
Comune di Germignaga

Esercizio 2024

Dati aggiornati al 22/11/2023

DOCUMENTO

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
AL BILANCIO DI PREVISIONE
2024/2025/2026
PARTE CONTABILE**

Grado di autonomia finanziaria

TABELLA GRADO AUTONOMIA FINANZIARIA				
Indice		2024	2025	2026
Autonomia Finanziaria =	$\frac{\text{Entrate Tributarie} + \text{Extratributarie}}{\text{Entrate Correnti}}$	0,93	0,93	0,93

Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

TABELLA 1 PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE				
Indice		2024	2025	2026
Pressione entrate proprie pro-capite =	$\frac{\text{Entrate Tributarie} + \text{Extratributarie}}{\text{N. Abitanti}}$	820,68	806,26	800,41

TABELLA 2 PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE				
Indice		2024	2025	2026
Pressione tributaria pro-capite =	$\frac{\text{Entrate Tributarie}}{\text{N. Abitanti}}$	644,59	635,67	635,67

Grado di rigidità del bilancio

TABELLA 1 GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO				
Indice		2024	2025	2026
Rigidità strutturale =	$\frac{\text{Spese Personale} + \text{Rimborso mutui e interessi}}{\text{Entrate Correnti}}$	0,36	0,35	0,32

TABELLA 2 GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO				
Indice		2024	2025	2026
Rigidità per costo personale =	$\frac{\text{Spese Personale}}{\text{Entrate Correnti}}$	0,27	0,27	0,27

TABELLA 3 GRADO DI RIGIDITA' DEL BILANCIO				
Indice		2024	2025	2026
Rigidità per indebitamento =	$\frac{\text{Rimborso mutui e interessi}}{\text{Entrate Correnti}}$	0,09	0,08	0,05

Grado di rigidità pro-capite

TABELLA GRADO DI RIGIDITA' PRO-CAPITE				
---------------------------------------	--	--	--	--

Indice		2024	2025	2026
Rigidità costo del personale pro-capite	Spese Personale			
	N. Abitanti	237,16	235,20	235,20

TABELLA GRADO DI RIGIDITA' PRO-CAPITE				
Indice		2024	2025	2026
Rigidità indebitamento pro-capite =	Rimborso mutui e interessi			
	N. Abitanti	79,48	71,39	43,18

Costo del personale

TABELLA COSTO DEL PERSONALE				
Indice		2024	2025	2026
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente =	Spese Personale			
	Spese Correnti	0,26	0,26	0,26

Condizione di ente strutturalmente deficitario

Comune di Germignaga	
----------------------	--

Allegato I) al Rendiconto - Parametri comuni

TABELLA DEI PARAMETRI OBIETTIVI PER I COMUNI AI FINI DELL'ACCERTAMENTO DELLA CONDIZIONE DI ENTE STRUTTURAMENTE DEFICITARIO (Anno 2022)

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

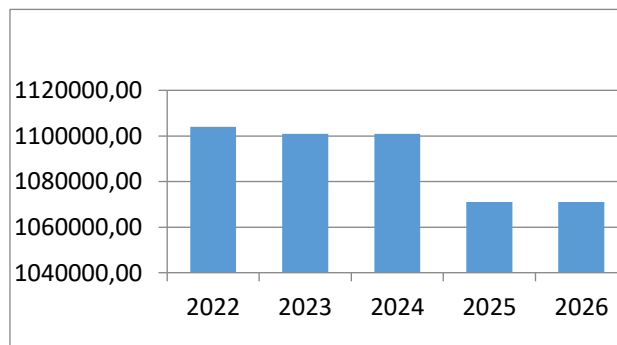
Gli enti locali che presentano almeno la metà dei parametri deficitari (la condizione "SI" identifica il parametro deficitario) sono strutturalmente deficitari ai sensi dell'articolo 242, comma 1, Tuel.

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

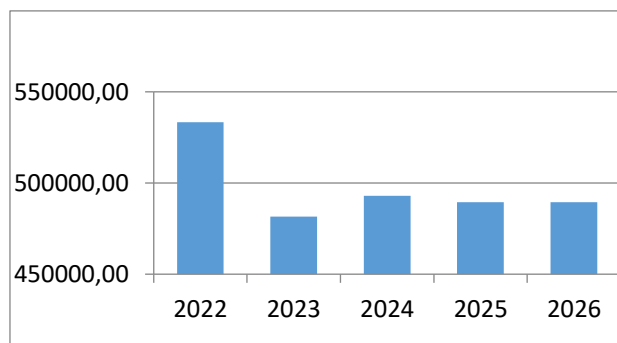
IMU

TABELLA CAT. 1010106 DI ENTRATA					
	Accertamenti 2022	Stanziamenti 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
Cat.1010106 - Imposta municipale	1.104.000,00	1.101.000,00	1.101.000,00	1.071.000,00	1.071.000,00

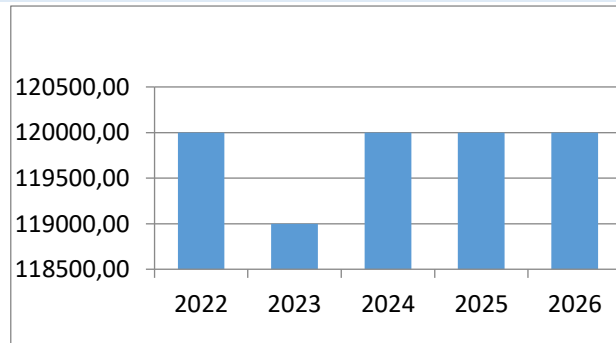
propria

Tassa sui rifiuti (TARI)**TABELLA CAT. 1010151 DI ENTRATA**

	Accertamenti 2022	Stanziamenti 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
Cat. 1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	533.422,63	481.659,00	493.043,00	489.529,00	489.529,00

Addizionale comunale Irpef**TABELLA CAT. 1010116 DI ENTRATA**

	Accertamenti 2022	Stanziamenti 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
Cat. 1010116 - Addizionale comunale IRPEF	120.000,00	119.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00

Politica tariffaria dei servizi**TABELLA SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE***Riepilogo tasso di copertura servizi a domanda individuale*

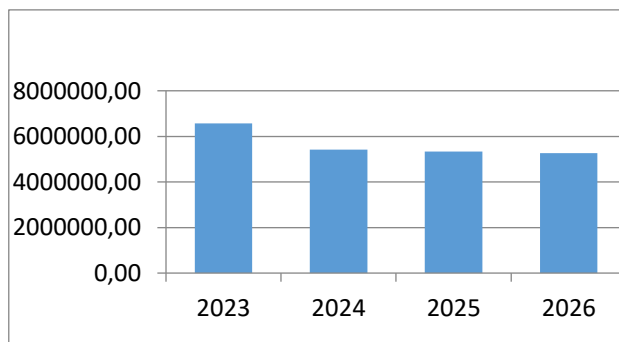
Servizio	Spese			Entrate	Percentuale
	Personale	Altre spese	Totale		
ASILO NIDO	70.700,00	232.500,00	303.200,00	211.500,00	69,76 %
SERVIZIO MENSA SCOLASTICA	0,00	104.100,00	104.100,00	65.000,00	62,44 %
CENTI SPORTIVI	0,00	27.300,00	27.300,00	12.000,00	43,96 %
CORSI EXTRA SCOLASTICI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00 %
PRESCUOLA	0,00	5.675,00	5.675,00	1.000,00	17,62 %
DOPOSCUOLA	0,00	17.025,00	17.025,00	11.500,00	67,55 %
Totale	70.700,00	386.600,00	457.300,00	301.000,00	

Analisi per programmi delle necessità finanziarie**TABELLA PREVISIONI SPESA PER MISSIONE PROGRAMMA**

Mis.	Pro.	Descrizione	Stanziamenti 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1		Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.446.168,94	1.328.841,90	1.325.785,50	1.338.870,50
	1	Organi istituzionali	76.056,00	142.895,60	133.645,60	132.395,60
	2	Segreteria generale	584.565,16	461.600,00	480.929,00	483.764,00
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	74.300,00	58.300,00	58.300,00	58.800,00
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	108.500,00	102.800,00	106.800,00	108.800,00
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	164.430,00	134.530,00	136.730,00	144.730,00
	6	Ufficio tecnico	129.200,00	145.700,00	144.900,00	144.900,00
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	95.100,00	107.600,00	95.600,00	95.600,00
	9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	1.830,00	1.830,00	1.830,00	1.830,00
	10	Risorse umane	97.287,78	87.836,30	77.100,90	78.100,90
	11	Altri servizi generali	114.900,00	85.750,00	89.950,00	89.950,00
3		Ordine pubblico e sicurezza	174.181,00	142.312,00	150.481,00	150.981,00
	1	Polizia locale e amministrativa	165.181,00	139.312,00	143.481,00	143.981,00
	2	Sistema integrato di sicurezza urbana	9.000,00	3.000,00	7.000,00	7.000,00

4		Istruzione e diritto allo studio	473.550,00	374.700,00	430.973,48	435.583,62
	1	Istruzione prescolastica	25.700,00	27.600,00	27.600,00	27.600,00
	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	218.265,08	138.200,00	194.473,48	199.083,62
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	229.584,92	208.900,00	208.900,00	208.900,00
5		Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	80.149,00	63.780,00	65.280,00	65.280,00
	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	20.500,00	14.700,00	15.700,00	15.700,00
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	59.649,00	49.080,00	49.580,00	49.580,00
6		Politiche giovanili, sport e tempo libero	462.888,23	45.300,00	41.500,00	41.500,00
	1	Sport e tempo libero	462.888,23	45.300,00	41.500,00	41.500,00
7		Turismo	9.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	9.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
8		Assetto del territorio ed edilizia abitativa	216.197,88	53.100,00	14.600,00	15.100,00
	1	Urbanistica e assetto del territorio	216.197,88	53.100,00	14.600,00	15.100,00
9		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	773.673,97	584.361,60	659.361,60	680.361,60
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	270.750,00	146.450,00	191.450,00	210.450,00
	3	Rifiuti	399.098,00	399.098,00	399.098,00	399.098,00
	4	Servizio idrico integrato	93.825,97	38.813,60	68.813,60	70.813,60
	6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	10.000,00	0,00	0,00	0,00
10		Trasporti e diritto alla mobilità	777.400,00	504.400,00	348.400,00	592.222,00
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	777.400,00	504.400,00	348.400,00	592.222,00
11		Soccorso civile	10.700,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
	1	Sistema di protezione civile	10.700,00	10.800,00	10.800,00	10.800,00
12		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	757.521,45	917.624,00	928.224,00	688.724,00
	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	445.353,43	416.524,00	427.124,00	437.124,00
	2	Interventi per la disabilità	65.000,00	62.000,00	62.000,00	62.000,00
	3	Interventi per gli anziani	57.000,00	52.000,00	52.000,00	52.000,00
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	30.868,02	9.000,00	9.000,00	9.000,00
	5	Interventi per le famiglie	6.800,00	250.500,00	250.500,00	500,00
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	74.400,00	60.100,00	60.100,00	60.100,00
	8	Cooperazione e associazionismo	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	50.100,00	39.500,00	39.500,00	40.000,00
14		Sviluppo economico e competitività	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
20		Fondi e accantonamenti	12.344,60	12.518,00	12.518,00	12.518,00
	1	Fondo di riserva	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	3	Altri fondi	1.344,60	1.518,00	1.518,00	1.518,00
50		Debito pubblico	303.548,21	298.608,09	268.213,60	162.215,62
	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	60.812,21	53.326,00	47.565,97	36.496,26
	2	Quota capitale ammortamento mutui e	242.736,00	245.282,09	220.647,63	125.719,36

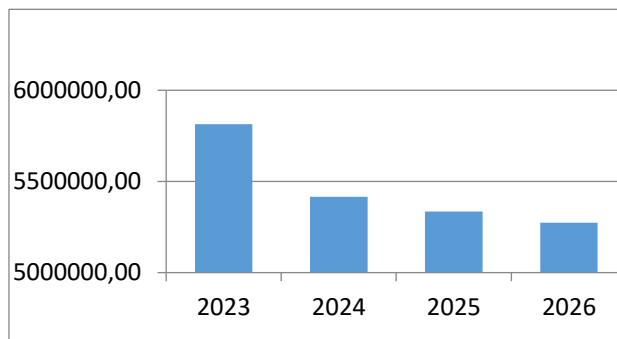
		prestiti obbligazionari				
60		Anticipazioni finanziarie	423.000,00	423.000,00	423.000,00	423.000,00
	1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	423.000,00	423.000,00	423.000,00	423.000,00
99		Servizi per conto terzi	646.750,00	646.750,00	646.750,00	646.750,00
	1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	646.750,00	646.750,00	646.750,00	646.750,00
		Totale generale delle spese	6.572.673,28	5.415.695,59	5.335.487,18	5.273.506,34



Analisi per tipologia delle risorse finanziarie

TABELLA PREVISIONI ENTRATA PER TITOLO TIPOLOGIA						
Tit.	Tip.	Descrizione	Stanziamenti 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026
1		Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.409.354,04	2.421.738,04	2.388.224,04	2.388.224,04
	101	Imposte tasse e proventi assimilati	1.711.759,00	1.724.143,00	1.690.629,00	1.690.629,00
	301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	697.595,04	697.595,04	697.595,04	697.595,04
2		Trasferimenti correnti	334.454,23	243.362,76	222.362,76	222.362,76
	101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	318.555,47	227.464,00	206.464,00	206.464,00
	103	Trasferimenti correnti da Imprese	15.898,76	15.898,76	15.898,76	15.898,76
3		Entrate extratributarie	740.993,71	661.574,79	640.880,38	618.899,54
	100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	441.900,00	422.780,00	414.280,00	414.080,00
	200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	90.700,00	13.700,00	8.700,00	6.700,00
	300	Interessi attivi	69,71	69,54	69,54	69,54
	500	Rimborsi e altre entrate correnti	208.324,00	225.025,25	217.830,84	198.050,00
4		Entrate in conto capitale	1.259.851,17	1.019.270,00	1.014.270,00	974.270,00
	200	Contributi agli investimenti	129.922,00	0,00	0,00	0,00
	300	Altri trasferimenti in conto capitale	804.000,00	850.000,00	850.000,00	850.000,00
	400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	244.929,17	99.270,00	94.270,00	74.270,00
	500	Altre entrate in conto capitale	81.000,00	70.000,00	70.000,00	50.000,00
7		Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	423.000,00	423.000,00	423.000,00	423.000,00

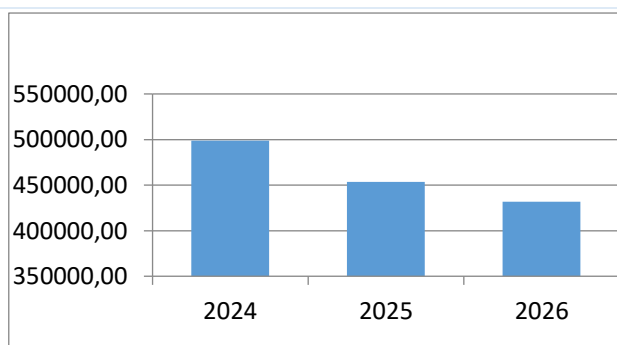
	100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	423.000,00	423.000,00	423.000,00	423.000,00
9		Entrate per conto terzi e partite di giro	646.750,00	646.750,00	646.750,00	646.750,00
	100	Entrate per partite di giro	580.250,00	580.250,00	580.250,00	580.250,00
	200	Entrate per conto terzi	66.500,00	66.500,00	66.500,00	66.500,00
		Totale generale delle entrate	5.814.403,15	5.415.695,59	5.335.487,18	5.273.506,34



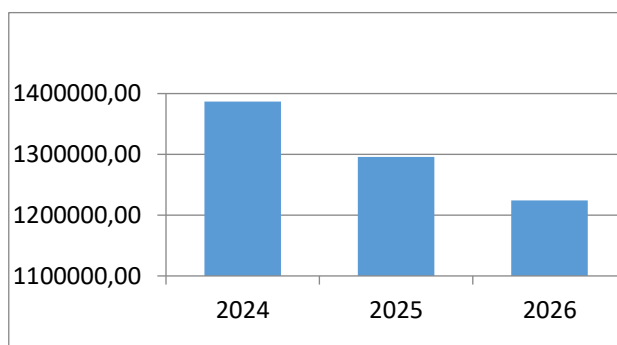
Reperimento e impiego di risorse non ricorrenti

TABELLA PREVISIONI ENTRATE NON RICORRENTI PER TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA

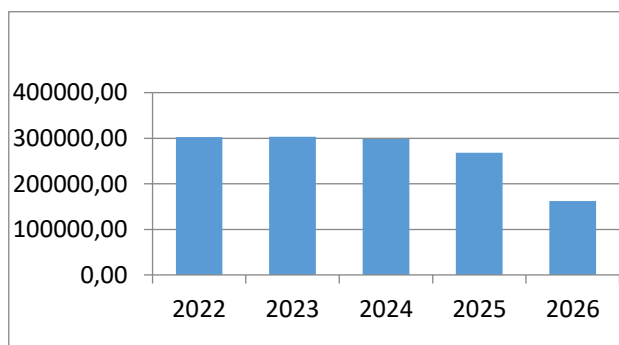
<i>Entrate non ricorrenti</i>	<i>Previsioni 2024</i>	<i>Previsioni 2025</i>	<i>Previsioni 2026</i>
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	240.000,00	200.000,00	200.000,00
101 - Imposte tasse e proventi assimilati	240.000,00	200.000,00	200.000,00
106 - Imposta municipale propria	150.000,00	120.000,00	120.000,00
151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	90.000,00	80.000,00	80.000,00
2 - Trasferimenti correnti	98.200,00	94.200,00	94.200,00
101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	98.200,00	94.200,00	94.200,00
101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	40.900,00	36.900,00	36.900,00
102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	57.300,00	57.300,00	57.300,00
3 - Entrate extratributarie	136.500,00	135.000,00	113.350,00
100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	33.000,00	31.500,00	31.500,00
200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	33.000,00	31.500,00	31.500,00
200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.000,00	3.000,00	1.000,00
200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.000,00	3.000,00	1.000,00
500 - Rimborsi e altre entrate correnti	100.500,00	100.500,00	80.850,00
200 - Rimborsi in entrata	100.500,00	100.500,00	80.850,00
4 - Entrate in conto capitale	24.270,00	24.270,00	24.270,00
400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	24.270,00	24.270,00	24.270,00
100 - Alienazione di beni materiali	24.270,00	24.270,00	24.270,00
Totale entrate non ricorrenti	498.970,00	453.470,00	431.820,00

**TABELLA PREVISIONI SPESE NON RICORRENTI PER TITOLO E MACROAGGREGATO**

<i>Spese non ricorrenti</i>	<i>Previsioni 2024</i>	<i>Previsioni 2025</i>	<i>Previsioni 2026</i>
1 - Spese correnti	64.650,00	57.150,00	61.650,00
101 - Redditi da lavoro dipendente	11.000,00	8.000,00	8.000,00
103 - Acquisto di beni e servizi	49.450,00	44.950,00	47.450,00
104 - Trasferimenti correnti	1.200,00	1.200,00	1.200,00
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.000,00	3.000,00	5.000,00
2 - Spese in conto capitale	653.915,00	595.278,48	613.780,62
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	651.815,00	593.178,48	611.680,62
203 - Contributi agli investimenti	100,00	100,00	100,00
204 - Altri trasferimenti in conto capitale	2.000,00	2.000,00	2.000,00
4 - Rimborso Prestiti	245.282,09	220.647,63	125.719,36
403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	245.282,09	220.647,63	125.719,36
5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	423.000,00	423.000,00	423.000,00
501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	423.000,00	423.000,00	423.000,00
Totale spese non ricorrenti	1.386.847,09	1.296.076,11	1.224.149,98

Indebitamento a medio/lungo termine**TABELLA LIVELLO INDEBITAMENTO***Andamento delle quote capitale e interessi*

	<i>Impegni 2022</i>	<i>Stanziamenti 2023</i>	<i>Previsioni 2024</i>	<i>Previsioni 2025</i>	<i>Previsioni 2026</i>
Quota Interessi	67.660,66	60.812,21	53.326,00	47.565,97	36.496,26
Quota Capitale	235.260,87	242.736,00	245.282,09	220.647,63	125.719,36
Totale	302.921,53	303.548,21	298.608,09	268.213,60	162.215,62

**TABELLA INTERESSI PASSIVI***Incidenza degli interessi sulle entrate correnti*

	<i>Imp./Acc. 2022</i>	<i>Stanziamenti 2023</i>	<i>Previsioni 2024</i>	<i>Previsioni 2025</i>	<i>Previsioni 2026</i>
Quota Interessi	67.660,66	60.812,21	53.326,00	47.565,97	36.496,26
(*) Entrate Correnti stimate	3.074.881,41	3.586.393,24	3.607.837,42	3.484.801,98	3.326.675,59
% su Entrate Correnti	2,20	1,70	1,48	1,36	1,10
Limite art. 204 TUEL	10%	10%	10%	10%	10%

Indebitamento a breve termine**TABELLA LIVELLO INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE***Indebitamento a breve termine*

	<i>Stanziamenti 2023</i>	<i>Previsioni 2024</i>	<i>Previsioni 2025</i>	<i>Previsioni 2026</i>
Entrate Titolo VII	423.000,00	423.000,00	423.000,00	423.000,00
Spese Titolo V	423.000,00	423.000,00	423.000,00	423.000,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00

Equilibri di bilancio e vincoli di finanza pubblica**TABELLA EQUILIBRI DI BILANCIO**

<i>EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO</i>		<i>2024</i>	<i>2025</i>	<i>2026</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	3.326.675,59	3.251.467,18	3.229.486,34
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	(-)	3.396.748,50	3.369.811,07	3.374.256,36
di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
di cui fondo crediti di dubbia esigibilità		76.356,30	64.120,90	64.120,90
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	2.000,00	2.000,00	2.000,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	245.282,09	220.647,63	125.719,36

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)		-317.355,00	-340.991,52	-272.489,38
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
di cui per estinzione anticipata di prestiti		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	(+)	317.355,00	340.991,52	272.489,38
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 (O=G+H+I-L+M)		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	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	(+)	1.019.270,00	1.014.270,00	974.270,00
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	(-)	317.355,00	340.991,52	272.489,38
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	(-)	703.915,00	675.278,48	703.780,62
di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	2.000,00	2.000,00	2.000,00
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 acquisizione 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:				
Equilibrio di parte corrente (O)	(+)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di	(-)	0,00	0,00	0,00

spese correnti (H)				
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE				
AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI		0,00	0,00	0,00
PLURIENNALI				

Previsione di cassa

TABELLA FONDO DI CASSA	
FONDO CASSA 2024	
Fondo di cassa iniziale (+)	0,00
Previsioni Pagamenti (-)	6.914.624,27
Previsioni Riscossioni (+)	9.495.338,14
Fondo di cassa finale presunto	2.580.713,87

Descrizione composizione sezione operativa

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 1 PER PROGRAMMI						
<i>Mis.</i>	<i>Pro.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Previsioni 2024</i>	<i>Previsioni 2025</i>	<i>Previsioni 2026</i>	<i>Cassa</i>
1		Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.328.841,90	1.325.785,50	1.338.870,50	1.714.594,17
	1	Organi istituzionali	142.895,60	133.645,60	132.395,60	158.812,38
	2	Segreteria generale	461.600,00	480.929,00	483.764,00	688.527,97
	3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	58.300,00	58.300,00	58.800,00	63.295,14
	4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	102.800,00	106.800,00	108.800,00	142.508,65
	5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	134.530,00	136.730,00	144.730,00	162.659,88
	6	Ufficio tecnico	145.700,00	144.900,00	144.900,00	169.944,35
	7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	107.600,00	95.600,00	95.600,00	137.843,74
	9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	1.830,00	1.830,00	1.830,00	3.660,00
	10	Risorse umane	87.836,30	77.100,90	78.100,90	89.849,30
	11	Altri servizi generali	85.750,00	89.950,00	89.950,00	97.492,76

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 3 PER PROGRAMMI						
<i>Mis.</i>	<i>Pro.</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Previsioni 2024</i>	<i>Previsioni 2025</i>	<i>Previsioni 2026</i>	<i>Cassa</i>
3		Ordine pubblico e sicurezza	142.312,00	150.481,00	150.981,00	183.636,17
	1	Polizia locale e amministrativa	139.312,00	143.481,00	143.981,00	178.074,17
	2	Sistema integrato di sicurezza urbana	3.000,00	7.000,00	7.000,00	5.562,00

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 4 PER PROGRAMMI

Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Cassa
4		Istruzione e diritto allo studio	374.700,00	430.973,48	435.583,62	508.839,55
	1	Istruzione prescolastica	27.600,00	27.600,00	27.600,00	31.519,66
	2	Altri ordini di istruzione non universitaria	138.200,00	194.473,48	199.083,62	212.510,78
	6	Servizi ausiliari all'istruzione	208.900,00	208.900,00	208.900,00	264.809,11

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 5 PER PROGRAMMI

Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Cassa
5		Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	63.780,00	65.280,00	65.280,00	93.505,07
	1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	14.700,00	15.700,00	15.700,00	18.358,54
	2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	49.080,00	49.580,00	49.580,00	75.146,53

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 6 PER PROGRAMMI

Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Cassa
6		Politiche giovanili, sport e tempo libero	45.300,00	41.500,00	41.500,00	294.848,71
	1	Sport e tempo libero	45.300,00	41.500,00	41.500,00	294.848,71

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 7 PER PROGRAMMI

Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Cassa
7		Turismo	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
	1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	4.500,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 8 PER PROGRAMMI

Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Cassa
8		Assetto del territorio ed edilizia abitativa	53.100,00	14.600,00	15.100,00	106.421,42
	1	Urbanistica e assetto del territorio	53.100,00	14.600,00	15.100,00	104.021,42
	2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	2.400,00

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 9 PER PROGRAMMI

Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Cassa
9		Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	584.361,60	659.361,60	680.361,60	736.785,70
	2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	146.450,00	191.450,00	210.450,00	249.256,01

	3	Rifiuti	399.098,00	399.098,00	399.098,00	401.227,45
	4	Servizio idrico integrato	38.813,60	68.813,60	70.813,60	86.302,24

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 10 PER PROGRAMMI

Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Cassa
10		Trasporti e diritto alla mobilità	504.400,00	348.400,00	592.222,00	722.127,43
	5	Viabilità e infrastrutture stradali	504.400,00	348.400,00	592.222,00	722.127,43

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 11 PER PROGRAMMI

Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Cassa
11		Soccorso civile	10.800,00	10.800,00	10.800,00	12.859,25
	1	Sistema di protezione civile	10.800,00	10.800,00	10.800,00	12.859,25

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 12 PER PROGRAMMI

Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Cassa
12		Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	917.624,00	928.224,00	688.724,00	1.085.167,67
	1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	416.524,00	427.124,00	437.124,00	496.571,20
	2	Interventi per la disabilità	62.000,00	62.000,00	62.000,00	75.882,99
	3	Interventi per gli anziani	52.000,00	52.000,00	52.000,00	70.787,42
	4	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	9.000,00	9.000,00	9.000,00	19.135,34
	5	Interventi per le famiglie	250.500,00	250.500,00	500,00	251.590,19
	7	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	60.100,00	60.100,00	60.100,00	85.749,96
	8	Cooperazione e associazionismo	28.000,00	28.000,00	28.000,00	28.000,00
	9	Servizio necroscopico e cimiteriale	39.500,00	39.500,00	40.000,00	57.450,57

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 14 PER PROGRAMMI

Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Cassa
14		Sviluppo economico e competitività	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00
	2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	5.100,00	5.100,00	5.100,00	5.100,00

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 20 PER PROGRAMMI

Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Cassa
20		Fondi e accantonamenti	12.518,00	12.518,00	12.518,00	11.000,00
	1	Fondo di riserva	11.000,00	11.000,00	11.000,00	11.000,00
	3	Altri fondi	1.518,00	1.518,00	1.518,00	0,00

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 50 PER PROGRAMMI

Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Cassa
50		Debito pubblico	298.608,09	268.213,60	162.215,62	298.608,09
	1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	53.326,00	47.565,97	36.496,26	53.326,00
	2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	245.282,09	220.647,63	125.719,36	245.282,09

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 60 PER PROGRAMMI

Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Cassa
60		Anticipazioni finanziarie	423.000,00	423.000,00	423.000,00	423.000,00
	1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	423.000,00	423.000,00	423.000,00	423.000,00

TABELLA PREVISIONI SPESA MISSIONE 99 PER PROGRAMMI

Mis.	Pro.	Descrizione	Previsioni 2024	Previsioni 2025	Previsioni 2026	Cassa
99		Servizi per conto terzi	646.750,00	646.750,00	646.750,00	713.631,04
	1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	646.750,00	646.750,00	646.750,00	713.631,04

Impegni pluriennali**TABELLA PREVISIONI SPESA PER TITOLI MACROAGGREGATI**

	Previsioni 2024	Impegni 2024	Previsioni 2025	Impegni 2025	Previsioni 2026	Impegni 2026
1 - Spese correnti	3.396.748,50	0,00	3.369.811,07	0,00	3.374.256,36	0,00
101 - Redditi da lavoro dipendente	869.012,00	0,00	843.881,00	0,00	844.881,00	0,00
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	95.200,00	0,00	94.900,00	0,00	94.900,00	0,00
103 - Acquisto di beni e servizi	1.668.190,20	0,00	1.680.179,20	0,00	1.692.694,20	0,00
104 - Trasferimenti correnti	580.896,00	0,00	580.896,00	0,00	580.896,00	0,00
107 - Interessi passivi	53.326,00	0,00	47.565,97	0,00	36.496,26	0,00
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.000,00	0,00	3.000,00	0,00	5.000,00	0,00
110 - Altre spese correnti	127.124,30	0,00	119.388,90	0,00	119.388,90	0,00
2 - Spese in conto capitale	703.915,00	0,00	675.278,48	0,00	703.780,62	0,00
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	701.815,00	0,00	673.178,48	0,00	701.680,62	0,00
203 - Contributi agli investimenti	100,00	0,00	100,00	0,00	100,00	0,00
204 - Altri trasferimenti in conto capitale	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00
4 - Rimborso Prestiti	245.282,09	0,00	220.647,63	0,00	125.719,36	0,00
403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	245.282,09	0,00	220.647,63	0,00	125.719,36	0,00

5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	423.000,00	0,00	423.000,00	0,00	423.000,00	0,00
501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	423.000,00	0,00	423.000,00	0,00	423.000,00	0,00
7 - Uscite per conto terzi e partite di giro	646.750,00	0,00	646.750,00	0,00	646.750,00	0,00
701 - Uscite per partite di giro	580.250,00	0,00	580.250,00	0,00	580.250,00	0,00
702 - Uscite per conto terzi	66.500,00	0,00	66.500,00	0,00	66.500,00	0,00
Totale generale delle spese	5.415.695,59	0,00	5.335.487,18	0,00	5.273.506,34	0,00

Fondo crediti di difficile esazione

TABELLA FCDE				
	<i>Stanziamenti 2023</i>	<i>Previsioni 2024</i>	<i>Previsioni 2025</i>	<i>Previsioni 2026</i>
U.1.10.01.03.000 - Fondo Crediti di difficile esazione (FCDE) parte corrente	93.307,78	76.356,30	64.120,90	64.120,90
U.2.05.03.01.000 - Fondo Crediti di difficile esazione (FCDE) parte investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00