUC). La legge 27 dicembre 2019, n. 160 (legge di bilancio per il 2020) ha successivamente abolito, a decorrere dall'anno 2020, la IUC e – tra i tributi che la costituivano – la TASI. Sono, invece, rimasti in vigore gli altri due tributi che componevano la IUC, vale a dire l'IMU, come ridisciplinata dalla stessa legge n. 160 del 2019, e la TARI, le disposizioni relative alla quale, contenute nella legge n. 147 del 2013, sono state espressamente fatte salve.
Le tariffe della TARI sono determinate con deliberazione del Consiglio comunale sulla base dei costi individuati e classificati nel piano finanziario, che viene predisposto dal gestore del servizio e approvato dallo stesso Consiglio comunale, in modo che sia assicurata la copertura integrale dei costi medesimi.
Il piano finanziario, quindi, individua e classifica i costi che devono essere coperti con le entrate della TARI, mentre la delibera di approvazione delle tariffe è finalizzata a ripartire tali costi tra gli utenti e, pertanto, a determinare le voci tariffarie da applicare alle diverse utenze. Queste ultime si distinguono in domestiche e non domestiche: le prime sono costituite soltanto dalle abitazioni familiari e le seconde ricomprendono tutte le restanti utenze (attività commerciali, industriali, professionali e produttive in genere).
Le scadenze di pagamento della TARI sono determinate dal comune prevedendo di norma almeno due rate.
Con deliberazione del Consiglio Comunale n. 7 del 05/04/2022 è stato approvato il Piano Economico Finanziario per il periodo 2022-2025.

Addizionale comunale all'IRPEF

L'addizionale comunale all'IRPEF è un'imposta che si applica al reddito complessivo determinato ai fini dell'IRPEF nazionale ed è dovuta se per lo stesso anno risulta dovuta quest'ultima. È facoltà di ogni singolo comune istituirla, stabilendone l'aliquota e l'eventuale soglia di esenzione nei limiti fissati dalla legge statale

La previsione di bilancio per il triennio è stata fatta considerando l'aliquota unica dello 0,35%.

Canone Unico Patrimoniale

I commi da 816 a 836 della legge n. 160/2019, istituiscono dal 1° gennaio 2021, il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria, in sostituzione delle attuali forme di prelievo:

- tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP), disciplinata dagli articoli da 38 a 57 del D.Lgs. n. 507/1993;
- imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni (ICPDPA) disciplinata dal Capo I del D.Lgs. n. 507/1993.

Nella relazione illustrativa al disegno di Legge di bilancio 2020, il Governo dichiara che l'intento di unificare in un unico canone i previgenti prelievi consente da un lato di razionalizzare e di rendere più efficiente la riscossione di detta entrata e all'altro semplifica gli adempimenti per i soggetti passivi.

Il presupposto del nuovo prelievo l'occupazione delle aree appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile degli enti, degli spazi soprastanti o sottostanti il suolo pubblico e la diffusione di messaggi pubblicitari mediante impianti installati su aree appartenenti al demanio o al patrimonio indisponibile degli enti, nonché sui beni privati, laddove siano visibili da luogo pubblico o aperto al pubblico sul territorio comunale, o siano posti all'esterno di veicoli adibiti sia ad uso pubblico che ad uso privato.

Il soggetto passivo è il titolare dell'autorizzazione o della concessione; nei casi riguardanti la diffusione di messaggi pubblicitari, il soggetto pubblicizzato è obbligato in solido. Il canone è inoltre dovuto nei casi in cui l'occupazione o la pubblicità siano svolte abusivamente; in tal caso è dovuto dal soggetto che effettua l'occupazione o la diffusione dei messaggi pubblicitari in forma non autorizzata, restando comunque ferma, per la pubblicità, l'obbligazione solidale del soggetto

pubblicizzato. L'applicazione del canone per la diffusione di messaggi pubblicitari esclude quella per l'occupazione di suolo pubblico.

Il nuovo canone sostituirà, oltre ai c.d. tributi minori, qualunque altra forma di prelievo oggi vigente, salvo quelli connessi a prestazioni di servizi, e dovrà comunque garantire l'invarianza di gettito rispetto alla somma delle entrate soppresse. Il canone relativo alle occupazioni è quantificato in base:

- alla durata;
- alla superficie, espressa in metri quadrati;
- alla tipologia e alle finalità;
- alla zona del territorio in cui è effettuata l'occupazione.

Il canone potrà essere maggiorato di eventuali effettivi e comprovati oneri di manutenzione, in concreto derivanti dall'occupazione del suolo e del sottosuolo, che non siano, a qualsiasi titolo, già addebitati ai soggetti che effettuano le occupazioni. In materia di pubblicità, il canone è calcolato considerando che:

- la superficie complessiva del mezzo pubblicitario è espressa in metri quadrati, indipendentemente dal tipo e dal numero dei messaggi;
- se la pubblicità è effettuata all'esterno di veicoli (sia per uso pubblico che a uso privato) il canone è dovuto sia al comune che ha rilasciato la licenza di esercizio che al comune in cui il proprietario del veicolo ha la residenza o la sede; in ogni caso è obbligato in solido al pagamento il soggetto che utilizza il mezzo per diffondere il messaggio;
- non sono soggette al canone le superfici inferiori a trecento centimetri quadrati.

Determinato l'importo dovuto, il versamento dovrà essere effettuato all'ente al momento del rilascio della concessione o dell'autorizzazione. La richiesta di rilascio di autorizzazione o concessione ha valore di dichiarazione, ma gli enti possono prevederne la presentazione per casi particolari.

Il Legislatore ha previsto una tariffa standard modificabile, sia per le occupazioni/diffusioni di messaggi pubblicitari aventi durata annua o superiore (considerando per intero la frazione di anno eccedente), sia per quelle con durata giornaliera (durata inferiore all'anno solare), differenziate, a seconda dei casi, in base alla classe demografica del comune, con particolari previsioni per i comuni capoluoghi di provincia e per le città metropolitane.

Il comma 821 stabilisce che la disciplina del canone unico è demandata ad apposito regolamento di competenza del Consiglio comunale, definendo gli elementi obbligatori che dovranno essere espressamente previsti, come:

- le procedure per il rilascio delle concessioni per l'occupazione di suolo pubblico e per le autorizzazioni all'installazione degli impianti pubblicitari;
- l'indicazione delle tipologie di impianti pubblicitari autorizzabili e di quelli vietati nell'ambito comunale, prevedendo anche il numero massimo degli impianti autorizzabili per ciascuna tipologia o la relativa superficie, per evitare che pochi soggetti possano esaurire gli spazi disponibili;
- i criteri per la predisposizione del piano generale degli impianti pubblicitari, (obbligatorio solo per i comuni superiori ai 20.000 abitanti) ovvero il richiamo al piano medesimo, nel caso il comune l'abbia già adottato;
- la superficie degli impianti destinati dal comune al servizio delle pubbliche affissioni;
- la disciplina delle modalità di dichiarazione per particolari fattispecie (es. per i soggetti che effettuano occupazione permanente con cavi e condutture per servizi di pubblica utilità);
- le ulteriori esenzioni e riduzioni rispetto a quelle disciplinate ex lege.

Con la Risoluzione n. 9/DF della Direzione Legislazione Tributaria e Federalismo Fiscale del MEF, in data 18 dicembre 2020, Prot. N. 58258, è stata data risposta al quesito riguardante la modalità di gestione in forma disgiunta delle occupazioni di suolo pubblico e delle esposizioni pubblicitarie nel caso in cui il Comune gestisca in forma diversa le due entrate.

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze ha chiarito che se, alla data del 31 dicembre, il Comune gestisce direttamente la TOSAP mentre ha affidato la gestione dell'ICPDPA a un soggetto esterno, nulla esclude che il Comune possa mantenere detta distinzione;

Pertanto l'Ente ha confermato l'affidamento alla società ICA Srl La Spezia, per la gestione dell'imposta comunale sulla pubblicità e diritti pubbliche affissioni, della gestione del canone unico limitatamente a ciò che riguarda gli impianti pubblicitari e le pubbliche affissioni, mantenendo direttamente in capo al comune la gestione del canone unico per quanto attiene all'occupazione del suolo pubblico, come chiarito dalla risoluzione del MEF n. 9 del 18 dicembre 2020.

Nell'anno 2022 si è provveduto a modificare il vigente Regolamento per l'applicazione del canon eunico patrimoniale al fine di suddividere il territorio in due zone a cui corrispondono diffrenti servizi.

Servizi pubblici
Le principali risorse in rapporto alle tariffe sono le seguenti:

ILLUMINAZIONE VOTIVA
Le entrate indicate per l'intero triennio ammontano a euro 16.000 su base annua.

TRASPORTI SCOLASTICI E SERVIZIO PEDIBUS
Il servizio scuolabus è rivolto agli alunni della scuola primaria (solo per i residenti a Gaggiolo) e secondaria di primo grado, ed è gestito, in appalto, da una ditta di trasporti.
Il servizio "Pedibus", avviato come progetto sperimentale nell'a.s. 2015/2016, ha riscontrato un grosso successo e riscosso ampio consenso da parte delle famiglie e dei bambini. Il servizio può, ad oggi, contare su un cospicuo numero di volontari, perfettamente coordinato al proprio interno, che riesce a coprire le 3 linee attualmente attive, il tutto a costo zero, e continua ad essere portato avanti, rappresentando un ottimo esempio di educazione civica e motoria per i nostri giovani scolari.

REFEZIONE SCOLASTICA
Il servizio di refezione scolastica è rivolto a tutti gli alunni frequentanti le scuole dell'infanzia, primaria e secondaria dell'Istituto Comprensivo Giovanni XXIII di Cantello ed è gestito, in appalto, da una ditta specializzata. Il servizio è fornito per cinque giorni alla settimana, (per la scuola secondaria: solo gli alunni iscritti al doposcuola). Il costo del servizio, stabilito direttamente dalla ditta che lo ha in appalto, è sostenuto dalle famiglie degli alunni frequentanti, le quali hanno la possibilità di chiedere una riduzione dei costi del servizio sulla base del valore ISEE di riferimento.

SERVIZIO DOPO SCUOLA
Il servizio è rivolto agli alunni della scuola primaria e secondaria di primo grado dell'Istituto Comprensivo di Cantello ed è gestito, in concessione, da una cooperativa sociale, nei locali messi a disposizione dal Comune. I costi del servizio sono quelli applicati dalla cooperativa a cui gli alunni sono stati affidati.

SERVIZIO PASTI A DOMICILIO
Il servizio è fornito grazie alla collaborazione con l'associazione AUSER Filo d'argento - Cantello, che quotidianamente si occupa della consegna dei pasti al domicilio degli utenti, utilizzando i mezzi di proprietà comunale. Il servizio è rivolto a persone anziane e disabili, con tariffa commisurata all'ISEE.

ASSISTENZA DOMICILIARE
Il servizio viene usufruito da persone anziane, disabili e le loro famiglie. Le tariffe sono commisurate all'ISEE. Il servizio è gestito in appalto a cooperativa sociale e garantisce prestazioni socioassistenziali a domicilio dal lunedì al sabato.

PROVENTI DISTRIBUZIONE GAS
Il servizio è gestito dalla società 2I RETE GAS SPA per il periodo dal 01/02/2010 al 31/01/2022.
Si prevede la proroga in attesa dell'espletamento della gara dell'Ambito Provinciale.

PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE
Il comune possiede un immobile composto da due appartamenti attualmente assegnati in locazione a famiglie bisognose; il canone è commisurato alla valutazione di mercato e alla effettiva situazione reddituale.

Inoltre il comune percepisce canoni per concessioni cimiteriali e tumulazioni, concessione in uso di immobili adibiti a locali per riunioni, asili nido, mensa scuola materna, campo calcio e campi tennis.

c. La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni 2024	Cassa 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	993.000,00	1.045.116,53	1.001.790,00	1.014.750,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	185.150,00	196.420,25	185.150,00	185.150,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	247.800,00	284.232,11	224.700,00	227.700,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	109.490,00	125.064,61	107.900,00	109.900,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	20.000,00	45.500,0	19.000,00	19.000,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	21.400,00	25.063,66	21.400,00	21.400,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	553.500,00	672.221,37	538.500,00	538.500,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	399.475,00	427.308,08	399.475,00	410.265,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	12.000,00	15.288,72	12.000,00	12.000,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	590.650,00	699.616,49	593.550,00	593.550,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	400,00	0,00	0,00

MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	179.350,00	12,600,00	179.350,00	179.350,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	375.900,00	375.900,00	323.000,00	294.250,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	542.000,00	542.000,00	542.000,00	542.000,00
	Totale generale spese	**4.429.715,00**	**4.654.131,82**	**4.347.815,00**	**4.347.815,00**

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

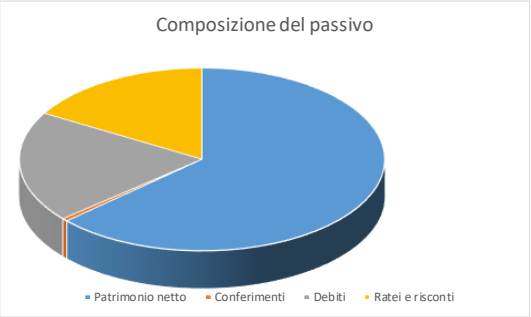
d. La gestione del patrimonio

Il conto del patrimonio mostra il valore delle attività e delle passività che costituiscono, per l'appunto, la situazione patrimoniale di fine esercizio dell'ente. Questo quadro riepilogativo della ricchezza comunale non è estraneo al contesto in cui si sviluppa il processo di programmazione. Il maggiore o minore margine di flessibilità in cui si innestano le scelte dell'Amministrazione, infatti, sono influenzate anche dalla condizione patrimoniale. La presenza, nei conti dell'ultimo rendiconto, di una situazione creditoria non soddisfacente originata anche da un ammontare preoccupante di immobilizzazioni finanziarie (crediti in sofferenza), o il persistere di un volume particolarmente elevato di debiti verso il sistema creditizio o privato (mutui passivi e debiti di finanziamento) può infatti limitare il margine di discrezione che l'Amministrazione possiede quando si appresta a pianificare il proprio ambito di intervento. Una situazione di segno opposto,

invece, pone l'ente in condizione di espandere la capacità di indebitamento senza generare preoccupanti ripercussioni sulla solidità della situazione patrimoniale. Riportiamo nei prospetti successivi i principali aggregati che compongono il conto del patrimonio, suddivisi in attivo e passivo.

Attivo Patrimoniale 2022	
Denominazione	**Importo**
Immobilizzazioni immateriali	31.441,76
Immobilizzazioni materiali	21.236.766,43
Immobilizzazioni finanziarie	398.149,21
Rimanenze	0,00
Crediti	876.285,91
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	2.084.037,16
Ratei e risconti attivi	0,00

Passivo Patrimoniale 2022	
Denominazione	**Importo**
Patrimonio netto	15.632.282,36
Conferimenti	129.546,33
Debiti	4.863.390,81
Ratei e risconti	4.102.511,91



L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2019), per i tre esercizi del triennio 2022-2024.

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio, sarà il seguente:

	2023	2024	2025	2026
Residuo debito	3.080.700,68	2.788.896,54	2.523.896,54	2.302.096,54
Nuovi prestiti				
Prestiti rimborsati	291.804,14	265.000,00	221.800,00	202.000.00
Estinzioni anticipate				
Altre variazioni (meno)				
Debito residuo	2.788.896,54	2.523.896,54	2.302.096,54	2.100.096,54

e. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa

L’art. 162, comma 6, del d.lgs. 267/00 nella attuale formulazione prevede che il bilancio di previsione è deliberato in pareggio finanziario complessivo per la competenza, comprensivo dell’utilizzo dell’avanzo di amministrazione e del recupero del disavanzo di amministrazione e garantendo un fondo finale di cassa non negativo.

Lo stesso articolo prescrive che il totale delle entrate correnti di competenza, relativo ai primi tre titoli delle entrate (entrate tributarie, trasferimenti correnti ed entrate extratributarie), e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata, oltre all’eventuale avanzo applicato alla parte corrente, siano sufficienti per la copertura delle spese correnti (titolo I) e delle spese di rimborso della quota capitale dei muti.

Oltre all’equilibrio di parte corrente, nel primo esercizio finanziario è previsto anche l’equilibrio di cassa.

Al fine di verificare che sussista l’equilibrio tra fonti e impieghi il bilancio viene suddiviso in due principali partizioni:

- il bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l’ordinaria gestione dell’ente;
- il bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di opere pubbliche o all’acquisizioni di beni che aumentano il patrimonio dell’Ente.

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Per quanto riguarda la spesa di personale si riporta quanto segue:
Allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse pubbliche disponibili e perseguire obiettivi di performance organizzativa, efficienza, economicità e qualità dei servizi ai cittadini, è stato progettato il fabbisogno di personale, in coerenza con la pianificazione pluriennale delle attività e della performance, in linea con i criteri di imputazione della spesa di personale contenuti nei principi contabili della contabilità armonizzata di cui all'allegato 4/2, punto 5.2, al D. Lgs. n. 118/2011, con le linee di indirizzo emanate ai sensi dell'articolo 6 ter del Dlgs 165/2001, nonché con le nuove regole in materia di assunzioni e le conseguenti disposizioni in materia di trattamento economico accessorio, come previste dall'art. 33, comma 2, del D.L. n. 34/2019, in base alle indicazioni contenute nel D.P.C.M. 17/03/2020 e della circolare ministeriale interpretativa di indirizzo, che si applicano ai Comuni con decorrenza 20/04/2020.

La politica del personale adottata dal Comune di Cantello è orientata al reperimento delle risorse umane per far fronte alle necessità dei servizi dell'ente nel rispetto delle norme di legge.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente alla data 31.12.2022.

Dotazione organica suddivisa per contingente di categoria

categorie	Posti in servizio
Area Funzionari	5 (di cui 1 part time 30h/sett. e 1 ai sensi art. 110 D.lgs 267/2000)
Area Istruttori	9
Area Operatori Esperti	1
Area Operatori	1

Per la posizione Funzionario Contabile è stata stipulata una convenzione con il Comune di Cassano Magnago - VA (scavalco condiviso per 9 h/sett)

Le Posizioni Organizzative attuali sono state conferite ai sotto elencati dipendenti:

AREA	DIPENDENTE
AFFARI GENERALI	Gimmarino Franco ad interim
ECONOMICA FINANZIARIA E TRIBUTI	Forte Lucia **
TECNICO MANUTENTIVA	Mattiroli Andrea *
URBANISTICA EDILIZIA PRIVATA TERRITORIO	Turconi Paolo
POLIZIA LOCALE	Giammarino Franco
SOCIALE, CULTURALE, SPORT	Scotti Anna

- * incarico D.lgs 267/2000 – art. 110.
- ** dipendente in convenzione scavalco condiviso per il periodo aprile – dicembre 2023.

- Dal 01/01/2024 la posizione organizzativa e responsabilità dell' Area Economica Finanziaria e Tributi sarà affidata alla dipendente Dott.ssa Mauria Cardona Albini con posizione D.
- Eventuale unificazione delle aree Affari Generali e Polizia locale

3. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica

La legge di bilancio 2019 dispone il definitivo superamento del pareggio di bilancio in vigore dall'anno 2016.

L'unico vincolo di finanza pubblica da conseguire coincide con gli equilibri disciplinati dal D.Lgs.118/2011 e dal D.Lgs. 267/2000.

Pertanto, il comma 821 dell'art. 1 della legge 145/2018 dispone che, dall'esercizio 2019, gli enti locali si considerino in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo; informazione reperibile, per ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione.

Si chiede agli enti locali di garantire solo il mantenimento dell'equilibrio di parte corrente e dell'equilibrio di parte capitale, come richiesto dal D.Lgs. 18/2011.

Inoltre, il comma 820, della stessa legge 145/2018, dispone che, a decorrere dal 2019, gli enti locali utilizzano l'avanzo di amministrazione e il fondo pluriennale vincolato, nel solo rispetto degli equilibri di bilancio regolamentati dal D.Lgs. 118/2011. Quindi, l'avanzo di amministrazione accertato e il fondo pluriennale vincolato, considerati nel prospetto di verifica degli equilibri di cui al D.Lgs. 118/2011, sono rilevanti per la realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica.

Dal 2019 l'avanzo di amministrazione è considerata un'entrata rilevante per l'equilibrio, e quindi per il concorso alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica anche se finanzia spese correnti e non solamente spese di investimento.

Con le modifiche introdotte dall'art. 1, comma 821, della legge 145/2018, anche le entrate derivanti dall'accensione di mutui diventano, a differenza del passato, rilevanti per il calcolo dell'equilibrio per il concorso al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica.

In sede di previsione, dato il pareggio generale del bilancio, tale rispetto è di per sé verificato.

L'attività dell'Ente sarà quindi incentrata al monitoraggio di tutte le entrate e di tutte le spese al fine di rispettare l'equilibrio di competenza anche in sede consuntiva.

Pertanto, al fine di verificare la compatibilità del bilancio di previsione con i vincoli di finanza pubblica, occorre fa riferimento al prospetto degli equilibri generali di bilancio.

A partire dal 2020, con la disciplina dei commi 819 e seguenti, della Legge 145/2018, gli obiettivi di finanza pubblica si considerano conseguiti se gli enti presentano un risultato di competenza dell'esercizio non negativo.

L'informazione di cui al periodo precedente è desunta, in ciascun anno, dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto della gestione previsto dall'allegato 10 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, come modificato dalle disposizioni citate.

Pertanto la dimostrazione a preventivo del vincolo di finanza pubblica non deve essere più resa anche in considerazione del fatto che tutti i bilanci, ai sensi dell'art. 162 del TUEL, devono chiudersi in equilibrio di competenza.

L'ente, a rendiconto di gestione 2021, ha conseguito i seguenti risultati:

1. Risultato di competenza: positivo
2. Equilibrio di Bilancio: positivo
3. Equilibrio complessivo: positivo.

4. Gli obiettivi strategici

Missioni

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.
La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.
In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazione delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2024-2026

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:
"*Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.*
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.
*Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnic*a"
La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2024	Cassa 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Organi istituzionali	72,200,00	70,200,00	72.200,00	72.200,00
02 Segreteria generale	121.650,00	121.650,00	121.650,00	121.650,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	92.750,00	98.750,00	93.750,00	94,750.00
04 Gestione delle entrate tributarie	96.800,00	96.300,00	96.800,00	96.800,00

05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	114.500,00	182.078,81	149.000,00	155.000,00
06 Ufficio tecnico	165.550,00	160.129,72	145.550,00	145.550,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	94.450,00	92.750,00	83.950,00	83.950,00
08 Statistica e sistemi informativi	50.000,00	117.339,73	56.500,00	58.500,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	185.550,00	161.550,00	185.550,00	185.550,00
11 Altri servizi generali	117.550,00	122.659,80	127.340,00	131.300,00

Interventi già posti in essere e in programma

Obiettivo

Nel corso del mandato verrà assicurato il buon funzionamento dell'Ente, a livello istituzionale, nella gestione del personale cercando le risorse possibili e necessarie al fine di incrementare le assunzioni e nuovi strumenti poter garantire un servizio più efficiente a favore dell'utenza, nell'efficienza dei servizi demografici, anagrafe, tributi ed ufficio tecnico ovvero delle aree con maggior utenza e più in generale nella complessiva gestione organizzativa.

In tal senso nel corso del 2022 particolare attenzione è stata rivolta alla ricerca e alla richiesta dei fondi messi a disposizione dal PNRR.

Sul fronte dell'informazione questa Amministrazione è consapevole dell'importanza chiave che riveste la comunicazione tempestiva.
Resta quindi un impegno fermo e costante quello di informare capillarmente la cittadinanza, rispondere in maniera semplice e chiara alle istanze ricevute, nelle forme e coi canali sviluppati finora.
Fino ad oggi sono rimasti immutati, e lo rimarranno per il futuro, la valutazione e la ricerca di nuovi strumenti e mezzi di comunicazione reputati funzionali all'obiettivo ed in funzione del pubblico a cui rivolgersi.
Periodico comunale, attenzione e potenziamento dei social network, implementazione di nuove attività di comunicazione ed informazione, rapporto costante con i media locali, saranno interventi fondamentali per il raggiungimento di tale obiettivo.

Questo biennio vedrà un nuovo rinnovamento, anche grazie ai finanziamenti del PNRR, del sito internet istituzionale e l'introduzione di servizi pubblici digitali, con l'obiettivo di incentivare e semplificare la relazione tra Comune e Cittadino.

PROGRAMMA 08 - STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI

Assicurare maggiore trasparenza al cittadino attraverso l'utilizzo di servizi on-line, anche nell'ambito dello sviluppo del nuovo sito internet dell'amministrazione e dei suoi strumenti telematici di comunicazione.

Nel corso dell'anno 2023 sono state fatte richieste di finanziamento a valere sul PNRR per la transizione digitale delle pubbliche amministrazioni, a valere sulle Misure di investimento: 1.2 abilitazione al cloud; 1.4.1 esperienza del cittadino nei servizi pubblici; 1.4.4 spid e cie; 1.4.3 pagoPA e appIO; per un importo finanziato pari a 135 mila euro.
L'erogazione dei finanziamenti è per raggiungimento degli obbiettivi.

La parte principale dell'investimento riguarda la misura 1.2 per la transizione al cloud dei programmi gestionali in dotazione agli uffici, come protocollo, delibere, anagrafe e stato civile, cimitero, elettorale, contratti, bilancio e gestione economica, tributi, pubblicazioni, sportello unico edilizia; l'avvio dell'attività di transizione è previsto per il mese di luglio 2023 mediante affidamento alle ditte che verranno individuate. Rimane escluso dal finanziamento il settore della videosorveglianza, in quanto attività già avviata prima dell'emergenza sanitaria Covid19.

La seconda importante innovazione verte sulla misura 1.4.1 per il rinnovo del sito web comunale nel rispetto dei nuovi parametri di accessibilità definiti da PAdigitale2026; contestualmente verrà anche sviluppata una sezione dedicata alle richieste di appuntamento con il personale degli uffici, e una ulteriore sezione denominata per il "cittadino attivo" finalizzata all'iscrizione e gestione dei servizi scolastici, della refezione, del trasporto, delle cedole librarie; l'avvio dell'attività di transizione è previsto per il mese di febbraio 2023 mediante affidamento alle ditte che verranno individuate.

Di contorno, ma non meno importante, è il completamento dei vari sistemi di autenticazione del cittadino mediante l'introduzione generalizzato dell'uso dello spid e della carta di identità elettronica, oltre che della messaggistica mediante l'appIO.
Infine un finanziamento riguarda, a posteriori, l'attivazione già avvenuta della piattaforma di ricezione dei pagamenti mediante pagoPA.

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

"*Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza*"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2024	cassa 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Polizia locale e amministrativa	188.500,00	275.846,03	188.500,00	188,500.00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	1.650,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00

Obiettivo

L'obiettivo prioritario è individuato nel controllo del territorio, condizione indispensabile ai fini di una sana e qualificante convivenza civica.
Con le seguenti istituzioni:
ZTL/APU in Piazza Libertà
Corsia Preferenziale in Via Monte Generoso
Parcheggio riservato ai residenti nel parcheggio della stazione FS
Istituzione del controllo di velocità su SP3 con l'istallazione di accorgimenti finanziati dall'Ente proprietario al fine di ridurre od eliminare l'incidentalità di detta arteria
E' compito di questo Servizio di Polizia Locale, mantenere gli standard di funzionamento "ottimali" di queste nuove istituzioni con tutte le nuove incombenze sorte di "riflesso" in ragione di quest'ultime e nel contempo garantire un controllo del territorio, anche con pattuglie serali/pomeridiane
Obiettivi della gestione
L'obiettivo da raggiungere dall'Area Polizia Locale deve necessariamente enuclearsi nel controllo del territorio, anche tramite il sistema di videosorveglianza, tenuto conto del numero degli operatori di P.L. disponibili, che potrà essere utilizzato da altre forze dell'ordine e dallo stesso Comando per rilevare violazioni amministrative/penali, e di riflesso utilizzare le risorse umane disponibili per posti di controllo e controllo sosta in zone attenzionate.

La presenza sul territorio degli agenti di Polizia Locale si trasfonde in sicurezza percepita dalla popolazione, così come il rispetto delle regole sta alla base di una sana convivenza civica. Per questo motivo l'obiettivo dell'Amministrazione è incrementare il più possibile il pattugliamento del territorio comunale, anche con l'inserimento di turni serali e notturni.

L'Organico di 2 Agenti motivati, supportati da un Comandante attento alle necessità della cittadinanza ed a quelle dell'Amministrazione ha finalmente permesso di avviare un nuovo e proficuo rapporto tra queste entità.

La sensibilità del Comandante, confluita anche negli Agenti ha permesso di ricostruire un rapporto fiduciario e di confronto con l'utenza.

Tra i principali progetti obiettivo proposti dal Comandante vi sono una serie di pattugliamenti serali/notturni con posti di controllo veicolari anche appiedati, nelle aree verdi Comunali per contrastare l'uso e lo spaccio degli stupefacenti, nonché rendere la percezione di controllo del territorio forte e sistematica.
La gestione della mobilità sul territorio comunale sarà oggetto di particolare attenzione specialmente per quanto riguarda gli aspetti della sicurezza stradale e la messa in sicurezza pedonale mediante paletti para pedonali ed ulteriori attraversamenti pedonali.

Saranno quindi garantite adeguate condizioni di sicurezza, con una mirata rete di interventi su asfaltature, marciapiedi, parcheggi e spazi di fruizione pubblica.

Saranno costantemente monitorate le problematiche in tema di fluidità dei flussi veicolari, degli spazi adibiti a parcheggi, della sicurezza pedonale.

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

"*Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio*"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2024	Cassa 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Istruzione prescolastica	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	196.200,00	290.918,50	225.200,00	228.200,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	83.600,00	100.313,61	51.500,00	51.500,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo

L'Amministrazione Comunale è consapevole della necessità di proseguire il dialogo e lo scambio attivo con il Dirigente Scolastico dell'istituto Comprensivo cantellese allo scopo di ottimizzare l'impiego delle risorse a disposizione e realizzare un'importante integrazione con il territorio. Pertanto si conferma il sostegno economico alle progettualità contenute nel PTOF di Istituto che abbracciano diversi ambiti educativi, la pratica sportiva, i corsi di lingua straniera, lo sportello di ascolto psicologico, il supporto didattico a favore di studenti fragili e BES.
L'amministrazione è intenzionata a garantire l'attuazione di servizi ausiliari a sostegno delle famiglie con figli in età scolare. Questi servizi comprendono la ristorazione scolastica, il doposcuola, il servizio trasporto e il pedibus.
Saranno portati avanti gli interventi di manutenzione degli altri edifici scolastici che si rendessero necessari cosi come l'acquisto di nuovi arredi per completare le postazioni in alcune classi. Il laboratorio di arte nel locale dato in uso da parte del Comune è completo e attivo.

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

"*Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico*

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2024	Cassa 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	117.990,00	133.064,61	107.900,00	109.900,00

Obiettivo

L'Amministrazione Comunale prosegue nel progetto di valorizzazione del Cascinale Lombardo affinché si consolidi sempre più come polo culturale del nostro paese. L'Amministrazione intende continuare la collaborazione con la Biblioteca Carlo Cocquio e con il Sistema Bibliotecario Valli Dei Mulini di cui quest'ultima è membro importante. Si conferma inoltre la collaborazione sia con le associazioni culturali locali in considerazione della loro importanza sociale e strategica nell'intercettare e/o interpretare le richieste e i bisogni dei concittadini, che con realtà culturali a km zero (i.e. FAI Varese...) con cui l'Amministrazione Comunale ha già portato avanti vari progetti e con cui intende proseguire la collaborazione.

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

"*Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero*."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2024	Cassa 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Sport e tempo libero	58.000,00	89.218,82	42.000,00	42,000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo

Il programma di interventi si pone nel solco di quanto proposto negli ultimi anni, dando continuità a servizi che soddisfano le esigenze dei ragazzi e delle famiglie. Le iniziative e i progetti in questo ambito rientrano tra le priorità dell'Amministrazione, poiché anche da esse dipendono la qualità e il livello delle conoscenze e competenze della cittadinanza presente e futura, nonché aspetti importanti di qualità della vita di bambini e ragazzi e di conciliazione vita-lavoro delle loro famiglie.
L'amministrazione intende realizzare servizi e progetti che contribuiscano concretamente alla promozione della partecipazione dei giovani alla vita democratica, ponendo particolare attenzione al potenziamento del ruolo attivo dei giovani, tramite iniziative per i ragazzi che hanno appena compiuto la maggiore età, aventi come obiettivo la formazione di cittadini attivi e consapevoli del proprio ruolo come cittadini di domani, come il Battesimo Civico e Viaggio della Memoria in luoghi storici e significativi. Si intende inoltre proseguire la collaborazione con tutte le associazioni, sportive e culturali, per l'organizzazione di eventi volti alla socialità e aggregazione tra i ragazzi del paese.
L'Amministrazione intende sostenere le associazioni sportive e con esse collaborare concretamente, convinta che lo sport sia strumento di aggregazione sociale, condivisione per chi lo pratica e tutela della salute.
Con questi presupposti incentiverà attività e iniziative in collaborazione con l'Istituto Comprensivo con l'obiettivo di promuovere l'attività sportiva sottolineando non solo l'aspetto di benessere psico-fisico, ma anche e soprattutto la valenza sociale e culturale.

Proprio sulla scorta di questa convinzione, verrà valorizzato lo sport agonistico tanto quanto quello amatoriale, ognuno parimenti degno di attenzione e rispetto.
Si intende infatti agevolare la fruizione delle aree sportive pubbliche da parte del maggior numero possibile di persone.
Molta attenzione e sostegno da parte dell'amministrazione è dedicata anche alle altre associazioni del paese, siano esse di stampo sociale, culturale e di tutela ambientale al fine di mantenere un rapporto di collaborazione fattiva e costante.

Attività messa in campo in questa direzione è la creazione di un calendario eventi condiviso e l'organizzazione di riunioni periodiche per confrontarsi sulle iniziative da realizzare.
Punto fermo rimane l'incentivo e la promozione alla collaborazione tra associazioni nelle diverse iniziative promosse dall'amministrazione.

Non da ultimo, rimane costante l'impegno di questa Amministrazione a garantire i contributi economici volti a favorire in particolare lo sviluppo di attività culturali, ricreative, sportive e del tempo libero; di valorizzazione e tutela dell'ambiente; impegno civile e socio assistenziali.

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

"*Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa*."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2024	Cassa 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Urbanistica e assetto del territorio	17.400,00	21.063,66	17.400,00	17.400,00
02 Edilizia residenziale pubblica	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Obiettivo

Con Delibera n. 29 del 11.10.2022 è stata adottata la prima variante riduttiva al Piano di Governo del Territorio comunale, cui è seguito il deposito degli atti avvenuto dal 09.03.2022 e a successiva acquisizione al protocollo comunale delle osservazioni e dei contributi formulati da parte di privati cittadini, di associazioni e delle parti sociali in adempimento alle disposizioni di cui alla L.R. 12/2005.

Le osservazioni ed i contributi assunti agli atti comunali sono le seguenti:
N. 22 osservazioni depositate da parte di soggetti privati e/o società;
N. 01 osservazioni prodotte da associazioni operanti sul territorio (Legambiente);
N. 01 osservazioni prodotte da parte politica (Lega Nord);
N. 01 osservazioni prodotte da parte delle parti sociali (Ascom);
N. 02 osservazioni depositate da parte degli Enti territorialmente competenti al procedimento di approvazione del Piano Urbanistico (A.T.S. ed A.R.P.A.)

L'analisi della documentazione di cui sopra ha permesso di intervenire ulteriormente nell'ambito della pianificazione urbanistica, apportando ulteriori modifiche, miglioramenti ed integrazioni rispetto agli atti adottati in data 14.12.2021.

In merito all'incarico tecnico teso all'elaborazione di uno studio paesaggistico finalizzato ad elaborare uno scenario di riqualificazione e valorizzazione del territorio comunale con particolare attenzione alle aree verdi di Cantello e Ligurno, dal 22.03 al 30.06.2022 è stato depositato il progetto definitivo/esecutivo inerente le opere da realizzarsi presso gli ambiti in esso individuati.
Sono in fase di predisposizione tutti gli atti propedeutici all'affidamento mediante pubblico appalto dei lavori di riqualificazione i quali avranno inizio dal prossimo autunno.

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

"*Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente*."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2024	Cassa 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	257.500,00	521.000,00	242.500,00	242.500,00
03 Rifiuti	505.500,00	616.221,37	497.500,00	497.500,00
04 Servizio Idrico integrato	3.000,00	9.722,99	3.000,00	3.000,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

Obiettivo

Continuerà l'impegno per la difesa e la salvaguardia del territorio comunale, di fronte ad interventi di carattere sovra comunale che lo riguardano. L'azione amministrativa sarà costantemente orientata in tal senso, puntando al coinvolgimento ed alla condivisione dei cittadini.
In materia di sviluppo sostenibile, gran parte dei contributi ministeriali e regionali giunti alla casse comunali sia a seguito dell'emergenza sanitaria dello scorso biennio che a seguito di partecipazione a bandi Regionali e governativi, sono stati indirizzati all'efficientamento energetico degli stabili comunali a partire dall'edificio destinato a Scuola dell'Infanzia il quale, grazie all'attuazione delle vasi fasi progettuali sta acquisendo le caratteristiche di edificio a bassissimo consumo energetico garantendo di conseguenza un netto miglioramento delle condizioni di utilizzo delle aule da parte dei bambini dai tre ai sei anni.

Sono in fase di posa e realizzazione gli impianti fotovoltaici presso la Scuola Materna, la palestra di via Medici e Municipio finanziati mediante bando regionale Axel.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

"*Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità*."

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2024	Cassa 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	497.475,00	719.480,71	519.475,00	530.265,00

Obiettivo

La mobilità stradale e pedonale dovrà essere favorita e regolata da costanti interventi manutentivi, strutturali ed organizzativi dei flussi, al fine di garantire la regolarità del traffico ed una particolare attenzione alla sicurezza stradale e pedonale. A tal fine è stato recentemente introdotto a dotazione del servizio di Polizia Locale un rilevatore che permetterà di individuare, caso per caso l'effettivo transito veicolare, la velocità media, la quantità di veicoli/giorno ed altri utilissimi dati necessari ad attuare tutti gli accorgimenti necessari per la tutela della sicurezza dei pedoni e dei residenti. E' attiva ed illuminata – quindi percorribile in sicurezza – la strada ciclopedonale che collega Gaggiolo con Cantello la quale permette ai pedoni di recarsi nella vicina frazione e viceversa con un percorso protetto, sicuro, illuminato ed immerso nella natura. Sono stati avviati da parte della Provincia di Varese i lavori inerenti la realizzazione del percorso ciclopedonale denominato Ticliclovia proposto per sviluppare un'offerta di mobilità ciclistica competitiva e integrata ai trasporti pubblici con la realizzazione, da Malnate al valico del Gaggiolo, di una ciclovia di livello transfrontaliero e internazionale, pienamente collegata alla rete ciclabile regionale e cantonale e al sistema ferroviario e viabilistico;
Importante segnalare che in fase progettuale il percorso originario, che lambiva il nostro territorio solo in zona Mulini per ritornare in provincia di Como, ha subito variazioni importanti attraversando ora la frazione di Ligurno e sfruttando il tratto di ciclabile già esistente sul nostro territorio per arrivare a Gaggiolo, lambendo diversi tratti suggestivi del territorio comunale.
Nell'ambito della mobilità transfrontaliera, verranno poste in atto tutte le opportunità di utilizzo di aree private ad uso pubblico (tramite convenzionamenti con le attività commerciali esistenti,

quindi senza ulteriore consumo di suolo) al fine di redigere un piano di gestione della sosta dei lavoratori frontalieri mediante la creazione di apposite aree riservate al car pooling prenotabili mediante App per smartphone. Particolare attenzione sarà poi rivolta alla gestione – sempre mediante App per smartphone – della sosta nel parcheggio della stazione ferroviaria in modo tale che lo spazio prossimo alla stazione medesima venga sfruttato solo da chi effettivamente utilizza il treno come mezzo di trasporto sostenibile. Saranno infine creati appositi spazi ad esclusivo utilizzo dei residenti di Cantello che utilizzano il treno per raggiungere il posto di lavoro oltre confine.

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"*Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile. "*

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2024	Cassa 2024	Stanziamento 2024	Stanziamento 2026
01 Sistema di protezione civile	12.000,00	66.203,72	12.000,00	12,000.00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

Obiettivo

Continuerà l'attenzione ed il supporto al gruppo locale di Protezione Civile con il quale si è instaurata una collaborazione proficua, costante e serrata grazie alla quale è stato possibile creare una rete di sostegno ed aiuto alla cittadinanza durante gli scorsi mesi di emergenza sanitaria. È stato completato il programma di acquisto di nuovi mezzi e mentre continuerà l'approvvigionamento di materiali, attrezzature e dotazioni tecniche affinché i volontari possano operare in totale sicurezza e garantire un'elevata qualità durante gli interventi a tutela della cittadinanza. Riprenderà la collaborazione con le scuole mediante l'organizzazione di corsi conoscitivi e di informazione circa l'attività del gruppo comunale. Visti gli ottimi risultati dimostrati, verrà incentivata e sostenuta la continua formazione dei nostri volontari verso tutti gli scenari di criticità legati, sia al contesto di emergenza sanitaria, sia a quelli contestuali alle criticità del nostro territorio; anche la collaborazione con altri enti sovracomunali sarà oggetto di particolare attenzione; in seguito quindi all'evolversi e alla comparsa di nuovi scenari, si dovranno gestire le risorse disponibili, incrementandole di conseguenza agli eventi e alle reali necessità, cosi da far fronte ai molteplici impegni presenti e futuri.

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2024	Cassa 2024	Stanziamento 2024	Stanziamento 2026
01 Interventi per l’infanzia e i minori e per asili nido	126.800,00	135.000,00	127.000,00	127.000,00
02 Interventi per la disabilità	241.000,00	266.000,00	241.000,00	241.000,00
03 – Interventi per gli anziani	66.650,00	76.650,00	67.650,00	67.650,00
04 – Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	57.500,00	96.091,84	57.500,00	57.500,00
05 – Interventi per le famiglie	9.500,00	18.674,65	9.500,00	9.500,00
06 – Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00
07 – Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	50.300,00	50.300,00	50.300,00	50.300,00
09 – Servizio necroscopico e cimiteriale	40.900,00	112.084,43	40.600,00	40.600,00

Obiettivo

L’Amministrazione Comunale ha, tra i suoi obiettivi, quello di intercettare e comprendere quali sono le situazioni di disagio e difficoltà espresse dalla popolazione locale.
E’ intenzione di questa Amministrazione garantire e, laddove possibile, consolidare i molteplici interventi e servizi messi in atto in risposta ai diversi bisogni che il servizio sociale comunale incontra, in stretta collaborazione con gli enti sociali, socio-sanitari e di terzo settore che a vario titolo intervengono sulla materia.
É inoltre intenzione di questa Amministrazione lavorare a fianco delle associazioni locali che operano in campo sociale, sovente avamposti di osservazione sul territorio preziose ed indispensabili, per un’azione capillare e puntuale e lavorare altresì in collaborazione e con enti sovracomunali e cooperative accreditate per la condivisione di progetti e la partecipazione a bandi regionali.

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"*Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.*

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività"

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamento 2024	Cassa 2024	Stanziamento 2024	Stanziamento 2026
04 – Reti e altri servizi di pubblica utilità	232.000,00	232.400,00	232.000,00	232.000,00

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

"*Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.*

Non comprende il fondo pluriennale vincolato."

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Programmi	Stanziamento 2024	Cassa 2024	Stanziamento 2024	Stanziamento 2026
01 – Fondo di riserva	12.600,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00
02 – Fondo crediti di dubbia esigibilità	140.400,00	0,00	140.400,00	140.400,00
03 – Altri fondi	26.350,00	0,00	26.350,00	26.350,00

Nella missione 20 vi rientrano:

Fondo di riserva

L'articolo 166 del decreto legislativo n. 267/2000 obbliga gli enti locali ad iscrivere in bilancio un fondo di riserva il cui importo varia da un minimo dello 0,30% ad un massimo del 2% delle spese correnti inizialmente previste in bilancio. Il decreto legge 10 ottobre 2012, n. 174 ha aggiunto un nuovo comma 2-ter all'articolo 166, disponendo che per gli enti che si trovano in anticipazione di tesoreria ovvero utilizzino in termini di cassa entrate aventi specifica destinazione la quota minima del fondo è elevata allo 0,45% delle spese correnti.

Il fondo di riserva può essere utilizzato per far fronte ad esigenze straordinarie ovvero per adeguare dotazioni dei capitoli di spesa che dovessero rivelarsi insufficienti. Il comma 2-bis dell'articolo 166, introdotto dal decreto legge n. 174/2012, impone di riservare una quota pari al 50% dello stanziamento minimo per fare fronte ad eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporti danni certi all'amministrazione.

Il comma 2-quater dell'art. 166 del D.Lgs. 267/2000 prevede l'iscrizione di un fondo di cassa, all'interno del programma "fondo di riserva", in un ammontare non inferiore allo 0,2% degli stanziamenti finali.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Per quel che riguarda le entrate, l'accertamento delle stesse è effettuato nell'esercizio in cui sorge l'obbligazione attiva con imputazione contabile all'esercizio in cui scade il credito.

Tra le entrate vi sono anche quelle di dubbia e difficile esazione, quali le sanzioni amministrative al codice della strada, le imposte accertate in seguito all'attività della lotta all'evasione, che devono comunque essere contabilizzate per l'importo accertato.

Oltre al criterio della trasparenza dei bilanci dell'Ente, si deve tener conto del criterio della prudenza, in modo da evitare che vengano assunti impegni di spesa su entrate di difficile esazione.

A tal fine trova applicazione il fondo crediti di dubbia esigibilità. Il principio contabile prevede che l'ammontare dell'accantonamento, in sede di bilancio di previsione, sia determinato in base all'ammontare delle previsioni delle entrate di dubbia esigibilità e alla media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata.

Ne risulta che le entrate di dubbia esigibilità non possono finanziare le spese per la parte corrispondente alla quota accantonata al fondo. L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto di impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Altri fondi

Il comma 3 dell'articolo 167 del D.Lgs. 267/2000 prevede la facoltà di stanziare nella missione 20, nel programma "altri fondi", ulteriori accantonamenti riguardanti passività potenziali, sui quali non è possibile impegnare e pagare.

I fondi previsti in bilancio si riferiscono al fondo per indennità di fine mandato del Sindaco per la quota annuale di indennità da corrispondere al Sindaco al termine del mandato, il fondo per i

rinnovi contrattuali che in caso di mancata sottoscrizione del contratto, fondi contenzioso per eventuali soccombenze in contenziosi aperti.
Gli stanziamenti previsti per i fondi non saranno oggetto d'impegno, determinando economie di bilancio che confluiranno nel risultato di Amministrazione quale quota accantonata

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definite dal Glossario COFOG:

"***DEBITO PUBBLICO –*** *Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.* ***ANTICIPAZIONI FINANZIARIE –*** *Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità*."

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamento 2024	Cassa 2024	Stanziamento 2024	Stanziamento 2026
01 – Quota interessi ammortamento mutui e prestiti	110.900,00	110.900,00	101.200,00	92.250,00
02 – Quota capitale ammortamento mutui e prestiti	265.000,00	265.000,00	221.800,00	202.000,00

Nella missione sono comprese le spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie relative alle quote di capitale acquisite dall'ente mediante mutui e finanziamenti a medio e lungo termine. Non comprende le spese relative agli interessi passivi

L'ente locale ha la possibilità di assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento, qualora sia rispettato il limite dell'indebitamento. Il predetto limite è fissato dall'art. 204 del D.Lgs. 267/2000 ed ha subito modifiche in seguito ai vari interventi normativi.
Da ultimo il comma 539, dell'art. 1, della legge 190/2014, legge di stabilità 2015, fissa al 10% il limite di indebitamento a decorrere dall'anno 2015. La percentuale dell'indebitamento è data dal rapporto degli interessi passivi sui mutui sulle entrate correnti del penultimo esercizio approvato.
A consuntivo 2021 la percentuale di indebitamento è rispettato, assestandosi al 4,34%.

Missione 60

Programmi	Stanziamento 2024	Cassa 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2024 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2022	3.479.445,20	2024	110.900,00	347.944,52	3,19%
2023	3.831.350,00	2025	101.200,00	383.135,00	2,64%
2024	3.498.103,00	2026	92.250,00	349.810,30	2,64%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa
L'Ente farà ricorso all'anticipazione di cassa per far fronte a momentanee esigenze di liquidità che dovessero verificarsi in corso d'anno, dovuti soprattutto al ritardo nei trasferimenti statali e all'obbligo di procedere al pagamento delle spese entro 30 giorni dal ricevimento della fattura.
Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2024 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 869.861,30 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2022	2.150.423,05
Titolo 2 rendiconto 2022	546.613,59
Titolo 3 rendiconto 2022	782.408,56
TOTALE	**3.479.445,20**
3/12	**869.861,30**

L'art. 222 del D.Lgs. 267/2000 prevede che il tesoriere, su richiesta dell'Ente, corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate afferenti i primi tre titoli accertati nel conto consuntivo del penultimo anno precedente e che gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono.

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

"*Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale*."

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale. È di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Programmi	Stanziamento 2024	Cassa 2024	Stanziamento 2024	Stanziamento 2026
01 – Servizi per conto terzi -partite di giro	542.000,00	542.000,00	542.000,00	542.000,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2023-2025 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2024 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 20232025.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle performance.

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad

approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismessi. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

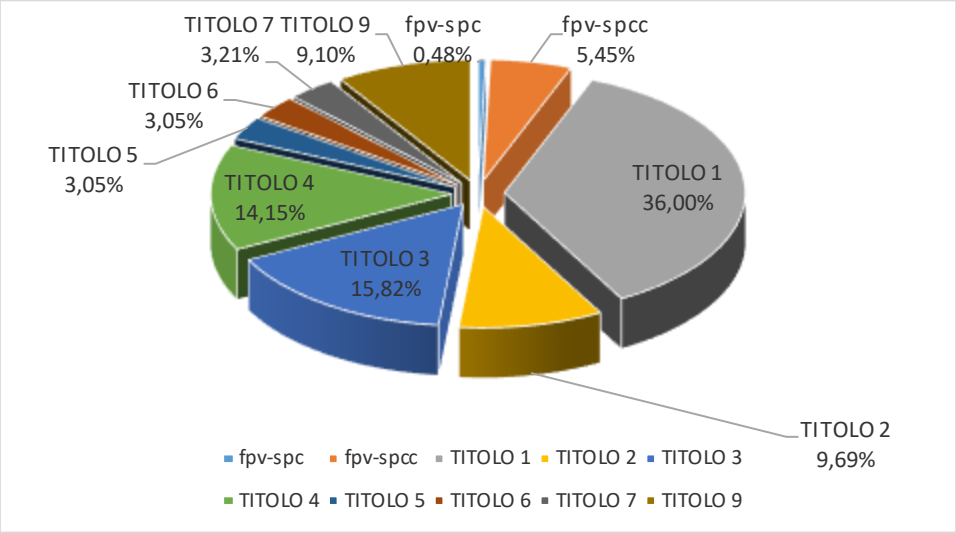
Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamento 2024	Cassa 2024	Stanziamento 202	Stanziamento 2026
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	22.550,00	0,00	22.550,00	22.550,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.265.900,00	2.109.200,00	2.254.900,00	2.254.900,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	427.500,00	427.500,00	427.500,00	427.500,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	936.765,00	926.818,60	900.865,00	900.865,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	812.000,00	1.011.297,10	800.000,00	800.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	9.811,69	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	542.000,00	542.000,00	542.000,00	542.000,00
	Totale	**5.208.739,00**	**5.228.651,39**	**5.148.017,00**	**5.149.841,00**

Si evidenzia che le cosiddette entrate di finanza derivata hanno subito notevoli variazioni a causa di continui cambiamenti normativi negli ultimi anni.

ENTRATE 2021



Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

Le **entrate di natura tributaria e contributiva** erano in precedenza codificate in maniera diversa; per ragioni di omogeneità dei dati e per permetterne il necessario confronto si propone la collocazione del dato contabile con la nuova codifica propria dal 2016 in avanti.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	1.593.700,00	1.582.700,00	1.582.700,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	2.200,00	2.200,00	2.200,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	670.000,00	670.000,00	670.000,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00
Totale	**2.265.900,00**	**2.254.900,00**	**2.254.900,00**

Note

Le **entrate da trasferimenti correnti**, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute dall'applicazione dei dettati delle diverse leggi di stabilità che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

Trasferimenti correnti	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	427.500,00	427.500,00	427.500,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00
Totale	**427.500,00**	**427.500,00**	**427.500,00**

Note

Le **entrate extratributarie** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Entrate extratributarie	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	466.670,00	464.670,00	464.670,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressionedelle irregolarità e degl	185.500,00	185.500,00	185.500,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	20,00	20,00	20,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	284.575,00	250.675,00	250.675,00
Totale	**936.765,00**	**900.865,00**	**900.865,00**

Note

Le **entrate in conto capitale** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.

Entrate in conto capitale	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	677.000,00	665.000,00	665.000,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	135.000,00	135.000,00	135.000,00
Totale	**812.000,00**	**800.000,00**	**800.000,00**

Note

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – **Accensione di prestiti**) e al Titolo settimo – **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**.

Accensione Prestiti	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale	**200.000,00**	**200.000,00**	**200.000,00**

Note

In conclusione, si presentano le **entrate per partite di giro**.

Entrate per conto terzi e partite di giro	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	521.000,00	521.000,00	521.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Totale	**542.000,00**	**542.000,00**	**542.000,00**

Note

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

Titolo	Descrizione	Stanziamento 2024	Cassa 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
TITOLO 1	Spese correnti	3.284.653,00	4.534.558,08	3.259.953,00	3.237.403,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	785.000,00	2.354.860,58	785.000,00	785.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	236.000,00	236.000,00	227.800,00	227.800,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	542.000,00	608.455,78	542.000,00	542.000,00
	Totale	**5.047.653,00**	**7.933.874,44**	**5.014.753,00**	**4.992.203,00**

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2021-2026 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2016 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
TITOLO 1	Spese correnti	2.832.711,81	3.104.692,52	3.513.834,42	3.422.715,00	3.384.015,00	3.403.815,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	1.718.949,49	1.064.895,70	1.682.942,52	777.000,00	800.000,00	800.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	190.000,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	276.460,29	286.987,03	255.000,00	265.000,00	221.800,00	202.000,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	460.378,71	567.768,73	567.000,00	542.000,00	542.000,00	542.000,00
	Totale	**5.288.500,30**	**5.024.343,98**	**6.408.776,94**	**5.206.715,00**	**5.147.815,00**	**5.147.815,00**

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2021-2022.

Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2024 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Organi istituzionali	53.973,56	60.190,20	64.371,00	72.200,00	72.200,00	72.200,00
02 Segreteria generale	93.897,87	104.993,30	102.400,00	121.650,00	121.650,00	121.650,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	85.220,81	72.430,16	281.660,00	92.750,00	93.750,00	94.750,00
04 Gestione delle entrate tributarie	90.955,87	96.277,46	102.300,00	96.800,00	96.800,00	96.800,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	13.315,83	28.139,65	413.776,69	114.500,00	149.000,00	155.000,00
06 Ufficio tecnico	134.130,66	121.197,66	136.575,00	165.550,00	145.550,00	145.550,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	73.860,14	116.890,29	89.685,00	94.450,00	83.950,00	83.950,00
08 Statistica e sistemi informativi	32.782,73	28.080,83	182.830,00	50.000,00	56.500,00	58.500,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	152.476,21	146.454,27	188.961,58	185.550,00	185.550,00	161.050,00
11 Altri servizi generali	117.144,10	143.802,10	140.343,00	117.550,00	127.340,00	131.300,00
Totale	**847.757,78**	**918.455,92**	**1.702.902,27**	**1.111.000,00**	**1.132.290,00**	**1.120.750,00**

Obiettivi della gestione

Obiettivo primario dell'amministrazione è assicurare il buon funzionamento dell'Ente, a livello istituzionale, nella gestione del personale cercando le risorse possibili e necessarie al fine di incrementare assunzioni e strumenti per poter garantire un servizio più efficiente a favore dell'utenza, nell'efficienza dei servizi demografici, anagrafe, tributi ed ufficio tecnico ovvero delle aree con maggior utenza e più in generale nella complessiva gestione organizzativa.

Questo si concretizza in una costante ricerca di risorse economiche anche attraverso bandi e contributi, con particolare attenzione ai fondi messi a disposizione dal PNRR.

Sul fronte dell'informazione un impegno fermo e costante sarà quello di informare capillarmente la cittadinanza, rispondere in maniera semplice e chiara alle istanze ricevute, nelle forme e coi canali sviluppati finora.

Periodico comunale, attenzione e potenziamento dei social network, implementazione di nuove attività di comunicazione ed informazione, rapporto costante con i media locali, insieme ad un'attenta attività di ricerca di nuovi strumenti e mezzi di comunicazione reputati funzionali, sono interventi fondamentali per il raggiungimento di tale obiettivo.

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Polizia locale e amministrativa	87.160,78	105.917,43	227.930,00	188.500,00	188.500,00	188.500,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbanaa	203,33	1.010,00	1.610,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
Totale	**87.364,11**	**106.927,43**	**229.540,00**	**190.150,00**	**190.150,00**	**190.150,00**

Obiettivi della gestione

L'obiettivo da raggiungere dall'Area Polizia Locale deve necessariamente concretizzarsi in una marcata azione di controllo del territorio, che sarà avvertita positivamente dai cittadini, e conseguentemente generare una ordinata gestione dei flussi di traffico, un regolare andamento delle attività secondo tipologia e tipizzazione specifica, dando così al tessuto sociale cittadino un livello ottimale dei servizi nel loro complesso.
La presenza sul territorio degli agenti di Polizia Locale si trasfonde in sicurezza percepita dalla popolazione, così come il rispetto delle regole sta alla base di una sana convivenza civica. Per questo motivo l'obiettivo dell'Amministrazione è incrementare il più possibile il pattugliamento del territorio comunale, anche con l'inserimento di turni serali e notturni.
L'assunzione di n. 2 agenti e l'entrata in Servizio del Nuovo Comandante ha finalmente permesso di avviare un nuovo e proficuo rapporto tra il Comando di Polizia Locale e la cittadinanza. Ciò ha permesso di ricostruire un rapporto fiduciario e di confronto con l'utenza. Tra i principali progetti obiettivo proposti dal Responsabile del Servizio vi è l'avvio del portale di controllo e gestione dei transiti da e per la Svizzera riservati alle persone munite di apposito permesso ed ai residenti; inserimento di un nuovo sistema di videosorveglianza per la gestione degli ingressi e della sosta in Piazza Libertà; Progetto obiettivo Area Polizia Locale periodo di competenza – anno 2022 Periodo Luglio/Dicembre 2022 - Turni supplementari in orario serale/notturno/festivo-notturno/festivo per "progetti di potenziamento dei servizi di controllo finalizzati alla sicurezza urbana e alla sicurezza stradale, nonché a progetti di potenziamento dei servizi notturni e di prevenzione delle violazioni di cui agli articoli 186, 186-bis e 187".
La gestione della mobilità sul territorio comunale sarà oggetto di particolare attenzione specialmente per quanto riguarda gli aspetti della sicurezza stradale e la messa in sicurezza pedonale mediante paletti para pedonali ed ulteriori attraversamenti pedonali.

Saranno quindi garantite adeguate condizioni di sicurezza, con una mirata rete di interventi su asfaltature, marciapiedi, parcheggi e spazi di fruizione pubblica.

Saranno costantemente monitorate le problematiche in tema di fluidità dei flussi veicolari, degli spazi adibiti a parcheggi, della sicurezza pedonale.

L'obiettivo da raggiungere dall'Area Polizia Locale deve necessariamente enuclearsi nel controllo del territorio, anche tramite il sistema di videosorveglianza, tenuto conto del numero degli operatori di P.L. disponibili, che potrà essere utilizzato da altre forze dell'ordine e dallo stesso Comando per rilevare violazioni amministrative/penali, e di riflesso utilizzare le risorse umane disponibili per posti di controllo e controllo sosta in zone attenzionate.

La presenza sul territorio degli agenti di Polizia Locale si trasfonde in sicurezza percepita dalla popolazione, così come il rispetto delle regole sta alla base di una sana convivenza

civica. Per questo motivo l'obiettivo dell'Amministrazione è incrementare il più possibile il pattugliamento del territorio comunale, anche con l'inserimento di turni serali e notturni.

L'Organico di 2 Agenti motivati, supportati da un Comandante attento alle necessità della cittadinanza ed a quelle dell'Amministrazione ha finalmente permesso di avviare un nuovo e proficuo rapporto tra queste entità.

La sensibilità del Comandante, confluita anche negli Agenti ha permesso di ricostruire un rapporto fiduciario e di confronto con l'utenza.

Tra i principali progetti obiettivo proposti dal Comandante vi sono una serie di pattugliamenti serali/notturni con posti di controllo veicolari anche appiedati, nelle aree verdi Comunali per contrastare l'uso e lo spaccio degli stupefacenti, nonché rendere la percezione di controllo del territorio forte e sistematica.

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per

quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Istruzione prescolastica	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	152.997,07	157.671,77	237.200,00	196.200,00	225.200,00	228.200,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	79.399,52	110.420,92	118.850,00	83.600,00	51.500,00	51.500,00
07 Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**255.396,59**	**291.092,69**	**379.050,00**	**302.800,00**	**299.700,00**	**302.700,00**

Obiettivi della gestione

L'istruzione pubblica é oggetto di particolare attenzione, nella convinta consapevolezza dell'importanza della stessa per la crescita della nostra comunità. L'Amministrazione prosegue nell'ascolto delle istanze di alunni, famiglie e Istituto Comprensivo al fine di soddisfarne i bisogni. É importante ribadire la forte volontà di collaborare con quest'ultimo che si pone come luogo chiave per la crescita e la formazione delle nuove generazioni.
Continueranno ad essere finanziati i progetti proposti dall'Istituto Comprensivo destinati agli alunni dei tre ordini scolastici, che andranno a valorizzare ulteriormente l'offerta formativa. Il Comune si impegna a monitorare e mantenere attivi i servizi extrascolastici (i.e. Pedibus, mensa, doposcuola, Scuolabus) al fine di supportare le famiglie degli alunni dell'Istituto Comprensivo che sempre più sovente si trovano a dover faticosamente coordinare vita lavorativa e vita familiare.

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	115.280,62	129.413,13	133.847,00	117.990,00	107.900,00	109.900,00
Totale	**115.280,62**	**129.413,13**	**135.847,00**	**119.990,00**	**109.900,00**	**111.900,00**

Obiettivi della gestione

La qualità della vita di una comunità passa anche dall'offerta culturale che un'amministrazione offre ai suoi concittadini. È intenzione promuovere eventi e manifestazioni che catturino e interessino il pubblico puntando tanto sulle fasce dei più giovani quanto sulla fascia degli adulti.
L'amministrazione prosegue a valorizzare gli spazi dell'antico Cascinale Lombardo, che ha ospitato una varietà di eventi ed iniziative dimostrandosi luogo polivalente, versatile e di indubbio valore architettonico. L'Amministrazione intende continuare nella valorizzazione del Cascinale, affinché lo stesso possa essere conosciuto anche al di fuori dei confini comunali.
Verrà garantita la conservazione e la valorizzazione dei monumenti e delle opere patrimonio del Comune, tra i quali spicca la Chiesa di Santa Maria di Campagna, divenuta luogo delle passate giornate del FAI, aperta al pubblico che ne ha potuto ammirare il pregio.

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Sport e tempo libero	17.499,96	39.966,14	22.613,00	58.000,00	42.000,00	42.000,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**17.499,96**	**39.966,14**	**22.613,00**	**58.000,00**	**42.000,00**	**42.000,00**

Obiettivi della gestione

Le politiche giovanili saranno rivolte a coinvolgere sempre più le giovani generazioni nella vita sociale, al fine di rafforzarne il senso civico e di appartenenza alla comunità. Oltre all'organizzazione di iniziative che hanno come obiettivo la formazione di cittadini attivi come il Battesimo Civico e Viaggio della Memoria, l'Amministrazione intende, attraverso l'organizzazione di mostre, eventi, laboratori interattivi nei quali le giovani generazioni siano protagonisti attivi -e

non solo spettatori- sviluppare degli spazi che permettano loro di vivere il paese, in cui possano esprimere opinioni e pensieri attraverso la loro creatività.
Verranno promosse attività dedicati ai giovani e alle loro famiglie che affrontano temi quali ad esempio bullismo, alimentazione, dipendenze e discriminazione.
Fondamentale risulterà in questo campo il rapporto e la collaborazione con le Associazioni ed enti culturali, di stampo sociale, di tutela ambientale, locali e non.
Sul fronte dell'associazionismo, Cantello ha sempre avuto nella volontà associativa il punto cardine per offrire alla cittadinanza opportunità di socializzazione.
L'amministrazione sostiene attivamente le associazioni non solo di stampo sociale, ma anche di carattere educativo, culturale, ricreativo e sportivo le quali rappresentano preziose risorse da sostenere costantemente, in un clima di fattiva collaborazione. A tale proposito l'Amministrazione ha avviato e mantiene incontri periodici a cui sono invitate tutte le associazioni locali, volti sia al confronto di punti di vista necessariamente diversi che al coordinamento delle proposte istituzionali e associative
Nella volontà di sostenere le associazioni sportive e con esse collaborare concretamente, e di incentivare la pratica sportiva, è ferma intenzione di questa Amministrazione rendere sempre piu' fruibili gli impianti esistenti, mantenendoli in buono stato di conservazione, nonché di proporre la realizzazione di nuove strutture, convinta che lo sport sia strumento di aggregazione sociale, condivisione per chi lo pratica e tutela della salute. Proprio sulla scorta di questa convinzione, verrà valorizzato lo sport agonistico tanto quanto quello amatoriale, ognuno parimenti degno di attenzione e rispetto.
Inoltre, con questi presupposti, l'amministrazione incentiverà attività e iniziative in collaborazione con l'Istituto Comprensivo con l'obiettivo di promuovere l'attività sportiva sottolineando non solo l'aspetto di benessere psico-fisico, ma anche e soprattutto la valenza sociale e culturale.
Non da ultimo l'amministrazione incentiva e supporta le associazioni cantellesi nell'organizzazione di manifestazioni legate allo sport e alle attività ricreative.
Costante l'attenzione e il sostegno da parte dell'amministrazione a tutte le altre associazioni del paese, siano esse di stampo sociale, culturale e di tutela ambientale al fine di mantenere un rapporto di collaborazione fattiva e costante.
Punto fermo rimane l'incentivo e la promozione alla collaborazione tra associazioni nelle diverse iniziative promosse dall'amministrazione.
Costante l'impegno a garantire i contributi economici volti a favorire in particolare lo sviluppo di attività culturali, ricreative, sportive e del tempo libero; di valorizzazione e tutela dell'ambiente; impegno civile e socio assistenziali.

MISSIONE 07 – TURISMO.

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per

quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Obiettivi della gestione

L'Amministrazione ha colto alcune interessanti opportunità che si sono concretizzate in questo frangente, nello specifico la Chiesa di Santa Maria di Campagna è stata oggetto delle giornate del FAI, il Comune è stato trattato nella rivista "Borghi d'Italia" e, non da ultimo, Varesenews ha visitato il paese e approfondito alcune realtà locali di pregio.
Si confermano altresì la partecipazione e l'appoggio alle varie manifestazioni ed iniziative locali, organizzate dalle associazioni cantellesi con il supporto dell'Amministrazione, volte a diffondere l'immagine turistica di Cantello anche attraverso il suo prodotto tipico per eccellenza e, la partecipazione alla "Strada dei Sapori delle Valli Varesine"
Con numerosi atti sino ad ora sottoposti alla Giunta ed al Consiglio Comunale questa Amministrazione ha espresso un concreto sostegno alla riattivazione della tratta interessata dalla Ferrovia della Valmorea quale punto di forza per il richiamo turistico sovracomunale ed internazionale.
Infine l'Amministrazione ha aderito al progetto promosso dalla Provincia di Varese denominato TiCiCloVia che attraversa la frazione di Ligurno sfruttando il tratto di ciclabile già esistente sul nostro territorio per arrivare alla frazione di Gaggiolo lambendo diversi tratti suggestivi del Comune.

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Urbanistica e assetto del territorio	28.742,24	10.984,32	20.231,99	17.400,00	17.400,00	17.400,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Totale	**32.742,24**	**14.984,32**	**24.231,99**	**21.400,00**	**21.400,00**	**21.400,00**

Obiettivi della gestione

Il programma di questa missione sarà indirizzato verso una pianificazione che sia in grado di riqualificare l'ambiente urbano esistente; il raggiungimento di tale obiettivo è stato previsto mediante la rivalutazione delle capacità edificatorie fissate dal Piano di Governo del territorio adottato con D.C.C. N. n. 36 del 14.12.2021 le quali hanno permesso di ottenere una consistente riduzione del consumo di suolo a favore del recupero edilizio dell'esistente e di indirizzare verso scelte che garantiscano la difesa e valorizzazione delle bellezze del nostro territorio. La gestione del Piano di Governo del Territorio (P.G.T.) adottato mediante D.C.C. n. 36 del 14.12.2021 dovrà quindi rappresentare un punto di riferimento per la valorizzazione del nostro territorio e per la

qualità della vita dei cittadini negli anni futuri. Allo stato attuale sono si è conclusa l'analisi puntuale dei contributi e delle osservazioni depositate a seguito della pubblicazione degli atti adottati in data 14.12.2022 e si attende il parere definitivo della Provincia di Varese circa la compatibilità del piano urbanistico al PTCP (Piano Territoriale di Coordinamento Provinciale). La procedura verrà comunque conclusa con l'approvazione definitiva nel mese di settembre 2022.

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	36.144,14	47.332,89	515.155,33	257.500,00	242.500,00	242.500,00
03 Rifiuti	457.004,11	511.406,80	495.500,00	505.500,00	497.500,00	497.500,00
04 Servizio Idrico integrato	3.194,92	3.791,76	9.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	7.900,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**496.343,17**	**562.531,45**	**1.027.555,33**	**772.000,00**	**749.000,00**	**749.000,00**

Obiettivi della gestione

Si conferma la forte volontà di questa Amministrazione di perseguire gli obiettivi indicati nella Sezione Strategica – Missione 09 "Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente" (pag. 32) per quanto riguarda in particolare il settore dell'illuminazione pubblica.
Dopo l'affidamento della concessione del servizio di pubblica illuminazione, sono stati ultimati i lavori di riqualifica degli impianti con la predisposizione degli stessi ai servizi "smart cities", mediante il ricorso al finanziamento tramite terzi.
Il servizio di igiene ambientale sarà seguito con particolare attenzione, al fine di fornire un servizio altamente qualificato ai cittadini, e di raggiungere importanti risultati di economicità e di efficienza. Sarà perseguito il raggiungimento di sempre più elevati livelli di raccolta differenziata, con un costante coinvolgimento dell'utenza nella condivisione degli obiettivi. Sono state ampliate le frequenze di ritiro della plastica presso le utenze domestiche.
Continuerà il progetto per l'ottimizzazione della gestione organizzativa e degli aspetti logistici della piazzola ecologica di Via Lugano, che è già stata dotata di un nuovo sistema di controllo degli accessi per migliorarne ulteriormente la fruibilità e la correttezza dell'utilizzo.
Saranno seguiti con attenzione gli sviluppi legati al nuovo assetto del Servizio Idrico Integrato su scala provinciale, finalizzato ad un più razionale utilizzo delle risorse idriche e alla realizzazione degli opportuni investimenti nel settore.

Continuerà la particolare attenzione del Comune verso tutte quelle situazioni legate ad iniziative e progetti di origine e natura sovra-comunale che incombono sul territorio di Cantello, tra cui citiamo: l'iter del progetto 'Pedemontana' (lotto fino a Gaggiolo), che - seppure tuttora non finanziato - rappresenta fonte di grossa preoccupazione per i nostri territori e per la qualità della vita dei nostri concittadini e l'evolversi delle varie fasi di realizzazione della discarica di inerti sul confine di Gaggiolo, supportato dalla stipula della convenzione Comune di Cantello – Confederazione Elvetica che tutela maggiormente gli interessi comunali.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	344.508,72	367.861,42	258.868,56	399.475,00	399.475,00	399.475,00
Totale	**344.508,72**	**367.861,42**	**258.868,56**	**399.475,00**	**399.475,00**	**399.475,00**

Obiettivi della gestione

La gestione della mobilità sul territorio comunale sarà oggetto di particolare attenzione specialmente per quanto riguarda gli aspetti della sicurezza stradale e pedonale.
Saranno quindi garantite adeguate condizioni di sicurezza, con una mirata rete di interventi su asfaltature, marciapiedi, parcheggi e spazi di fruizione pubblica.
Saranno costantemente monitorate le problematiche in tema di fluidità dei flussi veicolari, degli spazi adibiti a parcheggi, della sicurezza pedonale.
E' stato istituito un importante senso unico a Gaggiolo, nel tratto di Via Elvezia compreso tra la Via dei Biancospini ed i nuovi centri commerciali, volto ad assicurare la sicurezza dei residenti a fronte di uno spropositato utilizzo del tratto stradale indicato da parte dei lavoratori frontalieri al fine di evitare e code e rallentamenti presenti sulla Via Lugano nelle ore di maggior traffico. Sono state istituite giornate di chiusura per tutta la giornata della Via Cesare Baj, compresa nel tratto di parco pubblico, al fine di tutelare la sicurezza dei bambini e delle famiglie presenti al parco nei giorni di festa.

Per quanto riguarda la gestione del traffico e delle soste nella frazione Gaggiolo in riferimento all'utilizzo del treno, come mobilità sostenibile, si rimanda a quanto già espresso a pag. 41 - *MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.*

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Sistema di protezione civile	18.028,91	10.913,85	78.976,28	12.000,00	12.000,00	12.000,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**18.028,91**	**10.913,85**	**78.976,28**	**12.000,00**	**12.000,00**	**12.000,00**

Obiettivi della gestione

Per quanto riguarda la Protezione Civile, si continuerà a consolidare l'ottimo rapporto di collaborazione instaurato con il gruppo locale, coadiuvando sia la pronta capacità di intervento nella difesa e nella valorizzazione del nostro territorio sia nella meritevole azione di supporto alla gestione dell'emergenza pandemica Covid-19. L'Amministrazione Comunale quindi sosterrà tutti gli interventi legati alla funzione di Protezione Civile con lo stanziamento di tutte le risorse disponibili nonché tutte le varie iniziative finalizzate a diffondere, specie tra i giovani, i valori propri della Protezione Civile.

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	18.434,64	27.130,50	95.200,00	126.800,00	127.000,00	127.000,00
02 Interventi per la disabilità	140.400,96	165.673,13	200.700,00	241.000,00	241.000,00	241.000,00
03 Interventi per gli anziani	46.732,43	53.400,09	58.650,00	66.650,00	67.650,00	67.650,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	146.881,07	49.751,38	48.900,00	57.500,00	57.500,00	57.500,00
05 Interventi per le famiglie	49.203,46	5.418,04	9.500,00	9.500,00	9.500,00	9.500,00
06 Interventi per il diritto alla casa	3.900,00	0,00	500,00	0,00	2.000,00	2.000,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	29.005,21	30.087,41	50.495,00	50.300,00	50.300,00	50.300,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	40.421,83	48.055,67	132.791,79	40.900,00	40.600,00	40.600,00
Totale	**474.979,60**	**379.516,22**	**596.736,79**	**592.650,00**	**595.550,00**	**595.550,00**

Obiettivi della gestione

Nel campo sociale, le risorse del bilancio saranno orientate ad assistere e possibilmente prevenire le situazioni di disagio che interessano le persone e le famiglie all'interno di un diversificato programma di intervento: assistenza domiciliare, pasti a domicilio e trasporto sociale a favore di anziani e disabili in collaborazione con l'associazione locale “Auser Filo d'Argento”, contributi per l’accesso a strutture diurne in favore di persone disabili, contributi economici per situazioni di indigenza, voucher socio-assistenziali, assistenza educativa scolastica e domiciliare in favore di minori e delle loro famiglie, supporto all’affido familiare, sostegno economico per affitti e bollettazioni, collaborazione con i CAF nella predisposizione di pratiche per richieste di invalidità civile e/o assegno di accompagnamento, aiuto nella predisposizione di pratiche per il ricovero presso strutture residenziali ed eventuale compartecipazione dell'Ente Locale alle spese, attività di servizio sociale professionale, attivazione rete di sostegno intorno alla persona e alla famiglia in condizioni di fragilità, collaborazione con le realtà associative del territorio (in particolare con la Scuola, Auser e Caritas Ambrosiana), progetto di inserimento lavorativo.
Il Comune di Cantello aderisce inoltre al Piano di Zona con diritto di partecipare ai bandi e alle misure sociali attivati a favore di singoli e nuclei familiari residenti nel Distretto di Arcisate. Tramite la programmazione zonale, sono attivati i servizi Nucleo Inserimento Lavorativo, Sportello badanti e Servizio Tutela Minori e sono stati richiesti fondi sul PNRR con quattro diverse progettualità, attuate nel corso del 2024 e che proseguiranno anche nella prossima annualità.

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	232.000,00	232.000,00	232.000,00	232.000,00	232.000,00
Totale	**0,00**	**232.000,00**	**232.000,00**	**232.000,00**	**232.000,00**	**232.000,00**

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva
02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione
03	Fondo rischio contenzioso

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite l'"accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione".

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

a) individuare le categorie d'entrata stanziate in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;

b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;

c) cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione
- le entrate tributarie.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Fondo di riserva	0,00	0,00	12.575,00	12.600,00	12.600,00	12.600,00
02 Fondo svalutazione crediti	0,00	0,00	189.500,00	140.400,00	140.400,00	140.400,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	36.010,00	26.350,00	26.350,00	26.350,00
Totale	**0,00**	**0,00**	**238.085,00**	**179.350,00**	**179.350,00**	**179.350,00**

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	142.810,11	133.029,95	125.180,00	110.900,00	101.200,00	92.250,00

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario:

Programmi	Rendiconto 2021	Rendiconto 2022	Stanziamento 2023	Stanziamento 2024	Stanziamento 2025	Stanziamento 2026
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	460.378,71	567.768,73	567.000,00	542.000,00	542.000,00	542.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	**460.378,71**	**567.768,73**	**567.000,00**	**542.000,00**	**542.000,00**	**542.000,00**

SeO - Riepilogo Parte seconda

Risorse umane disponibili

Riepilogo parte seconda

Risorse umane disponibili

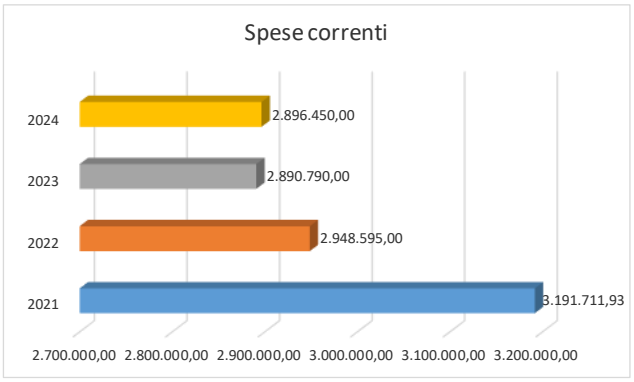
Dato atto che la dotazione organica dell'Ente, in ragione del fabbisogno approvato e come sopra attuato, è ad oggi come di seguito descritto in tabella.

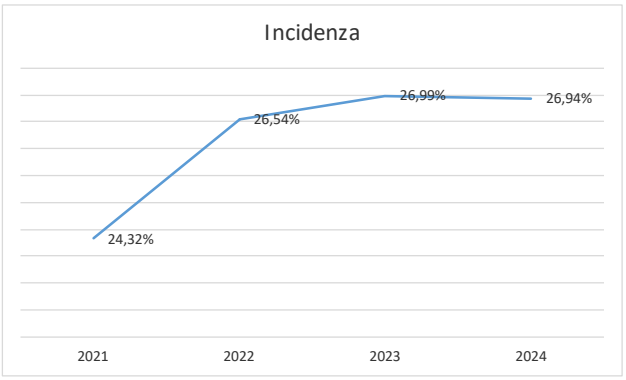
AREA	RISORSE UMANE CATEGORIA	RISORSE UMANE PROFILI PROFESSIONALE	DI CUI PART TIME
Affari Generali	n.1 Area Funzionari	Funzionario Amm.vo	
	n. 3 cat. Area Istruttori	Istruttore Amm.vo	n. 1 - 27h/sett.
*	n. 1 cat. Area Operatori Esperti	Collaboratore Amm.vo	n.1 – 18h/sett.
Economica Finanziaria e Tributi	n.1 cat. Area Funzionari	Funzionario Contabile	n.1 36h/sett
	n.2 cat. Area Istruttori	Istruttore Contabile	
Tecnico Manutentiva **	n.1 cat. Area Funzionari	Funzionario Tecnico	Incarico art. 110 del D.lgs267/2000 art.110
	n.1 cat. Area Istruttori	Istruttore Amm.vo	
	n.1 cat. Area Istruttori	Istruttore Tecnico	n. 1 18h/sett.
	n.1 cat. Area Operatori	Collaboratore tecnico manutentivo	
Urbanistica Edilizia Privata Territorio	n.1 cat. Area Funzionari	Funzionario Tecnico	
Polizia Locale	n.1 cat. Area Funzionari	Funzionario Polizia Locale - Commissario	
	n.1 cat. Area Istruttori	Agente di Polizia Locale	
Sociale, Cultura, Sport	n.1 cat. Area Funzionari	Assistente Sociale	n.1 part time 30h/sett.
	n.1 cat. Area Istruttori	Assistente di biblioteca	

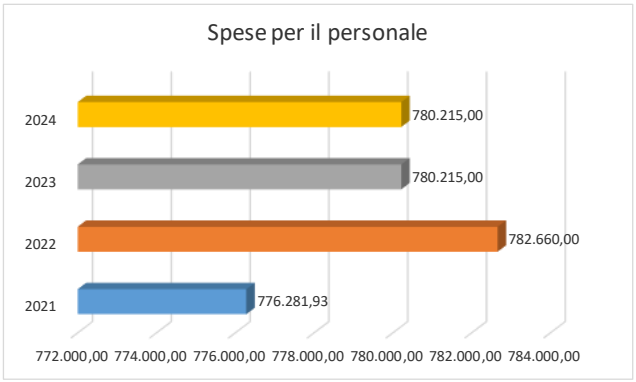
La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle

risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

I prospetti seguenti indicano l'incidenza delle spese del personale rispetto le spese correnti.







Programma degli interventi e dei progetti PNRR

Intervento	Missione Componente	Linea di intervento	Titolarità	Termine previsto	Importo euro	Fase di attuazione	Scadenza
Realizzazione delle piattaforme elevatrici per il superamento dei dislivelli tra l'area parcheggio di interscambio presso la fermata ferroviaria di Cantello Gaggiolo	M2C4I2.2	Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficientamento energetico	Comune di Cantello		50.000,00	Intervento concluso	
Riqualifica energetica della scuola materna di via collodi secondo intervento	M2C4I2.2	Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficientamento energetico	Comune di Cantello		100.000,00	Intervento concluso	
Relamping edifici scolastici di proprietà comunale	M2C4I2.2	Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficientamento energetico	Comune di Cantello		70.000,00	Intervento concluso	
Riqualifica energetica della scuola materna di via collodi terzo intervento	M2C4I2.2	Interventi per la resilienza, la valorizzazione del territorio e l'efficientamento energetico	Comune di Cantello		70.000,00	Lavori appaltati in fase di svolgimento	31/12/2024
Transizione digitale Adozione PagoPA e AppIO	1.4.3	app IO - Comuni - Aprile 2022	Comune di Cantello		917,00	Intervento concluso	
Transizione digitale Adozione PagoPA e AppIO	1.4.3	pagoPA - Comuni - maggio 2023	Comune di Cantello	Affidamento incarico	3.642,00	fase affidamento	22/04/2024
Transizione digitale Piattaforma digitale nazionale dati	1.3.1	PDND - Comuni - Ottobre 2022	Comune di Cantello	Affidamento incarico	10.172,00	fase affidamento	08/01/2024
Transizione digitale Migrazione in cloud	1.2	Abilitazione e facilitazione migrazione al Cloud	Comune di Cantello	conclusione	77.897,00	fase realizzazione	31/01/2025
Transizione digitale Sito web istituzionale cittadino informato e Sito web per la scuola cittadino attivo	1.4.1	Esperienza del Cittadino - Comuni - Aprile 2022	Comune di Cantello	conclusione	41.657,00	fase realizzazione	02/03/2024
Transizione digitale Accesso con CIE	1.4.4	Adozione identità digitale	Comune di Cantello	conclusione	14.000,00	fase realizzazione	30/05/2024

Piano delle opere pubbliche

La politica dell'Amministrazione nel campo delle opere pubbliche è tesa ad assicurare al cittadino un livello di infrastrutture che garantisca nel tempo una quantità di servizi adeguata alle aspettative della collettività. Il tutto, naturalmente, ponendo la dovuta attenzione sulla qualità delle prestazioni effettivamente rese. Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di investimento e valuta il fabbisogno richiesto per attivare nuovi interventi o per ultimare le opere già in corso. In quel preciso ambito, connesso con l'approvazione del bilancio di previsione, sono individuate le risorse che si cercherà di reperire e gli interventi che saranno finanziati con tali mezzi. Le entrate per investimenti sono costituite da alienazioni di beni, contributi in conto capitale e mutui passivi, eventualmente integrate con l'avanzo e il FPV di precedenti esercizi, oltre che dalle possibili economie di parte corrente. È utile ricordare che il comune può mettere in cantiere un'opera solo dopo che è stato ottenuto il corrispondente finanziamento. Per quanto riguarda i dati esposti, la prima tabella mostra le risorse che si desidera reperire per attivare i nuovi interventi mentre la seconda riporta l'elenco delle opere che saranno realizzate con tali mezzi.

Denominazione	Importo
Avanzo	0,00
FPV	0,00
Risorse correnti	0,00
Contributi in C/Capitale	812.000,00
Mutui passivi	0,00
Altre entrate	0,00



Principali investimenti programmati per il triennio 2024-2026

Opera Pubblica	2024	2025	2026
Manutenzione straordinaria campi da tennis centro sportivo di via Collodi	188.819,00		
Totale			

Piano delle alienazioni

Il Piano delle alienazioni viene stato redatto in conformità con quanto disposto dall'art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n.112, convertito in Legge 133/2008, con il quale il legislatore impone all'ente locale, al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, l'individuazione in apposito elenco di singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero dismissione.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base della documentazione esistente presso gli archivi e uffici dell'ente.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico – amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Il primo prospetto che segue riporta il patrimonio dell'ente, composto dalla somma delle immobilizzazioni immateriali, materiali e finanziarie, dai crediti, rimanenze, attività finanziarie, disponibilità liquide e dai ratei e risconti attivi.

Nel triennio 2024/2026 non si prevedono alienazioni di immobili.

Attivo Patrimoniale 2022	
Denominazione	**Importo**
Immobilizzazioni immateriali	31.441,76
Immobilizzazioni materiali	21.236.766,43
Immobilizzazioni finanziarie	398.149,21
Rimanenze	0,00
Crediti	876.285,91
Attività finanziarie non immobilizzate	0,00
Disponibilità liquide	2.084.037,16
Ratei e risconti attivi	0,00



Programma triennale di forniture e servizi 2024-2026.

La politica dell'amministrazione, nel campo degli acquisti di beni e servizi, è finalizzata ad assicurare all'ente, e di conseguenza anche al cittadino utente finale, il quantitativo di prodotti materiali o di servizi immateriali necessari al funzionamento regolare della struttura pubblica. Il tutto, naturalmente, cercando di conseguire un rapporto adeguato tra quantità, qualità e prezzo.
Il comune, con cadenza annuale, pianifica la propria attività di acquirente di beni e servizi e valuta il fabbisogno richiesto per continuare l'erogazione di prestazioni già in essere o per intraprendere nuove attività (spesa corrente consolidata o di sviluppo).
In questo contesto, connesso con il processo di costruzione e di approvazione del bilancio, sono programmate le forniture ed i servizi di importo superiore alla soglia di riferimento fornita dal legislatore ed avendo come punto di riferimento un intervallo di tempo biennale. la pianificazione degli acquisti di importo rilevante deve necessariamente fare i conti con gli equilibri di parte corrente che stanziano, in tale contesto, un volume adeguato di entrate di diversa origine e natura.
Non si prevedono per il triennio 2024/2026 acquisti beni e servizi pari o superiore a 140.000 euro.

Comune di Cantello

Provincia di Varese

NOTA INTEGRATIVA

AL

BILANCIO DI PREVISIONE

2024/2026

Firmato digitalmente da:
MALNATI GENZIANA
Firmato il 18/01/2024 11:21
Seriale Certificato: 1627131
Valido dal 18/07/2022 al 18/07/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Bruna
Guida
17.01.2024
17:43:16
GMT+00:00

INDICE

PREMESSA	Pag. 3
Criteri di valutazione	Pag. 4
Equilibri di bilancio	Pag. 5
Rispetto vincoli di finanza pubblica	Pag. 6
Sintesi generale dell'entrata	Pag. 7
Entrate tributarie	Pag. 9
Trasferimenti	Pag. 15
Entrate extratributarie	Pag. 15
Entrate in conto capitale	Pag. 17
Accensioni di mutui e prestiti	Pag. 18
Entrate da riduzione di attività finanziarie	Pag. 20
Entrate per anticipazione da istituto tesoriere/cassiere	Pag. 21
Entrate per conto di terzi e partite di giro	Pag. 22
Utilizzo avanzo di amministrazione	Pag. 23
Sintesi generale della spesa	Pag. 26
Fondo Pluriennale Vincolato	Pag. 28
Fondi accantonamenti	Pag. 29
Fondi di riserva e di cassa	Pag. 33
Società partecipate	Pag. 34
Bilancio Pluriennale	Pag. 35

PREMESSA

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011, prevede, per gli enti che adottano la contabilità finanziaria potenziata, la stesura della Nota Integrativa al bilancio di previsione, ovvero di una relazione esplicativa dei contenuti del bilancio redatta ai sensi di quanto previsto al punto 9.11 dello stesso principio contabile.

La nota integrativa ha la funzione di integrare i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

Il bilancio triennale è stato redatto secondo i principi contabili ufficiali che garantiscono, in virtù della loro corretta applicazione, la comparabilità tra le previsioni dei diversi esercizi.

In particolare:

- il bilancio di previsione, nonostante abbia un orizzonte temporale, attribuisce le previsioni di entrata ed uscita ai rispettivi esercizi di competenza, ciascuno dei quali coincide con l'anno solare (principio n. 1 - annualità);

- il bilancio è unico, il complesso unitario delle entrate finanzia la totalità delle spese. Solo nei casi di deroga espressamente previsti dalla legge, talune fonti di entrata sono state destinate alla copertura di determinate e specifiche spese (principio n. 2 - unità);

- tutte le entrate sono state iscritte in bilancio al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altri eventuali oneri ad esse connesse. Allo stesso tempo, tutte le uscite sono state riportate al lordo delle correlate entrate, senza ricorrere ad eventuali compensazioni di partite (principio n. 4 - integrità).

CRITERI DI VALUTAZIONE

Le previsioni di bilancio sono state effettuate nel rispetto della normativa vigente, in particolare il D.Lgs. n. 118/2011 e in particolare il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, di cui all'allegato 4/2 del medesimo decreto.

Sulla base del summenzionato principio contabile le obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate devono essere registrate nelle scritture contabili nel momento in cui le stesse sorgono e devono essere imputate all'esercizio nel quale diventano effettivamente esigibili.

Nella formulazione delle previsioni di spesa per il triennio 2024/2026 si è tenuto conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti.

Per la programmazione della spesa per il triennio 2024/2026, si è tenuto conto del venir meno, per effetto del disposto di cui all'art. 1, commi 819 e ss., della legge 28 dicembre 2018, n. 145, legge di bilancio 2019, delle regole del pareggio di bilancio, in vigore fino al 2018.

La legge di bilancio 2019, infatti, aveva sancito il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e, più in generale, delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio.

In base alla nuova disciplina, gli enti locali si considerano in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo, desumibile dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto di gestione previsto dall'allegato 10 del D.Lgs. 118/2011.

EQUILIBRI DI BILANCIO

Il bilancio di previsione deve essere redatto in termini di pareggio finanziario, dove il totale generale delle entrate deve essere uguale al totale generale delle spese.

Accanto al principio contabile del pareggio occorre tener conto del principio degli equilibri di bilancio, che richiede:

- l'equilibrio della situazione corrente, secondo il quale le entrate correnti relative ai primi tre titoli, devono essere uguali o superiori alla previsione delle spese correnti e alle spese per il rimborso della quota capitale dei mutui;

- l'equilibrio della situazione in conto capitale, secondo il quale le entrate in conto capitale relative ai titoli 4 e 6, devono essere pari alla spesa in conto capitale.

Le entrate di competenza del titolo 9 (Entrate per conto terzi e partite di giro) devono essere uguali alle previsioni di spesa del titolo 7 (Uscite per conto terzi e partite di giro).

Si evidenzia che nel Bilancio di Previsione 2024/2026, l'equilibrio di parte corrente per il triennio è stato raggiunto con l'applicazione di una quota dei proventi delle concessioni edilizie, per euro 35.000,00.

RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

Con il 31 dicembre 2015 hanno cessato di avere applicazione l'art. 31 della legge 12 novembre 2011, n. 183 e tutte le norme concernenti la disciplina del *patto di stabilità interno* degli enti locali (comma 707 dell'art. 1 della legge 28 dicembre 2015, n. 208).

Contemporaneamente al venir meno di questo vincolo, la Legge 28 dicembre 2015 (Legge di stabilità 2016) ha previsto, a partire dall'esercizio 2016, che il concorso degli enti locali e delle regioni agli obiettivi di finanza pubblica avvenga attraverso il pareggio di bilancio di cui alla Legge 243/2012 (art.1 commi da 709 a 734).

Dal 2019, in attuazione delle sentenze della Corte costituzionale n. 247 del 2017 e n. 101 del 2018, gli enti locali hanno potuto utilizzare in modo pieno sia il fondo pluriennale vincolato di entrata sia l'avanzo di amministrazione ai fini dell'equilibrio di bilancio. Il risultato di questi nuovi dettati normativi è che dal 2019, già in fase previsionale, il vincolo di finanza pubblica coincide con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo.

Ad oggi, i commi da 819 a 826 della Legge di Bilancio 2019 hanno sancito il definitivo superamento del saldo di competenza in vigore dal 2016 e più in generale delle regole finanziarie aggiuntive rispetto alle norme generali sull'equilibrio di bilancio, imposte agli enti locali da un ventennio.

Dal 2020 quindi già in fase previsionale il vincolo di finanza pubblica coincide con gli equilibri ordinari disciplinati dall'armonizzazione contabile (D.Lgs. 118/2011) e dal TUEL, senza l'ulteriore limite fissato dal saldo finale di competenza non negativo.

Gli enti perciò si considerano in equilibrio "*in presenza di un risultato di competenza non negativo*", desunto "*dal prospetto della verifica degli equilibri allegato al rendiconto*", allegato 10 al D.Lgs. 118/2011 (co. 821).

SINTESI GENERALE DELL'ENTRATA

Le entrate sono classificate in entrate correnti, ovvero le risorse utilizzate dall'Ente per la copertura delle spese di ordinaria amministrazione, e le entrate in conto capitale, ovvero le risorse reperite attraverso canali diversi dall'imposizione fiscale e dai trasferimenti correnti, cioè entrate di carattere straordinario.

Gli stanziamenti delle entrate sono stati valutati in base ai rispettivi andamenti storici ed ai riflessi che su di essi assumono gli impegni pluriennali, per cui risultano coerenti con gli obiettivi programmati e sono compatibili con il mantenimento nel tempo degli equilibri di bilancio.

Si riporta il riepilogo generale delle entrate:

Entrate competenza (Riepilogo titoli)	Stanziamenti 2024	Stanziamenti 2025	Stanziamenti 2026
FPV applicato in entrata	22.550,00	22.550,00	22.550,00
Tit. 1 – Entrate tributarie	2.265.900,00	2.254.900,00	2.254.900,00
Tit. 2 – Trasferimenti correnti	427.500,00	427.500,00	427.500,00
Tit. 3 – Entrate extratributarie	936.765,00	900.865,00	900.865,00
Tit. 4 – Entrate conto capitale	812.000,00	800.000,00	800.000,00
Tit. 5 - Riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Tit. 6 – Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00
Tit. 7 – Anticipazione da tesoriere	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Totale parziale	4.664.715,00	4.605.815,00	4.605.815,00
Tit. 9 – Entrate c/terzi e partite di giro	542.000,00	542.000,00	542.000,00
TOTALE	5.206.715,00	5.147.815,00	5.147.815,00

Entrate ricorrenti e non ricorrenti

Ulteriore classificazione delle entrate è la loro distinzione in ricorrenti e non ricorrenti.

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

Il principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio, allegato n. 4/1 al D.Lgs. n. 118/2011, al punto 9.11.3, considera non ricorrenti le entrate riguardanti:

- donazioni, sanatorie, abusi edilizi e sanzioni

- condoni;

- gettiti derivanti dalla lotta all'evasione tributaria;

- entrate per eventi calamitosi;

- alienazione di immobilizzazioni;

- le accensioni di prestiti;

- i contributi agli investimenti, a meno che non siano espressamente definitivi “continuativi” dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l’erogazione.

Si sottolinea come buona parte delle entrate classificate come non ricorrenti in, quanto per natura non quantificabili in sede di previsione, sono tuttavia presenti in tutte le annualità e mostrano un andamento ripetitivo.

In particolare le entrate non ricorrenti riguardano:

- recupero evasione tributaria IMU/TASI euro 70.000,00

- sanzioni codice della strada euro 181.000,00

- rimborso spese elettorali euro 16.000,00

- contributo statale agli investimenti euro 55.000,00

Le spese non ricorrenti invece sono:

- rimborsi tributari e altre entrate non dovute euro 2.500,00

- spese elettorali euro 16.000,00.

ENTRATE TRIBUTARIE

Le previsioni relative alle entrate tributarie sono state effettuate tenendo conto di quanto stabilito dal principio contabile, allegato 4/2 al D.Lgs. n. 118/2011, secondo il quale:

- le entrate tributarie gestite attraverso ruoli ordinari e le liste di carico sono accertate e imputate contabilmente all'esercizio in cui sono emessi i ruoli, l'avviso di liquidazione e di accertamento e le liste di carico, a condizione che la scadenza per la riscossione del tributo sia previsto entro i termini dell'approvazione del rendiconto nei casi in cui la legge consente espressamente l'emissione dei ruoli con scadenza nell'esercizio successivo;
- l'emissione di ruoli coattivi, in quanto relativi ad entrate già accertate, non comporta l'accertamento di nuove entrate;
- le entrate tributarie riscosse per autoliquidazione dei contribuenti sono accertate sulla base delle riscossioni effettuate entro la chiusura del rendiconto e, comunque, entro la scadenza prevista per l'approvazione del rendiconto;
- sono accertate per cassa anche le entrate derivanti alla lotta all'evasione delle entrate tributarie riscosse per cassa, salvo i casi in cui la lotta all'evasione è effettuata attraverso l'emissione di avvisi di liquidazione e di accertamento, di ruoli e liste di carico, accertate sulla base di documenti formali emessi dall'Ente e imputati all'esercizio in cui l'obbligazione scade.

Imposta Municipale Propria - IMU

L'IMU è stata introdotta in via sperimentale, a decorrere dal 1° gennaio 2012, dall'art. 13 del DL. 6.12.2011 n. 201, convertito nella Legge 22/12/2011 n. 214, ed ha sostituito l'Imposta Comunale sugli Immobili (ICI).

L'art. 1, comma 639, della Legge n. 127 del 27/12/2013, Legge di stabilità 2014, ha introdotto la IUC, Imposta Unica Comunale, ed ha trasformato, a far data dal 2014, l'IMU a regime e non più in via sperimentale.

La IUC è composta da: Imposta Municipale propria (IMU); tassa sui rifiuti (TARI) e tributo per i servizi indivisibili (TASI).

La legge 27 dicembre 2019, n. 160, legge di bilancio 2020, abroga la I.U.C. nelle sue componenti IMU-TASI-TARI. La normativa mantiene però in vita la disciplina della TARI, mentre la nuova IMU assorbe il tributo TASI, che dal 01/01/2020 è abrogato.

La nuova disciplina opera una sistemazione organica della disciplina dei tributi IMU e TASI, volta a rendere più semplice, sia per i Comuni sia per i contribuenti, la quantificazione del tributo dovuto.

Rimangono pressoché invariate le fattispecie imponibili, le modalità di calcolo ed i soggetti passivi. Le norme della vecchia IMU si applicano in quanto non espressamente abrogate o non incompatibili

Le scadenze di pagamento rimangono invariate ovvero 16 giugno e 16 dicembre, per gli enti non commerciali si conferma il versamento su tre rate.

Resta confermata, altresì, la riserva statale al gettito IMU derivante dagli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D, calcolato ad aliquota del 7,6 per mille.

L'aliquota base per l'abitazione principale, limitatamene a quella classificata nelle categorie A/1 - A/8 -A/9, è del 5 per mille, che l'Ente può incrementare fino al 6 per mille o diminuirla fino all'azzeramento, con una detrazione di euro 200,00; l'aliquota base per gli altri immobili è dell'8,6 per mille, il comune può incrementarla fino allo 10,6 per mille o diminuirla fino all'azzeramento; per i fabbricati rurali ad uso strumentale, l'aliquota base è dell'1 per mille, il comune può diminuirla fino all'azzeramento; per gli immobili in categoria D produttivi, l'aliquota base è dell'8,6 per mille, non potrà essere azzerata, vista la riserva statale, mentre potrà essere diminuita fino al 7,6 per mille; i fabbricati costruiti e destinati alla vendita dall'impresa costruttrice, purché non locati, a partire dell'anno 2022 sono esenti.

Le aliquote previste per il 2024 sono rimaste invariate rispetto al 2023.

Con l'applicazione delle aliquote di cui sopra, il gettito IMU al netto della quota da versare al Bilancio dello Stato per alimentare il Fondo di Solidarietà Comunale, ai sensi di quanto disposto dall'art. 6 del Decreto Legge 6 marzo 2014, n. 16, convertito con modificazioni dalla Legge 2 maggio 2014, n. 68, è stato stimato in €. 740.000,00 con un incremento di euro 10.000,00 rispetto alla previsione dell'esercizio finanziario 2023, dovuto all'attività di accertamento dell'imposta evasa o erroneamente versata che ha comportato l'aumento della base imponibile per gli anni successivi.

Tassa sui servizi indivisibili (TASI)

Come previsto dalla Legge di bilancio 2020, a decorrere dal 2020, l'imposta comunale unica di cui all'art. 1, comma 639 della legge 27 dicembre 2013, n. 147 è abolita ad eccezione delle disposizioni relative alla tassa sui rifiuti (TARI).

La TASI e l'IMU diventano un'unica imposta patrimoniale.

Recupero evasione

Continuerà la politica di lotta all'evasione per i tributi sugli immobili (IMU, TASI e TOSAP anni pregressi), in modo da regolarizzare le posizioni contributive non corrette, spesso conseguenza della complessità della normativa che ha caratterizzato gli adempimenti fiscali degli ultimi anni.

Tale attività è da sempre effettuata con il personale interno dell'ufficio con un controllo continuo e sistematico delle posizioni contributive.

Il controllo ha lo scopo di far emergere errori ed evasioni e, nella maggior parte dei casi, comporta riflessi anche sul gettito di competenza, stante la modifica della base imponibile.

I proventi derivanti dallo svolgimento dell'attività di recupero dell'evasione ed elusione, relativamente all'IMU e alla TASI sono stimati in euro 70.000,00, proiezione che tiene conto dell'attività intrapresa negli anni precedenti e delle situazioni, presenti in banca dati, che riportano una differenza tra il versato e il dovuto.

Sulla base dei nuovi principi contabili l'accertamento dell'entrata viene effettuata in base agli avvisi emessi e notificati. Per questa categoria di entrata si è provveduto a determinare una quota da accantonare a Fondo Crediti Dubbia Esigibilità in considerazione della criticità dell'entrata stessa.

TARI

Il presupposto della TARI è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibite, suscettibili di produrre rifiuti urbani; il tributo è dovuto da chiunque possieda o detenga tali locali ed aree, considerando le superfici già dichiarate o accertate ai fini del precedente prelievo sui rifiuti. Nella determinazione della superficie tassabile non si tiene conto, comunque di quella parte in cui si formano di regola rifiuti speciali al cui smaltimento sono tenuti a provvedere a proprie spese i relativi produttori.

L'Amministrazione, nella commisurazione della tariffa, ha l'obbligo di copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio, ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori; ne consegue che le utenze vengono distinte in utenze domestiche ed utenze non domestiche e la tariffa per ciascuna tipologia è composta da una

parte fissa, determinata in relazione alle componenti essenziali del costo del servizio riferite in particolare agli investimenti per le opere e dai relativi ammortamenti e da una parte variabile rapportata alle quantità di rifiuti conferiti, al servizio fornito e all'entità dei costi di gestione, in modo che sia assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio.

Nel momento della redazione del Bilancio di previsione 2024/2026, non si può che confermare per l'anno 2024 i valori economici del nuovo PEF 2022/2025 approvato con deliberazione consiliare n. 7 del 5.04.2022 ed elaborato ai sensi del metodo MTR-2 di cui alla deliberazione ARERA n.363/2021/R/RIF del 03/08/2021. Per ciò che concerne le relative tariffe ed i singoli riparti delle utenze, si attenderà l'approvazione di apposita delibera consiliare da approvarsi entro il 30/04/2024.

L'importo iscritto nel Bilancio di previsione 2024/2026 è pari ad euro 586.700,00 annui.

Addizionale comunale IRPEF

La base imponibile è costituita dai redditi dei contribuenti aventi domicilio fiscale nel comune. Tali redditi possono essere altalenanti, poiché influenzati dall'andamento dell'economia del paese.

Con il comma 2 dell'art. 1 della legge 30 dicembre 2021, n. 234, legge di Bilancio 2022, vengono introdotte nuovi scaglioni di reddito, imponendo l'obbligo, per i comuni in cui sono vigenti aliquote dell'addizionale comunale all'IRPEF differenziate per scaglioni di reddito, di adeguarle ai nuovi scaglioni di reddito.

Tale esigenza non si è posta per il comune di Cantello, essendo vigente un'aliquota unica.

Inoltre, a seguito dell'approvazione del quarto decreto del 30 marzo 2016 del Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il ministero dell'interno e la Presidenza del Consiglio dei ministri, è stata modificata la modalità di accertamento in bilancio delle somme relative all'addizionale comunale IRPEF che, precedentemente alla modifica, doveva essere accertata per un importo pari a quanto indicato dal Dipartimento delle Finanze e pubblicato sul portale per il federalismo fiscale.

Lo stanziamento è stato effettuato confrontando la modalità di calcolo contenuta nel punto 3.7.5 del principio contabile della contabilità finanziaria che prevede: *"Gli enti locali possono accertare l'addizionale comunale Irpef per un importo pari a quello accertato nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quello di riferimento e comunque non superiore alla somma degli incassi dell'anno precedente in c/residui e del secondo anno precedente in c/competenza, riferiti all'anno di imposta"*. Con le risultanze anno 2023 relative all'andamento degli incassi in corso d'anno, e sulla base delle stime rese note dal MEF, si è confermato un tendenziale incremento degli stessi rispetto agli anni precedenti. Nell'anno 2023 l'incasso complessivo, in conto residui e competenza

2023, è stato poco più di euro 161.800,00, considerando che nel corso dell'anno si procede ad incassare il saldo dell'anno precedente e l'acconto del 30% realtivo all'anno in corso.

Si è proceduto a consultare anche le previsioni del simulatore MEF, sia in termini di cassa che di competenza, dai quali risulta in ogni caso un importo di spettanza superiore a quello stanziato nei bilanci pregressi. Si è ritenuto perciò di adeguare l'importo, prevedendo di incrementare prudenzialmente lo stanziamento dell'anno 2024 fino ad un ammontare di euro 190.000,00.

Fondo di solidarietà comunale

Il comma 380 dell'art. 1 della legge 228/2012, legge di stabilità 2013, ha disposto la soppressione del fondo sperimentale di riequilibrio, che aveva sostituito i vecchi trasferimenti correnti dello Stato. Con la stessa disposizione di legge, dall'esercizio finanziario 2013 è stato istituito il fondo di solidarietà comunale, nato dalla necessità di ridefinire i rapporti finanziari tra Stato e Comuni.

La legge di stabilità 2016 è intervenuta sulla determinazione del fondo di solidarietà comunale quale principale conseguenza delle agevolazioni ed esenzioni introdotte per l'Imu e per la Tasi, con particolare riferimento all'esenzione per l'abitazione principale. La riforma è intervenuta, altresì, per rideterminare la quota IMU dovuta dai comuni per alimentare lo stesso fondo di solidarietà comunale.

Tale dotazione è in parte assicurata attraverso il versamento di una quota dell'imposta municipale propria, di spettanza dei comuni, che resta fissata, come per il 2016, nell'importo di 2.768,8 milioni di euro. Sulla disciplina del Fondo - recata dai commi da 380 a 380-octies dell'art. 1 della legge 228/2012 - è da ultimo intervenuta la legge di stabilità per il 2016, che ne ha integrato la dotazione annuale, di 3.767,4 milioni di euro a decorrere dal 2016, quale ristoro del minor gettito derivante ai comuni dal nuovo regime di esenzioni disposte dalla legge medesima per l'IMU e la TASI per gli immobili adibiti ad abitazione principale. Di conseguenza, è stata ridotta da 4.717,9 a 2.768,8 milioni di euro la quota parte di IMU che, a partire dal 2016, viene annualmente versata dai comuni all'entrata del bilancio dello Stato nei singoli esercizi per finanziare il fondo medesimo. Nell'ambito della dotazione del Fondo, è stata altresì prevista la costituzione di un accantonamento di 80 milioni di euro a decorrere dal 2016, da destinare ai soli comuni per i quali il riparto della suddetta quota incrementale del Fondo non assicura il ristoro di un importo equivalente del gettito della TASI sull'abitazione principale stimato ad aliquota di base.

Il comma 448 della legge di bilancio 2017 quantifica la dotazione del Fondo di solidarietà comunale a decorrere dall'anno 2017 in 6.197,2 milioni di euro, oltre a fissare i criteri di ripartizione del fondo, distinguendo tra la componente ristorativa, sulla base del gettito effettivo Imu e Tasi relativo

all’anno 2015, e la componente tradizionale de fondo, che viene distribuita su un criterio di tipo perequativo, sulla base della differenza tra le capacità fiscali e i fabbisogni standard.

Per la determinazione annuale del fondo di solidarietà comunale, nel frattempo sono intervenuto nuove disposizioni legislative:

- il D.L. n. 50/2017 ha previsto un aumento quantificato in 11 milioni di euro, a decorrere dal 2018;

- il comma 848 dell’art. 1, della legge n. 160/2019, legge di bilancio 2020, ha disposto un incremento di 100 milioni di euro per il 2020, di 200 milioni di euro per il 2021, di 300 milioni di euro per il 2022, di 330 milioni nel 2023 e di 560 milioni a decorrere dal 2024, al fine di reintegrare i comuni per i tagli operati con il D.L. n. 66/2014, a titolo di concorso alla finanza pubblica negli anni 2014-2018;

- il comma 851dell’art. 1, della stessa legge di bilancio 2020, ha previsto contestualmente una riduzione di circa 14,2 milioni di euro annui, quale conseguenza delle minori esigenze di ristoro dovuti alla disciplina della nuova IMU.

Il comma 791 dell’art. 1 della legge n. 178/2020, legge di bilancio 2021, prevede un aumento del fondo di solidarietà comunale per lo sviluppo dei servizi sociali comunali svolti in forma singola o associata nei comuni delle regioni a statuto ordinario, per euro 215,9 milioni di euro per il 2021, 254,9 milioni di euro per l’anno 2022 e 299,9 milioni di euro per il 2023. Il trasferimento è previsto, con importi differenti, tutti gli anni. L’importo a regime è di 650,9 milioni di euro, a decorrere dall’anno 2030.

Dalle disposizioni su indicate, il fondo di solidarietà comunale è quantificato in euro 6.949,5 milioni di euro per l’anno 2022, in 7.107,5 milioni per il 2023 ed euro 7.476,5 milioni di euro per l’anno 2024.

Da ultimo il comma 774 dell’art. 1 della legge di bilancio 2023, prevede un incremento del fondo di solidarietà comunale di 50 milioni di euro.

Il Ministero dell'Interno non ha ancora reso noto i dati del fondo di solidarietà comunale per l’anno 2024. In sede di bilancio sono stati stanziati 670.000,00 euro.

TRASFERIMENTI

Le previsioni di bilancio sono state formulate applicando il principio della competenza potenziata che richiede, come regola generale, di imputare l'entrata nell'esercizio in cui l'obbligazione giuridica diventerà esigibile.

Per quanto concerne, in particolare, i trasferimenti da altre pubbliche amministrazioni, l'esigibilità coincide con l'atto di impegno dell'amministrazione concedente. La previsione di entrata, pertanto, colloca lo stanziamento nell'esercizio in cui si prevede sarà adottato il provvedimento di concessione, compatibilmente con la possibilità di reperire in tempo utile le informazioni necessarie alla corretta imputazione. I trasferimenti correnti sono previsti sulla base di quanto accertato negli anni precedenti e sulla base della documentazione acquisita.

La previsione per l'esercizio finanziario 2024, a titolo di ***trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche*** è pari ad euro 427.500,00, le voci più significative si riferiscono:

- al fondo statale istituito a titolo di concorso alla copertura del maggior onere sostenuto dai comuni per la corresponsione dell'incremento delle indennità di funzione agli amministratori comunali, per euro 21.600,00;

- contributo statale in conto interessi per mutui contratti negli anni precedenti per interventi sugli impianti sportivi, per un totale di euro 9.400,00;

- per euro 350.000,00 quale compensazione ristoro per i frontalieri;

- per euro 30.000,00 quale contributo statale, ai sensi del D.Lgs. n. 65/2017 per gli interventi relativi al sistema integrato di educazione e istruzione dalla nascita fino ai 6 anni.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Il valore sociale e finanziario di queste entrate è notevole perché abbraccia tutte le prestazioni rese alla cittadinanza sotto forma di servizi istituzionali, di servizi a domanda individuale e di servizi a carattere produttivo.

Tra le entrate rientranti nella ***vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni*** le voci più rilevanti si riferiscono alle entrate per concessioni cimiteriali stimate in euro 50.000,00; ai proventi per tumulazione in euro 22.000,00; al corrispettivo dovuto della 2i Rete gas per la concessione del gas metano per euro 170.000,00; ai proventi per le lampade votive di euro

16.000,00, ai diritti di segreteria per pratiche ufficio tecnico per euro 20.000,00 ed infine complessivi euro 90.000,00 per il canone unico patrimoniale.

Dal 2021, trova iscrizione tra le entrate extratributarie il canone unico patrimoniale, infatti, la legge 160/2019 prevede la definitiva abrogazione della ICP, come della TOSAP e del diritto sulle pubbliche affissioni, con l'introduzione di un canone unico patrimoniale. Nell'anno 2024 si confermano le tariffe del 2023.

Nelle entrate extratributarie per ***attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti*** rientrano anche le sanzioni per il codice della strada la cui previsione per l'anno 2023 è pari ad euro 181.000,00.

Le sanzioni per violazioni al codice della strada sono state previste sulla base dell'andamento di quanto accertato l'anno precedente, anche in considerazione delle nuove modalità di contabilizzazione previste dai nuovi principi contabili.

Una quota di tale risorsa è accantonata a fondo crediti dubbia esigibilità a copertura del rischio di mancati incassi.

Con deliberazione di Giunta Comunale è stato destinato il 50% derivante dai proventi delle sanzioni per violazione codice della strada, che si prevede di introitare per le finalità di cui all'art. 208, comma 4, del Codice della strada.

La quota vincolata è destinata totalmente al finanziamento delle spese correnti.

Tale aggregato sarà sottoposto a costante monitoraggio in corso d'esercizio del grado di effettiva realizzazione della previsione iscritta in bilancio.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Nell'esercizio finanziario 2024, l'entrata prevista per permessi a costruire è di complessivi euro 135.000,00, di cui 35.000,00 destinati al finanziamento della spesa corrente.
Sono previsti contributi statali per complessivi euro 55.000,00 da destinare agli investimenti. Tra le entrate in conto capitale trova iscrizione anche il contributo per frontalieri destinato agli investimenti per euro 610.000,00.

Utilizzo oneri di urbanizzazione:

Fino al 2017 è stata data la possibilità agli enti locali di utilizzare il 100% delle entrate per i proventi da concessioni edilizie per spese di manutenzione ordinaria del verde, delle strade e del patrimonio comunale, nonché per spese di progettazione di opere pubbliche. Fino all'anno 2015 la quota massima era del 75%.

Dall'anno 2018 si modificano le regole di impiego degli oneri di urbanizzazione che in virtù del comma 460 della legge 232/2016, tornano ad essere vincolati esclusivamente:

a) alla realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;

b) al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;

c) agli interventi di riuso e di rigenerazione;

d) agli interventi di demolizione di costruzioni abusive;

e) all'acquisizione e realizzazione di aree verdi destinate ad uso pubblico;

f) agli interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e delle tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico;

g) agli interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura in ambito urbano;

h) spese di progettazione.

Gli oneri di urbanizzazione iscritti nel bilancio di previsione 2024/2026, sono destinati al finanziamento della spesa corrente per euro 35.000,00.

ACCENSIONE DI MUTUI E PRESTITI

I nuovi principi contabili introdotti con l'armonizzazione, impongono di porre particolare attenzione alle scelte di indebitamento, che vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno di contrazione ma anche nei successivi. Nella gestione delle spese di investimento, il ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli interventi programmati avverrà solo se non saranno presenti risorse finanziarie alternative che non determinino oneri indotti per il bilancio comunale.

La decisione sarà inoltre subordinata all'effettivo rispetto degli equilibri di bilancio imposti dalla normativa al momento della realizzazione dell'investimento.

Nel bilancio di previsione 2024/2026 non si prevede il ricorso all'indebitamento.

L'attuale percentuale di indebitamento prevista all'art. 204 del TUEL risulta pari al 10%.

Evoluzione dell'indebitamento dell'ente 2024/2026:

	2023	2024	2025	2026
Residuo debito	3.080.700,68	2.788.896,54	2.523.896,54	2.302.096,54
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati	291.804,14	265.000,00	221.800,00	202.000,00
Totale fine anno	2.788.896,54	2.523.896,54	2.302.096,54	2.100.096,54

Incidenza degli interessi sulle entrate correnti

	2023	2024	2025	2026
Interessi passivi	131.431,20	110.750,00	101.050,00	92.100,00
Entrate correnti	3.293.022,97	3.479.445,20	3.479.445,20	3.479.445,20
% su entrate correnti	3,99%	3,18%	2,90%	2,65%
Limite art. 204 TUEL	10%	10%	10%	10%

Fidejussioni e altre garanzie prestate dall'ente:

L'amministrazione può legittimamente concedere delle garanzie, principali o sussidiarie, a favore di altri soggetti, sottoscrivendo i rispettivi documenti che vincolano l'ente nel tempo. Dal punto di vista prettamente patrimoniale, il valore complessivo delle garanzie prestate è riportato tra i conti d'ordine della contabilità economica mentre la concessione della singola garanzia non richiede,

alcuna registrazione finanziaria.

Pur in assenza di specifici vincoli, l’approccio prudente alle problematiche della gestione, che deve sempre precedere le scelte della pubblica amministrazione, può portare l’ente a preferire il possibile accantonamento di un fondo rischi tra le uscite di uno o più esercizi del triennio entrante.

Per la programmazione 2024/2026 non è previsto il rilascio di garanzie, né pertanto sono stati costituiti fondi a copertura dei rischi conseguenti.

Debiti fuori bilancio in corso formazione

I debiti fuori bilancio sono situazioni debitorie riconducibili ad attività di gestione intraprese in precedenti esercizi e non ancora formalizzate con l’assunzione del relativo impegno. Le casistiche sono varie, come l'esito di sentenze esecutive, la necessità di coprire disavanzi di consorzi, aziende speciali, istituzioni, l'esigenza di finanziare convenzioni, atti costitutivi e ricapitalizzazioni di società, fino alla necessità di ultimare procedure espropriative ed occupazioni d'urgenza.

Un debito fuori bilancio può nascere anche dall'avvenuta acquisizione di beni e servizi in violazione degli obblighi di preventivo impegno della spesa, con la conseguenza che l'amministrazione deve poi dimostrare la pertinenza di questo ulteriore fabbisogno di risorse con le attribuzioni riconducibili alle funzioni proprie dell'ente. Si deve pertanto conciliare, seppure a posteriori, l'acquisto del bene o del servizio con le regole ufficiali della contabilità e della contrattualistica pubblica.

Dal punto di vista operativo, l'ente iscrive in contabilità queste passività pregresse con un procedimento che prevede il loro riconoscimento con apposita delibera soggetta all'approvazione del consiglio, atto che va così ad impegnare e finanziare la relativa spesa.

Al momento non si è a conoscenza di debiti in corso di formazione da finanziare; l'ultima ricognizione è stata operata, nel mese di novembre 2023, in occasione dell’ultima variazione di bilancio.

ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

In questo titolo sono indicate le entrate derivanti da alienazioni di attività finanziarie, quali l'alienazione di partecipazioni, di quote di fondi di investimento e di titoli obbligazionari, la riscossione di crediti ed i prelievi dai conti di deposito di indebitamento a carico dell'Ente.

Nel triennio 2024/2026 non si prevedono entrate per riduzione di attività finanziarie.

ENTRATE PER ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

Il ricorso all'anticipazione di tesoreria costituisce un’operazione di natura finanziaria finalizzata all'acquisizione di disponibilità liquide con cui far fronte ad eventuali deficienze monetarie verificatesi a seguito di una non perfetta concordanza nella dinamica delle entrate e delle uscite dell'ente.

Il limite del ricorso a tale forma di indebitamento a breve termine è disciplinato dall’art. 222 del D.Lgs. 267/2000 e s.m.i. che impone un tetto massimo pari ai tre dodicesimi delle entrate correnti accertate nel penultimo anno precedente.

È stato previsto un apposito stanziamento, sia in entrata che al corrispondente titolo dell’uscita.

Il comma 782, dell’art. 1, della legge di bilancio 2023, proroga all’anno 2025, il limite massimo di ricorso ad anticipazioni di tesoreria da tre a cinque dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio.

Per il comune di Cantello il limite massimo per il ricorso all’anticipazione di cassa nell’anno 2024, è pari ad euro 1.449.768,83. Nel 2023 ed anni precedenti non si è fatto ricorso all’anticipazione di cassa.

ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

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

In deroga alla definizione di "Servizi per conto terzi", sono classificate tra tali operazioni le transazioni riguardanti i depositi dell'ente presso terzi, i depositi di terzi presso l'ente, la cassa economale, ritenute Irpef, ritenute previdenziali.

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

UTILIZZO AVANZO DI AMMINISTRAZIONE

Il risultato di amministrazione è costituito dal fondo di cassa esistente al 31 dicembre dell'anno, maggiorato dei residui attivi e diminuito dei residui passivi, come definito dal rendiconto, che recepisce gli esiti della ricognizione e dell'eventuale riaccertamento di cui al principio 9.1 al netto del fondo pluriennale vincolato risultante alla medesima data. Il risultato di amministrazione è accertato e verificato alla fine dell'esercizio a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'esercizio precedente.

Ciò nonostante, in occasione della predisposizione del bilancio di previsione è necessario procedere alla determinazione del risultato di amministrazione presunto, che consiste in una previsione ragionevole e prudente del risultato di amministrazione dell'esercizio precedente, formulata in base alla situazione dei conti alla data di elaborazione del bilancio di previsione, poiché in occasione dell'approvazione del documento è consentito l'utilizzo del risultato di amministrazione presunto, secondo le modalità di legge.

Il risultato di amministrazione è distinto in fondi liberi, vincolati, accantonati e destinati.

La quota libera del risultato di amministrazione può essere utilizzata solo a seguito dell'approvazione del rendiconto e per le finalità di seguito indicate in ordine di priorità:

a) per la copertura dei debiti fuori bilancio;

b) per i provvedimenti necessari per la salvaguardia degli equilibri di bilancio, articolo 193 del TUEL, ove non possa provvedersi con mezzi ordinari. Per mezzi ordinari si intendono tutte le possibili politiche di contenimento delle spese e di massimizzazione delle entrate proprie, senza necessariamente arrivare all'esaurimento delle politiche tributarie locali. È pertanto possibile utilizzare l'avanzo libero per la salvaguardia degli equilibri senza agire sulla pressione fiscale;

c) per il finanziamento di spese di investimento;

d) per il finanziamento delle spese correnti a carattere non permanente;

e) per l'estinzione anticipata dei prestiti.

Pertanto, l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione libero è prioritariamente destinato alla salvaguardia degli equilibri di bilancio e della sana e corretta gestione finanziaria dell'ente.

Costituiscono invece quota vincolata del risultato di amministrazione le entrate accertate e le corrispondenti economie di bilancio:

a) nei casi in cui la legge o i principi contabili generali e applicati della contabilità finanziaria

individuano un vincolo di specifica destinazione dell'entrata alla spesa. Per gli enti locali i vincoli derivanti dalla legge sono previsti sia dalle leggi statali che dalle leggi regionali. Per le regioni i vincoli sono previsti solo dalla legge statale. Nei casi in cui la legge dispone un vincolo di destinazione su propri trasferimenti di risorse a favore dell'ente, si è in presenza di vincoli derivanti da trasferimenti e non da legge;

b) derivanti da mutui e finanziamenti contratti per il finanziamento di investimenti determinati;

c) derivanti da trasferimenti erogati a favore dell'ente per una specifica destinazione. La natura vincolata dei trasferimenti UE si estende alle risorse destinate al cofinanziamento nazionale. Pertanto, tali risorse devono essere considerate come "vincolate da trasferimenti" ancorché derivanti da entrate proprie dell'ente. Per gli enti locali, la natura vincolata di tali risorse non rileva ai fini della disciplina dei vincoli cassa;

d) derivanti da entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, accertate e riscosse cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione. È possibile attribuire un vincolo di destinazione alle entrate straordinarie non aventi natura ricorrente solo se l'ente non ha rinviato la copertura del disavanzo di amministrazione negli esercizi successivi, ha provveduto nel corso dell'esercizio alla copertura di tutti gli eventuali debiti fuori bilancio.

La quota accantonata del risultato di amministrazione è costituita da:

1. l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;
2. l'accantonamento per fine mandato del sindaco;
3. l'accantonamento per rinnovi contrattuali personale dipendente.;
4. l'accantonamento per fondo rischi per contenzioso legale.

Le quote accantonate del risultato di amministrazione sono utilizzabili solo a seguito del verificarsi dei rischi per i quali sono stati accantonati. Quando si accerta che la spesa potenziale non può più verificarsi, la corrispondente quota del risultato di amministrazione è liberata dal vincolo.

L'utilizzo della quota accantonata per i crediti di dubbia esigibilità è effettuato a seguito della cancellazione dei crediti dal conto del bilancio, riducendo di pari importo il risultato di amministrazione. Con il bilancio di previsione o, nel corso dell'esercizio con provvedimento di variazione al bilancio, è sempre consentito l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione risultanti dall'ultimo consuntivo approvato.

La quota del risultato di amministrazione destinata agli investimenti è costituita dalle entrate in conto capitale senza vincoli di specifica destinazione non spese e sono utilizzabili con

provvedimento di variazione di bilancio solo a seguito dell'approvazione del rendiconto.

In fase di predisposizione del bilancio di previsione, seppur non formalmente chiuso, il rendiconto di gestione è definitivamente chiuso da un punto di vista tecnico.

La tabella seguente riporta la determinazione del risultato di amministrazione al 31.12.2023:

Risultato di amministrazione al 31.12.2023	1.428.684,97
Parte accantonata	**464.505,39**
di cui	
Fondo crediti di dubbia e difficile esazione al 31/12	400.000,00
Fondo contenzioso	20.000,00
Altri accantonamenti	44.505,39
Parte vincolata	**372.865,10**
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	175.188,95
Vincoli derivanti da trasferimenti	67,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	197.609,15
Parte destinata agli investimenti	**74.935,40**
Avanzo Libero	**516.379,08**
Totale avanzo	**1.428.684,97**

Avanzo applicato in entrata

Si conferma che l'equilibrio complessivo è stato conseguito senza applicare il risultato di amministrazione a destinazione libera, anche in considerazione del fatto che tale posta non è stata ancora formalmente accertata con il rendiconto.

In sede di approvazione del bilancio, come per altro anche nelle successive variazioni, è invece consentito l'utilizzo della quota presunta del risultato costituita dai fondi vincolati e dalle somme accantonate risultanti dall'ultimo consuntivo approvato o dal pre-consuntivo di chiusura, mentre l'applicazione a bilancio delle altre componenti del risultato è consentita solo dopo l'avvenuta approvazione del rendiconto.

Il bilancio 2024/2026 non prevede l'utilizzo di quote vincolate di avanzo presunto, sia nella parte corrente che nella parte investimenti.

SINTESI GENERALE DELLA SPESA

Spese correnti

Il totale complessivo del Titolo I - spese correnti - è pari ad euro 3.422.715,00 e attiene alle spese ripetitive, di carattere continuativo derivanti da contratti/convenzioni sottoscritti nei precedenti esercizi.

Riguardano oneri del personale, imposte e tasse a carico dell'ente, acquisto di beni e servizi, compreso l'utilizzo di beni di terzi, erogazioni di trasferimenti correnti, rimborso di interessi passivi, accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità, al fondo contenzioso e rinnovi contrattuali, al fondo di riserva e altre spese correnti. Comprendono tutte le spese di carattere permanente che debbono essere inserite in bilancio per poter continuare a garantire i servizi alla cittadinanza allo stesso livello e standard di efficacia ed efficienza garantito nei decorsi anni.

Spesa di investimento

Le spese in conto capitale iscritte nel bilancio per l'esercizio finanziario 2024 ammontano ad euro 777.000,00, le cui voci più rilevanti si riferiscono:

- euro 30.000,00 manutenzione area feste
- euro 20.000,00 manutenzione straordinario patrimonio comunale;
- euro 30.000,00 manutenzione straordinaria palazzo municipale
- euro 50.000,00 manutenzione straordinaria Istituto Comprensivo;
- euro 30.000,00 manutenzione straordinara campo da calcio
- euro 68.000,00 manutenzione straordinaria strade
- euro 200.000,00 recupero e potenziamento aree verdi;
- euro 232.000,00 quale quota annua per il riscatto della rete gas.

Spese per rimborso di prestiti

Il titolo 4° della spesa presenta gli oneri da sostenere nel corso dell'anno per il rimborso delle quote capitale riferite a prestiti contratti negli anni precedenti; si ricorda, a riguardo, che la parte della rata riferita agli interessi passivi è iscritta nel Titolo 1° della spesa.

Nel triennio si prevede una spesa per quote capitale mutui per euro 265.000,00 per l'anno 2024, per euro 221.800,00 per l'anno 2025 e per euro 202.000,00 per l'anno 2026.

Spese per chiusura anticipazioni istituto tesoriere/cassiere

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

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

In bilancio, come per gli anni precedenti, è stato previsto un importo di euro 200.000,00 in caso di necessità.

Spese per conto di terzi e partite di giro

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

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

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

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

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso e nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria cd. "potenziata" di cui ai Principi contabili allegati al D.Lgs. n. 118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il fondo pluriennale vincolato è formato solo da entrate correnti vincolate e da entrate destinate al finanziamento di investimenti, accertate e imputate agli esercizi precedenti a quelli di imputazione delle relative spese. Prescinde dalla natura vincolata o destinata delle entrate che lo alimentano, il fondo pluriennale vincolato costituito in occasione del riaccertamento ordinario dei residui al fine di consentire la reimputazione di un impegno che, a seguito di eventi verificatisi successivamente alla registrazione, risulta non più esigibile nell'esercizio cui il rendiconto si riferisce.

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

L'ammontare complessivo del Fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziato nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono tali spese.

Nel corso dell'esercizio 2024 si prevede il FPV solo per le spese correnti.

Analisi del Fondo Pluriennale Vincolato in parte corrente iscritto in spesa:

fondo pluriennale vincolato corrente - previsione 2024	22.550,00 €
di cui	
indennità di risultato PO e produttività dipendenti (oneri diretti riflessi ed irap connessi)	22.550,00 €

FONDI ACCANTONAMENTI

Fondo crediti di dubbia esigibilità

L'allegato n. 2/4 "Principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria" richiamato dall'art. 3 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118 cosi come modificato dal Decreto Legislativo 10 agosto 2014 n. 126, in particolare al punto 3.3 e all'esempio n. 5 in appendice, disciplina l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità e difficile esazioni accertati nell'esercizio.

Le entrate, in linea generale, ad esclusione di alcune fra quelle tributarie, vengono accertate per l'intero importo del credito, al lordo delle entrate di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale.

A tal fine è previsto che nel bilancio di previsione venga stanziata un'apposita posta contabile, denominata "Accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità" il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti. Il fondo è iscritto nel titolo I della spesa corrente.

Per gli enti l'accantonamento dall'esercizio 2021 è nella misura del 100%.

Tale accantonamento non risulterà oggetto di impegno e genererà pertanto un'economia di bilancio destinata a confluire nel risultato di amministrazione.

Per ciascun metodo di calcolo ammesso è possibile determinare il rapporto tra incassi di competenza e i relativi accertamenti, considerando tra gli incassi anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente: incassi di competenza es. X + incassi esercizio X+1 in c/residui X su accertamenti esercizio X.

Per le entrate di nuova istituzione per le quali non esiste una evidenza storica, nel primo anno la quantificazione del fondo è rimessa alla prudente valutazione degli enti.

L'ente ha ritenuto di applicare come modalità di calcolo il metodo della media semplice dei rapporti, considerando tra gli incassi anche le riscossioni effettuate in conto residui relativi all'annualità considerata, nell'anno immediatamente successivo (X+1).

Per il calcolo de fondo si sono presi in considerazione gli anni dal 2018 al 2022, oltre alle riscossioni in conto residui 2023 delle entrate 2022.

Le medie relative agli esercizi 2025/2026 sono state convenzionalmente considerate pari a quelle rilevate nel 2024.

In via generale non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione e le entrate tributarie accertate per cassa.

Per le entrate destinate ad investimenti, titolo 4, il concetto di dubbia esigibilità è particolarmente limitato, data la natura delle entrate previste e la sequenzialità di attivazione della spesa che è sempre successiva all'effettiva possibilità di incassare la relativa entrata. In particolare, per gli oneri per concessioni ad edificare, in caso di rateizzazione degli importi da pagare, è previsto il rilascio di idonea fidejussione a copertura delle somme dovute.

In relazione a quanto sopra l'analisi volta a determinare gli importi da accantonare è stata pertanto svolta con riferimento ai singoli capitoli di entrata, determinando un fondo di euro 140.400,00 per il triennio 2024/2026.

Esercizio finanziario 2024

Descrizione	**Valutazioni**	**Importo FCDE**
Tit. I Tributi e perequazione Recupero evasione Imu	La percentuale di riscossione negli ultimi cinque anni è del 95,17%, determinando nel 4,83% la percentuale di svalutazione della relativa entrata. Importo stanziato in bilancio di euro 60.000,00.	2.900,00
Tit. I Tributi e perequazione TARI	La percentuale di riscossione negli ultimi cinque anni è dell'86,79%, determinando nel 13,21% la percentuale di svalutazione della relativa entrata. Importo stanziato in bilancio di euro 586.700,00.	77.500,00
Tit. III - Entrate extra tributarie Sanzioni codice della strada	La percentuale di riscossione negli ultimi cinque anni è del 66,85%, determinando nel 33,15% la percentuale di svalutazione della relativa entrata. Importo stanziato in bilancio di euro 181.000,00.	60.000,00

Fondo rischi contenzioso

Il punto 5.2, lettera h), del nuovo principio contabile applicato della contabilità finanziaria, allegato n.4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii., prescrive i seguenti obblighi in materia di bilancio di previsione: "Nel caso in cui l'ente, a seguito di contenzioso in cui ha significative probabilità di soccombere, o di sentenza non definitiva e non esecutiva, sia condannato al pagamento di spese, in attesa degli esiti del giudizio, si è in presenza di una obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento (l'esito del giudizio o del ricorso), con riferimento al quale non è possibile impegnare alcuna spesa. In tale situazione l'ente è tenuto ad accantonare le risorse necessarie per il pagamento degli oneri previsti dalla sentenza, stanziando nell'esercizio le relative spese che, a fine esercizio,

incrementeranno il risultato di amministrazione che dovrà essere vincolato alla copertura delle eventuali spese derivanti dalla sentenza definitiva. A tal fine si ritiene necessaria la costituzione di un apposito fondo rischi. Nel caso in cui il contenzioso nasce con riferimento ad una obbligazione già sorta, per la quale è stato già assunto l'impegno, si conserva l'impegno e non si effettua l'accantonamento per la parte già impegnata. L'accantonamento riguarda solo il rischio di maggiori spese legate al contenzioso".

Con deliberazione di Giunta Comunale si è provveduto alla ricognizione delle cause legali in atto, ai fini della quantificazione del fondo contenzioso. Dalla ricognizione si evince che ad oggi l'Ente non ha contenziosi in atto, ma nonostante ciò, prudenzialmente in sede di previsione è accantonato un fondo contenzioso per euro 5.000,00, per ciascuno degli anni 2024/2026.

Fondo accantonamento per perdite delle società e delle aziende partecipate

Dal 1° gennaio 2015 ex commi 550 e seguenti dell'art. 1, Legge di stabilità 2014, è previsto, a carico delle pubbliche amministrazioni locali partecipanti, l'accantonamento in apposito fondo vincolato di un importo pari al risultato negativo non immediatamente ripianato, conseguito dalle società ed aziende partecipate, in misura proporzionale alla quota di partecipazione. Tale disposizione è stata successivamente traslata nell'art. 21 D.Lgs. n. 175/2016 (TUSP).

Per il triennio 2024/2026 non si prevedono perdite da ripianare.

Fondo accantonamento spese per indennità di fine mandato

Il punto 5.2, lettera i), del nuovo principio contabile applicato della contabilità finanziaria, allegato n.4/2 al D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm.ii,, prescrive: "anche le spese per indennità di fine mandato costituiscono una spesa potenziale dell'ente, in considerazione della quale si ritiene opportuno prevedere, tra le spese del bilancio di previsione, un apposito accantonamento, denominato "fondo spese per indennità di fine mandato del (…). Su tale capitolo non è possibile impegnare e pagare e, a fine esercizio, l'economia di bilancio confluisce nella quota accantonata del risultato di amministrazione, immediatamente utilizzabile".

A tal fine è stato previsto nel bilancio 2024 il necessario accantonamento al fondo spese per indennità di fine mandato, per la quota relativa all'esercizio 2024 pari ad euro 1.350,00 la cui economia, a fine esercizio, andrà a sommarsi alle quote stanziate nei precedenti esercizi e confluite in sede di riaccertamento ordinario dei residui, nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

Fondo accantonamento rinnovi contrattuali

L’ultimo CCNL Funzioni Locali del personale non dirigente, stipulato il 16 novembre 2022, prevedeva adeguamenti contrattuali per il triennio 2019/2021, pertanto, si rende necessario prevedere sulle annualità 2024/2026 gli adeguamenti contrattuali del prossimo CCNL 2022/2024 del personale non dirigente.

Gli accantonamenti effettuati sulla base di quanto sopra sono pari a euro 20.000,00 per il triennio 2024/2026. Tali accantonamenti, nelle more della firma del CCNL, confluiranno, in sede di rendiconto della gestione, nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

FONDO DI RISERVA E DI CASSA

Fondo di riserva

Il Fondo di riserva, è una voce che non viene impegnata ma utilizzata per far fronte nel corso dell'esercizio a spese impreviste, e la cui previsione in bilancio è obbligatoria come previsto dall'art. 166 del D.Lgs. 267/2000:

1. Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio.

2. Il fondo è utilizzato, con deliberazioni dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei tempi stabiliti dal regolamento di contabilità, nei casi in cui si verifichino esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti.

2-bis. La metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2-ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.

Fondo di riserva	**2024**	**2025**	**2026**
Totale spese correnti	3.422.715,00	3.384.015,00	3.403.815,00
Accantonamento al fondo di riserva	12.600,00	12.600,00	12.600,00
Percentuale accantonamento	0,37%	0,37%	0,37%

Fondo di cassa

Il comma 2 quater del citato D.Lgs 267/2000, come modificato dal D.Lgs 126/2014, prevede che:

"Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo.

Fondo di cassa	**2024**
Stanziamenti finali di cassa	5.213.813,00
Accantonamento al fondo di cassa	12.600,00
Percentuale accantonamento	0,24%

SOCIETÀ PARTECIPATE

Con deliberazione consiliare n. 34 del 29.11.2022, immediatamente eseguibile, si è proceduto alla ricognizione ordinaria delle società partecipate, confermando il mantenimento delle partecipazioni detenute dall'Ente alla data del 31 dicembre 2022, nelle società sotto specificate:

Partecipazioni dirette	
Società	**Quota partecipazione**
ACSM AGAM SPA	0,00113%
ALFA S.r.l.	0,40053%

ACSM AGAM SPA

Con delibera n. 25 del 31/05/2017 la Provincia di Varese ed ATO riconoscono il diritto di ACSM AGAM SPA (EX ASPEM spa) a proseguire nelle gestioni del servizio di acquedotto, attualmente facenti capo alla società, fino alla naturale scadenza prevista dal contratto in essere con scadenza 31/12/2026.

ALFA S.r.l.

Società a capitale interamente pubblico, gestisce il Servizio Idrico Integrato della Provincia di Varese per i 144 soci di cui 135 comune della provincia di Varese, 8 comuni di province limitrofe e la Provincia di Varese.

La società gestisce, per conto del Comune di Cantello il servizio acquedotto e il servizio di depurazione delle acque reflue provenienti dalle fognature comunali.

Nell'Ambito della Provincia di Varese la società Alfa Srl è pertanto l'unico gestore a livello provinciale del servizio idrico integrato. La società è a partecipazione interamente pubblica secondo il modello dell'in house providing, nell'ambito dei servizi pubblici locali.

BILANCIO PLURIENNALE

Con la nuova contabilità il bilancio pluriennale assume un'importanza senz'altro maggiore rispetto al passato, da ricondurre alle seguenti circostanze:

- l'esercizio provvisorio si basa sul secondo esercizio del bilancio pluriennale, non sugli stanziamenti definitivi dell'esercizio precedente;

- il nuovo principio contabile, in base al quale accertamenti e impegni si imputano negli esercizi in cui sono esigibili, richiede maggiormente di impegnare il bilancio pluriennale.

Il bilancio pluriennale è stato costruito a legislazione vigente per cui:

- tiene conto delle nuove disposizioni in materia di tributi locali e dei criteri per la determinazione del fondo di solidarietà comunale contenuti nelle disposizioni di legge vigenti;

- è stato stimato l'impatto delle rate di ammortamento dei mutui, quota interessi e quota capitale;

- sono state mantenute le stesse previsioni per violazioni al codice della strada;

- il fondo crediti di dubbia esigibilità è stato mantenuto costante negli anni 2025 e 2026.

Denominazione Ente: COMUNE DI CANTELLO **Allegato n. 1-a**

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 approvato il . .
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
1	**Rigidità strutturale di bilancio**				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi)	35,60	34,59	33,75
2	**Entrate correnti**				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	93,19	94,41	94,41
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	92,53		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	58,41	59,17	59,17
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	56,25		
3	**Spese di personale**				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	27,92	28,26	28,04
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	Stanziamenti di competenza (pdc 1.01.01.01.004 + 1.01.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato"+ pdc 1.01.01.01.003 + 1.01.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP"– FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	7,82	7,82	7,83

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 approvato il . .
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	192,34	192,34	192,04
4	**Esternalizzazione dei servizi**				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	24,83	24,17	24,01
5	**Interessi passivi**				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	3,05	2,82	2,57
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" /Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,14	0,15	0,16
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
6	**Investimenti**				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	18,60	19,22	19,13

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 approvato il . .
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	162,64	167,47	167,47
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.3 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	0,42	0,42	0,42
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1°gennaio dell'ultimo anno disponibile)	163,06	167,89	167,89
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	26,70	56,28	56,28
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
7	**Debiti non finanziari**				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	84,19		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 +	91,13		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 approvato il . .
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
		U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]			
8	**Debiti finanziari**				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	7,86	6,58	5,99
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	10,35	9,01	8,21
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	585,29		
9	**Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)**				
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	37,54		
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	5,25		
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	31,11		
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	26,10		

Piano degli indicatori di bilancio
Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 approvato il . .
Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (indicare tante colonne quanti sono gli eserci considerati nel bilancio di previsione) (dati percentuali)		
			2024	2025	2026
10	**Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente**				
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)	0,00		
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00		
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate e trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi	0,00		
11	**Fondo pluriennale vincolato**				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle colonne a) e c)	100,00	100,00	100,00
12	**Partite di giro e conto terzi**				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	14,93	15,13	15,13
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa (al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	15,84	16,02	15,92

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016.
Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016.
Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E.
Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.
Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo).
Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 approvato il . .

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa Esercizio 2024 / (Previsioni competenza +residui) Esercizio 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
Titolo 1:	**Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	30,74	30,88	30,88	29,19	57,71	72,78
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,04	0,04	0,04	0,05	100,00	100,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	12,92	13,07	13,07	13,23	77,66	97,66
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	**Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa**	**43,71**	**44,00**	**44,00**	**42,48**	**62,87**	**79,45**
Titolo 2:	**Trasferimenti correnti**						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	8,25	8,34	8,34	11,75	95,52	97,67
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	**Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti**	**8,25**	**8,34**	**8,34**	**11,75**	**95,52**	**97,67**
Titolo 3:	**Entrate extratributarie**						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	9,00	9,07	9,07	8,03	89,52	76,94

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 approvato il . .

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa Esercizio 2024 / (Previsioni competenza +residui) Esercizio 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressionedelle irregolarità e degli illeciti	3,58	3,62	3,62	1,25	48,50	20,05
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	5,49	4,89	4,89	3,56	69,10	55,76
30000	**Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie**	**18,07**	**17,58**	**17,58**	**12,84**	**73,33**	**64,60**
Titolo 4:	**Entrate in conto capitale**						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	13,06	12,97	12,97	20,18	94,09	71,09
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,50	0,00	100,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	2,60	2,63	2,63	2,56	95,26	100,00
40000	**Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale**	**15,66**	**15,61**	**15,61**	**23,24**	**94,25**	**73,91**
Titolo 5:	**Entrate da riduzione di attività finanziarie**						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 approvato il . .

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		Esercizio 2024: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2025: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Esercizio 2026: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)	Previsioni di cassa Esercizio 2024 / (Previsioni competenza +residui) Esercizio 2024	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (*)
50000	**Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Titolo 6:	**Accensione Prestiti**						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	2,47
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	**Totale TITOLO 6: Accensione Prestiti**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**100,00**	**2,47**
Titolo 7:	**Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3,86	3,90	3,90	0,00	100,00	0,00
70000	**Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**	**3,86**	**3,90**	**3,90**	**0,00**	**100,00**	**0,00**
Titolo 9:	**Entrate per conto terzi e partite di giro**						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	10,05	10,17	10,17	9,55	82,94	99,97
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,41	0,41	0,41	0,14	97,27	81,94
90000	**Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro**	**10,45**	**10,58**	**10,58**	**9,69**	**83,42**	**99,70**
	TOTALE ENTRATE	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**100,00**	**74,68**	**79,11**

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.
Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo).
Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo).
Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Denominazione Ente: COMUNE DI CANTELLO **Allegato n. 1-c**

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 approvato il . .

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati pecentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	1,39	0,00	89,07	1,40	0,00	1,40	0,00	1,07	0,00	95,64
	02	Segreteria generale	2,34	0,00	90,49	2,36	0,00	2,36	0,00	1,82	0,00	99,55
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	1,78	0,00	76,55	1,82	0,00	1,84	0,00	1,51	0,00	75,86
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	1,86	0,00	88,30	1,88	0,00	1,88	0,00	1,82	0,00	98,07
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	2,20	0,00	87,48	2,89	0,00	3,01	0,00	5,03	15,85	77,25
	06	Ufficio tecnico	3,18	0,00	64,48	2,83	0,00	2,83	0,00	2,38	0,00	68,40
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1,81	0,00	83,35	1,63	0,00	1,63	0,00	1,73	0,00	96,51
	08	Statistica e sistemi informativi	0,96	0,00	92,25	1,10	0,00	1,14	0,00	0,74	0,00	70,42
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	3,56	93,57	73,51	3,60	93,57	3,60	100,00	3,33	5,53	93,21
	11	Altri servizi generali	2,26	6,43	79,59	2,47	6,43	2,55	0,00	2,41	0,13	90,11
		TOTALE MISSIONE 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	**21,34**	**100,00**	**80,48**	**22,00**	**100,00**	**22,25**	**100,00**	**21,82**	**21,51**	**84,96**
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 02 Giustizia	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	3,62	0,00	87,13	3,66	0,00	3,66	0,00	7,18	19,79	33,76
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,03	0,00	90,16	0,03	0,00	0,03	0,00	0,01	0,00	85,16
		TOTALE MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza	**3,65**	**0,00**	**87,15**	**3,69**	**0,00**	**3,69**	**0,00**	**7,19**	**19,79**	**33,79**
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,44	0,00	100,00	0,45	0,00	0,45	0,00	0,44	0,00	100,00
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	3,77	0,00	84,76	4,37	0,00	4,43	0,00	6,46	8,84	74,37
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	1,61	0,00	84,09	1,00	0,00	1,00	0,00	1,86	0,00	71,93
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Denominazione Ente: COMUNE DI CANTELLO **Allegato n. 1-c**

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 approvato il . .

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati pecentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
	TOTALE MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio		**5,82**	**0,00**	**85,32**	**5,82**	**0,00**	**5,88**	**0,00**	**8,76**	**8,84**	**75,09**
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,04	0,00	100,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	2,27	0,00	83,95	2,10	0,00	2,13	0,00	2,18	0,00	88,52
	TOTALE MISSIONE 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		**2,30**	**0,00**	**84,15**	**2,13**	**0,00**	**2,17**	**0,00**	**2,18**	**0,00**	**88,52**
Missione 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	1,11	0,00	98,58	0,82	0,00	0,82	0,00	1,74	4,22	65,44
	02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero		**1,11**	**0,00**	**98,58**	**0,82**	**0,00**	**0,82**	**0,00**	**1,74**	**4,22**	**65,44**
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 07 Turismo		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,33	0,00	53,18	0,34	0,00	0,34	0,00	0,62	0,17	47,68
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di ediliziaeconomico-popolare	0,08	0,00	33,33	0,08	0,00	0,08	0,00	0,08	0,00	36,58
	TOTALE MISSIONE 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		**0,41**	**0,00**	**48,57**	**0,42**	**0,00**	**0,42**	**0,00**	**0,69**	**0,17**	**46,34**
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	4,95	0,00	79,30	4,71	0,00	4,71	0,00	4,69	23,84	67,37
	03	Rifiuti	9,71	0,00	93,64	9,66	0,00	9,66	0,00	8,99	0,00	80,51
	04	Servizio idrico integrato	0,06	0,00	77,06	0,06	0,00	0,06	0,00	0,78	0,00	91,02
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,12	0,00	71,61	0,12	0,00	0,12	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		**14,83**	**0,00**	**86,29**	**14,55**	**0,00**	**14,55**	**0,00**	**14,46**	**23,84**	**78,33**

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 approvato il . .

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati pecentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	9,55	0,00	78,93	10,09	0,00	10,30	0,00	15,02	8,78	63,99
	TOTALE MISSIONE 10 Trasporti e diritto alla mobilità		**9,55**	**0,00**	**78,93**	**10,09**	**0,00**	**10,30**	**0,00**	**15,02**	**8,78**	**63,99**
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,23	0,00	94,74	0,23	0,00	0,23	0,00	1,40	2,64	85,86
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 11 Soccorso civile		**0,23**	**0,00**	**94,74**	**0,23**	**0,00**	**0,23**	**0,00**	**1,40**	**2,64**	**85,86**
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	2,44	0,00	95,25	2,47	0,00	2,47	0,00	0,30	0,00	90,21
	02	Interventi per la disabilità	4,63	0,00	87,76	4,68	0,00	4,68	0,00	2,74	0,00	86,75
	03	Interventi per gli anziani	1,28	0,00	90,85	1,31	0,00	1,31	0,00	0,96	0,00	89,67
	04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1,10	0,00	98,60	1,12	0,00	1,12	0,00	1,83	0,00	60,31
	05	Interventi per le famiglie	0,18	0,00	89,93	0,18	0,00	0,18	0,00	0,36	0,00	40,56
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,06	0,00	100,00
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,97	0,00	76,81	0,98	0,00	0,98	0,00	0,56	0,00	98,98
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,79	0,00	90,88	0,79	0,00	0,79	0,00	2,15	10,20	52,66
	TOTALE MISSIONE 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		**11,38**	**0,00**	**90,26**	**11,57**	**0,00**	**11,57**	**0,00**	**8,96**	**10,20**	**72,88**
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 approvato il . .

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati pecentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Capacità di pagamento:** Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	**di cui incidenza FPV:** Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	**Incidenza Missione/Programma:** Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	**di cui incidenza FPV:** Media FPV / Media Totale FPV	**Capacità di pagamento:** Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitarirelativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettitiSSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,16	0,00	50,00
	TOTALE MISSIONE 13 Tutela della salute		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,16**	**0,00**	**50,00**
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	4,46	0,00	100,00	4,51	0,00	4,51	0,00	0,95	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività		**4,46**	**0,00**	**100,00**	**4,51**	**0,00**	**4,51**	**0,00**	**0,95**	**0,00**	**0,00**
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE MISSIONE 17 Energia e diversificazione delle fonti		**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Piano degli indicatori di bilancio

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

Bilancio di previsione esercizi 2024, 2025 e 2026 approvato il . .

MISSIONI E PROGRAMMI			BILANCIO DI PREVISIONE ESERCIZI 2024, 2025 e 2026 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE)(*) (dati pecentuali)		
			ESERCIZIO 2024			ESERCIZIO 2025		ESERCIZIO 2026				
			Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Previsioni stanziamento / totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma: Media (Impegni +FPV) / Media(Totale impegni +Totale FPV)	di cui incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp + Pagam. c/residui)/ Media (Impegni + residui definitivi)
		energetiche										
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 19 Relazioni internazionali	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,24	0,00	100,00	0,24	0,00	0,24	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	2,70	0,00	0,00	2,73	0,00	2,73	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	0,51	0,00	0,00	0,51	0,00	0,51	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 20 Fondi e accantonamenti	**3,44**	**0,00**	**7,03**	**3,48**	**0,00**	**3,48**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	2,13	0,00	100,00	1,97	0,00	1,79	0,00	2,74	0,00	100,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	5,09	0,00	100,00	4,31	0,00	3,92	0,00	4,64	0,00	100,00
		TOTALE MISSIONE 50 Debito pubblico	**7,22**	**0,00**	**100,00**	**6,27**	**0,00**	**5,72**	**0,00**	**7,38**	**0,00**	**100,00**
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazione di tesoreria	3,84	0,00	100,00	3,89	0,00	3,89	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 60 Anticipazioni finanziarie	**3,84**	**0,00**	**100,00**	**3,89**	**0,00**	**3,89**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	10,41	0,00	86,44	10,53	0,00	10,53	0,00	9,29	0,00	93,17
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE MISSIONE 99 Servizi per conto terzi	**10,41**	**0,00**	**86,44**	**10,53**	**0,00**	**10,53**	**0,00**	**9,29**	**0,00**	**93,17**

(*) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente.
Nel 2016 sostituire la media degli accertamenti con gli accertamenti del 2015 stimati e la media degli incassi con gli incassi 2015 stimati (se disponibili, dati preconsuntivo).
Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per i dati 2016 fare riferimento a stime, o se disponibili, a dati di preconsuntivo).
Le Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 non elaborano l'indicatore nell'esercizio 2016.

Denominazione Ente: COMUNE DI CANTELLO

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
1 Rigidità strutturale di bilancio	1.1 Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	**[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate+stanziamenti di competenza Categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09))**	Stanziamenti di competenza dell'esercizio cui si riferisce l'indicatore (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza spese rigide (personale e debito) su entrate correnti	
2 Entrate correnti	2.1 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	**Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)**	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di realizzazione delle previsioni di entrata corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.2 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	**Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)**	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di realizzazione delle previsioni di parte corrente	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	2.3 Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	**Media accertamenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")** / **Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)**	Accertamenti / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
	2.4 Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	**Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie")** / **Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)**	Incassi / Stanziamenti di cassa (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi disponibili. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Tranne per gli enti che sono rientrati nel periodo di sperimentazione: - Nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). - Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.
3 Spesa di personale	3.1 Incidenza della spesa di personale sulla spesa corrente	**(Macr. 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" + FPV personale in uscita 1.1 – FPV personale in entrata concernente il Macr. 1.1)** / **(Titolo I della spesa – FCDE corrente + FPV di spesa macroaggr. 1.1 – FPV di entrata concernente il mac 1.1)**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione nel bilancio di previsione dell'incidenza della spesa di personale rispetto al totale della spesa corrente. Entrambe le voci sono al netto del salario accessorio pagato nell'esercizio ma di competenza dell'esercizio precedente, e ricomprendono la quota di salario accessorio di competenza dell'esercizio ma la cui erogazione avverrà nell'esercizio successivo.	

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	3.2 Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personale	**(pdc 1.01.01.004 + 1.01.01.008 "indennità e altri compensi al personale a tempo indeterminato e determinato" + pdc 1.01.01.003 + 1.01.01.007 "straordinario al personale a tempo indeterminato e determinato" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1) / (Macroaggregato 1.1 + pdc 1.02.01.01 "IRAP" – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro	
	3.3 Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile	**(pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U.1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") / (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U.1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	
	3.4 Redditi da lavoro procapite	**(Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01.000] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente**	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della spesa procapite dei redditi da lavoro dipendente	
4 Esternalizzazione dei servizi	4.1 Indicatore di esternalizzazione dei servizi	**Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Livello di esternalizzazione dei servizi da parte dell'amministrazione per spese di parte corrente	
5 Interessi passivi	5.1 Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	**Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Primi tre titoli delle "Entrate correnti"**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	
	5.2 Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	**pdc U.1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	
	5.3 Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	**Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U.1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
6 Investimenti	6.1 Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	**Totale stanziamento di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti" – FPV concernente i macroaggregati 2.2 e 2.3) / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del relativo FPV**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del rapporto tra la spesa in conto capitale (considerata al netto della spesa sostenuta per il pagamento dei tributi in conto capitale, degli altri trasferimenti in conto capitale e delle altre spese in conto capitale) e la spesa corrente	
	6.2 Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	**Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente**	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti diretti procapite	
	6.3 Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	**Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 "Contributi agli investimenti" al netto del relativo FPV / popolazione residente**	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Contributi agli investimenti procapite	
	6.4 Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale)	**Totale stanziamenti di competenza (Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + 2.3 "Contributi agli investimenti") al netto dei relativi FPV / popolazione residente**	Stanziamenti di competenza / Popolazioneal 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile (€)	Bilancio di previsione	S	Investimenti complessivi procapite	
	6.5 Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	**Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)**	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Nel primo esercizio del bilancio, il margine corrente è pari alla differenza tra le entrate correnti e le spese correnti. Titoli (I+II+III) dell'entrata - Titolo I della spesa . Negli esercizi successivi al primo si fa riferimento al margine corrente consolidato (di cui al principio contabile generale della competenza finanziaria)

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	6.6 Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	**Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)**	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il saldo positivo delle partite finanziarie è pari alla differenza tra il TItolo V delle entrate e il titolo III delle spese
	6.7 Quota investimenti complessivi finanziati da debito	**Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (Titolo 6"Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni) / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)**	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie / Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV. Il dato delle Accensioni di prestiti da rinegoziazioni è di natura extracontabile
7 Debiti non finanziari	7.1 Indicatore di smaltimento debiti commerciali	**Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / Stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")**	Stanziamenti di cassa e competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione del livello di smaltimento dei debiti commerciali, con quest'ultimi riferibili alle voci di acquisto di beni e servizi, alle spese di investimento diretto, alle quali si uniscono le spese residuali correnti e in conto capitale, secondo la struttura di classificazione prevista dal piano finanziario	
	7.2 Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	**Stanziamento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]**	Stanziamenti di cassa e di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Indicatore di smaltimento dei debiti derivanti da trasferimenti erogati ad altre amministrazioni pubbliche	

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
8 Debiti finanziari	8.1 Incidenza estinzioni debiti finanziari	**(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni anticipate di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
	8.2 Sostenibilità debiti finanziari	**Stanziamenti di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U.1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza delle estinzioni ordinarie di debiti finanziari sul totale dei debiti da finanziamento al 31/12, al netto delle estinzioni anticipate	
	8.3 Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	**(Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2) / debito previsto al 31/12 dell'esercizio corrente) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)**	Debito / Popolazione (€)	Bilancio di previsione	S	Variazione procapite del livello di indebitamento dell'amministrazione	(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)	9.1 Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	**Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto / Avanzo di amministrazione presunto (6)**	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	9.2 Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	**Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto** / **Avanzo di amministrazione presunto (7)**	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	9.3 Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	**Quota accantonata dell'avanzo presunto** / **Avanzo di amministrazione presunto (8)**	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
	9.4 Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	**Quota vincolata dell'avanzo presunto** / **Avanzo di amministrazione presunto (9)**	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (%)	Bilancio di previsione	S	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0. (9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).
10 Disavanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	10.1 Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	**Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione** / **Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)**	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo ripianato nel corso dell'esercizio	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011.
	10.2 Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	**Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3)** / **Patrimonio netto (1)**	Totale disavanzo di amministrazione / Patrimonio netto (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione della sostenibilità del disavanzo di amministrazione in relazione ai valori del patrimonio netto.	(3) Al netto del disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del DLgs 118/2011. '(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

Allegato 1-d

Piano degli indicatori di bilancio

Quadro sinottico - Bilancio di previsione - Allegato n. 1

Macro indicatore di primo livello	Nome indicatore	Calcolo indicatore	Fase di osservazione e unità di misura	Tempo di osservazione	Tipo	Spiegazione dell'indicatore	Note
	10.3 Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	**Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate + Competenza categorie 4.03.07, 4.03.08, 4.03.09)**	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Quota del disavanzo in relazione ai primi tre titoli delle entrate iscritte nel bilancio di previsione	
11 Fondo pluriennale vincolato	11.1 Utilizzo del FPV	**(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato corrente e capitale non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio**	Stanziamenti dell'Allegato al bilancio di previsione concernente il FPV (%)	Bilancio di previsione	S	Utilizzo del FPV	Il valore del "Fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna a "Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1". La "Quota del fondo pluriennale vincolato iscritto in entrata del bilancio non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi" è riferibile a quello riportato nell'allegato b dell'allegato n. 9 del DLGS n. 118/2011 alla colonna c "Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio N-1, non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio N e rinviata all'esercizio N+1 e successivi".
12 Partite di giro e conto terzi	12.1 Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	**Totale stanziamenti di competenza delle Entrate per conto terzi e partite di giro – Entrate derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (E.9.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per i primi tre titoli di entrata**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle entrate per partire di giro e conto terzi sul totale delle entrate correnti	
	12.2 Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	**Totale stanziamenti di competenza per le Uscite per conto terzi e partite di giro – Uscite derivanti dalla gestione degli incassi vincolati degli enti locali (U.7.01.99.06.000) / Totale stanziamenti di competenza per il primo titolo di spesa**	Stanziamenti di competenza (%)	Bilancio di previsione	S	Valutazione dell'incidenza delle spese per partire di giro e conto terzi sul totale delle spese correnti	

Firmato digitalmente da:
MALNATI GENZIANA
Firmato il 18/01/2024 11:21
Seriale Certificato: 1627131
Valido dal 18/07/2022 al 18/07/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA

Bruna Guida
17.01.2024
17:44:12
GMT+00:00

SCHEDA A : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CANTELLO

QUADRO DELLE RISORSE NECESSARIE ALLA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria (1)			Importo Totale (2)
	Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE AVENTI DESTINAZIONE VINCOLATA PER LEGGE	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA ENTRATE ACQUISITE MEDIANTE CONTRAZIONE DI MUTUO	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE ACQUISITE MEDIANTE APPORTI DI CAPITALI PRIVATI	0,00	0,00	0,00	0,00
STANZIAMENTI DI BILANCIO	188.819,00	0,00	0,00	188.819,00
FINANZIAMENTI ACQUISIBILI AI SENSI DELL'ARTICOLO 3 DEL DECRETO-LEGGE 31 OTTOBRE 1990, N.310, CONVERTITO CON MODIFICAZIONI DALLA LEGGE 22 DICEMBRE 1990, N.403	0,00	0,00	0,00	0,00
RISORSE DERIVANTI DA TRASFERIMENTO DI IMMOBILI	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRA TIPOLOGIA	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	188.819,00	0,00	0,00	188.819,00

Il referente del programma
MATTIROLI ANDREA

Note:
(1) I dati del quadro delle risorse sono calcolati come somma delle informazioni elementari relative a ciascun intervento di cui alla scheda E e alla scheda C. Dette informazioni sono acquisite dal sistema (software) e rese disponibili in banca dati ma non visualizzate nel programma

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

SCHEDA B : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026 DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CANTELLO

ELENCO DELLE OPERE INCOMPIUTE

CUP (1)	Descrizione Opera	Determinazioni dell' amministrazione (Tabella B.1)	Ambito di interesse dell'opera (Tabella B.2)	Anno ultimo quadro economico approvato	Importo complessivo dell'intervento (2)	Importo complessivo lavori (2)	Oneri necessari per l'ultimazione dei lavori	Importo ultimo SAL	Percentuale avanzamento lavori (3)	Causa per la quale l'opera è incompiuta (Tabella B.3)	L'opera è attualmente fruibile parzialmente dalla collettività?	Stato di realizzazione ex comma 2 art.1 DM 42/2013 (Tabella B.4)	Possibile utilizzo ridimensionato dell'Opera	Destinazione d'uso (Tabella B.5)	Cessione a titolo di corrispettivo per la realizzazione di altra opera pubblica ai sensi dell'articolo 191 del Codice (4)	Vendita ovvero demolizione (4)	Oneri per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito in caso di demolizione	Parte di infrastruttura di rete

Il referente del programma
MATTIROLI ANDREA

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

Tabella B.1
a) è stata dichiarata l'insussistenza dell'interesse pubblico al completamento ed alla fruibilità dell'opera
b) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera per il cui completamento non sono necessari finanziamenti aggiuntivi
c) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera avendo già reperito i necessari finanziamenti aggiuntivi
d) si intende riprendere l'esecuzione dell'opera una volta reperiti i necessari finanziamenti aggiuntivi

Tabella B.2
a) nazionale
b) regionale

Tabella B.3
a) mancanza di fondi
b1) cause tecniche: protrarsi di circostanze speciali che hanno determinato la sospensione dei lavori e/o l'esigenza di una variante progettuale
b2) cause tecniche: presenza di contenzioso
c) sopravvenute nuove norme tecniche o disposizioni di legge
d) fallimento, liquidazione coatta e concordato preventivo dell'impresa appaltatrice, risoluzione del contratto, o recesso dal contratto ai sensi delle vigenti disposizioni in materia di antimafia
e) mancato interesse al completamento da parte della stazione appaltante, dell'ente aggiudicatore o di altro soggetto aggiudicatore

Tabella B.4
a) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione (Art. 1 c2, lettera a), DM 42/2013)
b) i lavori di realizzazione, avviati, risultano interrotti oltre il termine contrattualmente previsto per l'ultimazione non sussistendo allo stato, le condizioni di riavvio degli stessi. (Art. 1 c2, lettera b), DM 42/2013)
c) i lavori di realizzazione, ultimati, non sono stati collaudati nel termine previsto in quanto l'opera non risulta rispondente a tutti i requisiti previsti dal capitolato e dal relativo progetto esecutivo come accertato nel corso delle operazioni di collaudo. (Art. 1 c2, lettera c), DM 42/2013)

Tabella B.5
a) prevista in progetto
b) diversa da quella prevista in progetto

SCHEDA C : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CANTELLO

ELENCO DEGLI IMMOBILI DISPONIBILI

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

Il referente del programma
MATTIROLI ANDREA

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

Tabella C.1
1.no
2.parziale
3.totale

Tabella C.2
1. no
2. si, cessione
3. si, in diritto di godimento, a titolo di contributo, la cui utilizzazione sia strumentale
e tecnicamente connessa all'opera da affidare in concessione

Tabella C.3
1. no
2. si, come valorizzazione
3. si, come alienazione

Tabella C.4
1. cessione della titolarità dell'opera ad altro ente pubblico
2. cessione della titolarità dell'opera a soggetto esercente una funzione pubblica
3. vendita al mercato privato
4. disponibilità come fonte di finanziamento per la realizzazione di un intervento ai sensi del comma 5 art.21

SCHEDA D : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CANTELLO

ELENCO DEGLI INTERVENTI DEL PROGRAMMA

Codice Unico Intervento - CUI (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	Codice CUP (3	Annualità nella quale si prevede di dare avvio alla procedura di affidamento	RUP	Lotto funzionale (5)	Lavoro complesso (6)	Codice Istat			Localizzazione - codice NUTS	Tipologia	Settore e sottosettore intervento	Descrizione dell'intervento	Livello di priorità (7) (Tabella D.3)	STIMA DEI COSTI DELL'INTERVENTO (8)									Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5) a seguito di modifica programma (12) (Tabella D.5)
							Reg	Prov	Com						Primo anno	Secondo anno	Terzo anno	Costi su annualità successive	Importo complessivo (9)	Valore degli eventuali immobili di cui alla scheda C collegati all'intervento (10)	Scadenza temporale ultima per l'utilizzo dell'eventuale finanziamento derivante da contrazione di mutuo	Apporto di capitale		
																						Importo	Tipologia (Tabella D.4)	
L0040428012 5202400001		B82H2301555 0004	2024	MATTIROLI ANDREA	NO	NO	03	012	030	ITC41	MANUTENZIONE STRAORDINARIA	INFRASTRUTTURE SOCIALI SPORT, SPETTACOLO E TEMPO LIBERO	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPI DA TENNIS CENTRO SPORTIVO DI VIA COLLODI	PRIORITA MEDIA	188.819,00	0,00	0,00	0,00	188.819,00			0,00		

Il referente del programma
MATTIROLI ANDREA

Note:
(1) Numero intervento = "I" + cf amministrazione + prima annualità del primo programma nel quale l'intervento è stato inserito + progressivo di 5 cifre della prima annualità del primo proramma
(2) Numero interno liberamente indicato dall'amministrazione in base a proprio sistema di codifica
(3) Indica il CUP (cfr. articolo 3 comma 5)
(4) Riportare nome e cognome del RUP
(5) Indica se lotto funzionale secondo la definizione di cui all'art.3 comma 1 lettera s) dell'allegato I.1 al codice
(6) Indica se lavoro complesso secondo la definizione di cui all'art.2 comma 1 lettera d) dell'allegato I.1 al codice
(7) Indica il livello di priorità di cui all'articolo 3 commi 11 e 12
(8) Ai sensi dell'art.4 comma 6, in caso di demolizione di opera incompiuta l'importo comprende gli oneri per lo smantellamento dell'opera e per la rinaturalizzazione, riqualificazione ed eventuale bonifica del sito.
(9) Importo complessivo ai sensi dell'articolo 3, comma 6, ivi incluse le spese eventualmente già sostenute e con competenza di bilancio antecedente alla prima annualità
(10) Riportare il valore dell'eventuale immobile trasferito di cui al corrispondente immobile indicato nella scheda C
(11) Riportare l'importo del capitale privato come quota parte del costo totale
(12) Indica se l'intervento è stato aggiunto o è stato modificato a seguito di modifica in corso d'anno ai sensi dell'art.5 commi 8 e 10. Tale campo, come la relativa nota e tabella, compaiono solo in caso di modifica del programma

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

Tabella D.2
Cfr. Classificazione Sistema CUP: codice settore e sottosettore intervento

Tabella D.3
1. priorità massima
2. priorità media
3. priorità minima

Tabella D.4
1. finanza di progetto
2. concessione di costruzione e gestione
3. sponsorizzazione
4. società partecipate o di scopo
5. locazione finananziaria
6. contratto di disponibilità
9. altro

Tabella D.5
1. modifica ex art.5 comma 9 lettera b)
2. modifica ex art.5 comma 9 lettera c)
3. modifica ex art.5 comma 9 lettera d)
4. modifica ex art.5 comma 9 lettera e)
5. modifica ex art.5 comma 11

SCHEDA E : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CANTELLO

INTERVENTI RICOMPRESI NELL'ELENCO ANNUALE

Codice Unico Intervento - CUI	CUP	Descrizione dell'intervento	RUP	Importo annualità	Importo intervento	Finalità (Tabella E.1)	Livello di priorità	Conformità Urbanistica	Verifica vincoli ambientali	Livello di progettazione (Tabella E.2)	CENTRALE DI COMMITTENZA O SOGGETTO AGGREGATORE AL QUALE SI INTENDE DELEGARE LA PROCEDURA DI AFFIDAMENTO		Intervento aggiunto o variato a seguito di modifica programma (*)
											codice AUSA	denominazione	
L00404280125202400001	B82H23015550004	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPI DA TENNIS CENTRO SPORTIVO DI VIA COLLODI	MATTIROLI ANDREA	188.819,00	188.819,00	CPA - CONSERVAZIONE DEL PATRIMONIO	PRIORITA MEDIA	SI	NO	PROGETTO DI FATTIBILITA' TECNICO - ECONOMICA: "DOCUMENTO DI FATTIBILITA' DELLE ALTERNATIVE PROGETTUALI".			

Il referente del programma
MATTIROLI ANDREA

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

Tabella E.1
ADN - Adeguamento normativo
AMB - Qualità ambientale
COP - Completamento Opera Incompiuta
CPA - Conservazione del patrimonio
MIS - Miglioramento e incremento di servizio
URB - Qualità urbana
VAB - Valorizzazione beni vincolati
DEM - Demolizione Opera Incompiuta
DEOP - Demolizione opere preesistenti e non più utilizzabili

Tabella E.2
1. progetto di fattibilit tecnico - economica: "documento di fattibilit delle alternative progettuali".
2. progetto di fattibilit tecnico - economica: "documento finale"
3. progetto definitivo
4. progetto esecutivo

SCHEDA F : PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI 2024/2026
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNE DI CANTELLO

ELENCO DEGLI INTERVENTI PRESENTI NELL'ELENCO ANNUALE DEL PRECEDENTE PROGRAMMA TRIENNALE E NON RIPROPOSTI E NON AVVIATI

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

Il referente del programma
MATTIROLI ANDREA

Note:
(1) breve descrizione dei motivi

Bruna Guida
17.01.2024
17:19:07
GMT+00:00

Firmato digitalmente da:
MALNATI GENZIANA
Firmato il 18/01/2024 11:23
Seriale Certificato: 1627131
Valido dal 18/07/2022 al 18/07/2025
InfoCamere Qualified Electronic Signature CA