



BILANCIO DI PREVISIONE 2020 – 2022

Approvato con Deliberazione del Consiglio della CMTO n. 8 del 08/04/2020

DATI DI SINTESI
ai sensi dell' art. 29 c. 1 del D. Lgs. 33/2013 e s.m.i.

SINTESI SCHEMA DI BILANCIO 2020/2022

Il bilancio 2020/2022 pareggia complessivamente su 534 milioni nel 2020, 432 milioni nel 2021 e 403 milioni nel 2022.

	Titolo	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022		Titolo	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
I	Entrate Tributarie	201.737.500,00	202.647.500,00	203.127.500,00	I	Spese Correnti	345.578.570,00	327.651.390,00	322.203.009,00
II	Entrate Da Trasferimenti Correnti	148.977.718,00	139.562.660,00	134.736.789,00	II	Spese In Conto Capitale	96.154.106,00	24.722.380,00	737.829,00
III	Entrate Da Trasferimenti Correnti	10.250.858,00	8.351.001,00	8.109.609,00	III	Spese Per Incremento Attività Finanziarie	-	-	-
IV	Entrate Da Capitale	57.580.656,00	13.007.554,00	716.829,00	IV	Rimborso Prestiti	22.112.306,00	22.938.535,00	23.802.449,00
V	Entrate Da Riduzione Di Attività Finanziarie	-	-	-	V	Chiusura Anticipazioni Di Tesoreria	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00
VI	Accensione Prestiti	183.689,00	-	-	VII	Spese Per Conto Terzi E Partite Di Giro	40.663.650,00	26.604.300,00	26.604.300,00
VII	Anticipazione Di Tesoreria	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00					
IX	Servizi Per Conto Terzi	40.663.650,00	26.604.300,00	26.604.300,00					
	Fondo Pluriennale Vincolato Corrente	5.380.151,00	67.858,00	52.560,00					
	Fondo Pluriennale Vincolato Capitale	38.433.315,00	11.675.732,00	-					
	Avanzo Vincolato	1.301.095,00							
	Totale Entrate	534.508.632,00	431.916.605,00	403.347.587,00		Totale Spese	534.508.632,00	431.916.605,00	403.347.587,00

BREVE ANALISI SUL 2019

Il bilancio assestato 2019 ha invece chiuso con un pareggio a oltre 941 milioni di euro, nei quali vanno però conteggiati oltre 85 milioni di avanzo applicato in corso d'anno e 89 milioni di FPV. Solo come promemoria, si riporta la sintesi applicativa dell'avanzo 2018 sull'esercizio 2019:

AVANZO VINCOLATO	A DEVOLUZIONE MUTUI	13.475.606,00
AVANZO VINCOLATO	A PARTE CORRENTE	4.723.732,00
AVANZO VINCOLATO	A CONTO CAPITALE	6.407.324,00
AVANZO LIBERO	IN PARTE CORRENTE	12.389.423,00
AVANZO LIBERO	IN CONTO CAPITALE	19.732,00
AVANZO DESTINATO	AD INVESTIMENTI	13.466.491,00
AVANZO	ACCANTONATO (*)	34.795.606,00
		85.277.914,00

(*) 33.738.135,20 valore azionario SITAF

Il saldo di cassa presso il Tesoriere al 31/12/2019 è di oltre 240 milioni (lo scorso anno si era chiuso con un saldo positivo di 273 milioni)

IL PAREGGIO ECONOMICO

PARTE CORRENTE:

Partendo dalle spese correnti stanziata a bilancio, si vuole dimostrare come si arriva alla copertura delle stesse con correlate entrate correnti.

LE SPESE CORRENTI nel triennio sono le seguenti.

	SPESE CORRENTI	anno 2020	anno 2021	anno 2022
1	SPESE CORRENTI	345.578.570,00	327.651.390,00	322.203.009,00
4	Rimborso Prestiti	22.112.306,00	22.938.535,00	23.802.449,00
		367.690.876,00	350.589.925,00	346.005.458,00

SINTETICAMENTE

Sul 2020 vengono coperte le spese fisse, eventualmente in sede gestionale del bilancio si provvederà alle eventuali rettifiche dinamiche degli stanziamenti E/U in correlazione con le effettive disponibilità da autofinanziamento. I fondi accantonati sono sinteticamente invece i seguenti:

- 2,5 milioni di fondo per nuove assunzioni;
- 2,081 milioni a fondo di riserva (0,60%);
- 3,395 milioni a copertura 100% FCDE.
- 46.637,00 euro a fondo rischi perdite partecipate (oltre a 354 mila euro su fondo del rendiconto);
- 150.000,00 euro per fondo rischi cause pendenti;

Viene stanziato inoltre un rimborso a favore dell'Erario di contribuzione alla spesa pubblica di oltre 89 milioni, solo in minima parte compensato in termini di cassa da contribuzioni dell'Erario a favore dell'Ente (circa 25 milioni di euro).

Sul 2021 e 2022 le spese correnti si contraggono per un duplice aspetto: lo stanziamento previsionale del fondo di garanzia dei debiti commerciali dal 2021, per oltre 2,2 milioni di euro e la contrazione delle entrate correnti tributarie derivanti dalla lotta all'elusione TEFA.

MACRO AGGREGATO spese correnti	ANNO 2020	ANNO 2021	ANNO 2022
Acquisto di beni e servizi	55.660.981,00	46.598.164,00	45.841.957,00
Altre spese correnti	10.414.728,00	10.680.045,00	11.610.399,00
Imposte e tasse a carico dell'ente	3.999.737,00	4.081.208,00	4.073.437,00
Interessi passivi	20.275.484,00	19.101.951,00	17.956.505,00
Redditi da lavoro dipendente	40.451.356,00	43.374.158,00	43.236.382,00
Rimborsi e poste correttive delle entrate	701.984,00	464.700,00	464.700,00
Trasferimenti correnti	214.074.300,00	203.351.164,00	199.019.629,00
TOTALE complessivo	345.578.570,00	327.651.390,00	322.203.009,00

LE ENTRATE CORRENTI a copertura delle spese, compreso l'FPV in entrata delle spese 2019 spostate sul 2020, sono le seguenti nel triennio.

Entrate correnti	anno 2020	anno 2021	anno 2022
FPV CORRENTE	5.380.151,00	67.858,00	52.560,00
1 ENTRATE TRIBUTARIE	201.737.500,00	202.647.500,00	203.127.500,00
2 TRASFERIMENTI CORRENTI	148.977.718,00	139.562.660,00	134.736.789,00
3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	10.250.858,00	8.351.001,00	8.109.609,00
	366.346.227,00	350.629.019,00	346.026.458,00

La differenza fra i due dati è pari a:

		anno 2020	anno 2021	anno 2022
Spese correnti	-	367.690.876,00	350.589.925,00	346.005.458,00
Entrate correnti	+	366.346.227,00	350.629.019,00	346.026.458,00
differenza		-1.344.649,00	39.094,00	21.000,00

La differenza viene così finanziata:

		anno 2020	anno 2021	anno 2022
AVANZO VINCOLATO 2018 applicato in parte corrente	+	1.236.296,00		
10% alienazioni patrimoniali ad abbattimento del debito (titolo IV E su Titolo IV U)	+	158.200,00		-
Quota 20% incentivo corrente destinata a fondo innovazione	-	- 49.847,00	- 39.094,00	- 21.000,00
		1.344.649,00	-39.094,00	-21.000,00

Si precisa che in relazione alle entrate da autofinanziamento:

- **SANZIONI DEL Codice della Strada (CdS):** stanziati 1,4 milioni per il solo 2020 (nel 2019 acc. per 1,8 milioni). Nessun stanziamento sul 2021 e 2022 per prudenza previsionale degli uffici tecnici preposti. Tuttavia, potrebbe esservi uno spazio attuativo nel pluriennale in corso d'anno, in relazione a nuove convenzioni di autovelox fissi con i comuni interessati e a un calcolo dell'effettive somme accertate dai comuni.
- **MANOVRA TARIFFARIA:** non viene modificata rispetto al 2019 (IPT a +20% per atti soggetti ad IVA e +30% sul DM 435/1998 per atti non soggetti ad IVA; TEFA = 5% TARI comunale; RCAuto = 16% del premio assicurativo).
- **PREVISIONE GETTITO ENTRATA TRIBUTARIA:** previsione di stanziamenti allineati al secondo semestre 2019, in sostanziale previsione di stabilità e di contrazione in relazione ai recuperi straordinari, soprattutto TEFA. Occorrerà in corso d'anno monitorare l'effettivo allineamento degli incassi alle previsioni di stima effettuate, anche perché il primo semestre 2019, non esattamente considerato, ha registrato un crollo di gettito notevole. Si cercherà nel tempo di puntare molto sulla riforma della riscossione, sulla gestione attiva tributaria e su nuove azioni legislative per aumentare la base imponibile o quantomeno compensare le forme di elusione fiscale.

- PROVENTI AZIONARI: azzerati.
- ENTRATE EXTRATRIBUTARIE. Si evidenzia un contenimento delle previsioni di entrata. Si cercherà di valorizzare nuovamente i controlli sanzionatori, soprattutto in materia ambientale e del codice della strada oltre che a ripensare la nuova tariffa che ricomprenderà COSAP e art. 27 del CDS.

PARTE CAPITALE:

LE SPESE IN CONTO CAPITALE nel triennio sono le seguenti.

	SPESE CORRENTI	anno 2020	anno 2021	anno 2022
2	SPESE in CONTO CAPITALE	96.154.106,00	24.722.380,00	737.829,00
		96.154.106,00	24.722.380,00	737.829,00

Si precisa che la contrazione delle somme iscritte a bilancio è strettamente correlata alla modifica dei principi contabili operata dal DM 1 agosto 2019. Alle opere già presenti nella programmazione del triennio precedente sono state aggiunte nella prima annualità del programma triennale 2020 - 2022 le opere per le quali ricorrono contemporaneamente i seguenti requisiti: finanziamento disponibile, livello di progettazione minimo approvato, avvio gara nel 2020. Le opere dell'esercizio 2020 sono 99, di cui: 2 nuove e 97 già presenti nei documenti di programmazione del triennio precedente. Le opere degli esercizi 2021 e 2022 sono complessivamente 33 e sono quelle per le quali ricorrono contemporaneamente i requisiti di: finanziamento non immediatamente disponibile, di un livello di progettazione minimo approvato, dell'avvio gara nel 2021 o 2022.

LE ENTRATE IN CONTO CAPITALE a copertura delle spese, compreso l'FPV in entrata delle spese 2019 spostate sul 2020, sono le seguenti nel triennio.

	Entrate correnti	anno 2020	anno 2021	anno 2022
	FPV CONTO CAPITALE	38.433.315,00	11.675.732,00	0
	AVANZO CONTO CAPITALE	64.799,00	0	0
1	ENTRATE IN CONTO CAPITALE	57.580.656,00	13.007.554,00	716.829,00
2	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
3	ACCENSIONE PRESTITI	183.689,00	0	0
	totale	96.262.459,00	24.683.286,00	716.829,00

La differenza fra i due dati è pari a:

		anno 2020	anno 2021	anno 2022
Spese in conto capitale	-	96.154.106,00	24.722.380,00	737.829,00
Entrate in conto capitale	+	96.262.459,00	24.683.286,00	716.829,00
differenza		108.353,00	-39.094,00	-21.000,00

La differenza viene così finanziata:

		anno 2020	anno 2021	anno 2022
10% alienazioni patrimoniali ad abbattimento del debito (titolo IV E su Titolo IV U)	-	- 158.200,00	-	-
Quota 20% incentivo corrente destinata a fondo innovazione	+	49.847,00	39.094,00	21.000,00
		-108.353,00	39.034,00	21.000,00

LA FONTE DI FINANZIAMENTO DEGLI INVESTIMENTI E' LA SEGUENTE:

FONTI DI FINANZIAMENTO INVESTIMENTI			Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
A	ENTRATE IN CONTO CAPITALE		57.580.656,00	13.007.554,00	716.829,00
A 1)	ALIENAZIONI PATRIMONIALI CMTO		1.582.000,00	0,00	0,00
A 2)	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI,	DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI	33.362.073,00	3.522.230,00	228.034,00
A 3)	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI,	DA AMMINISTRAZIONI LOCALI	22.010.800,00	9.442.824,00	446.295,00
A 4)	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI	DA IMPRESE - FINPIEMONTE - FESR 2014-2020	367.378,00	0,00	0,00
A 5)	CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI:	DA UNIONE EUROPEA	238.405,00	42.500,00	42.500,00
A 6)	ENTRATA DA RIMBORSI	INDENNITA' DI ESPROPRIO	20.000,00	0,00	0,00
B	ACCENSIONE PRESTITI (*)		183.689,00	-	-
C	ENTRATE DI PARTE CORRENTE	DESTINATE A SPESE DI INVESTIMENTO	49.847,00	39.094,00	21.000,00
D	AVANZO VINCOLATO	DI PARTE CAPITALE	64.799,00	-	-
E	FPV	DESTINATO AL FINANZIAMENTO DI SPESA IN CONTO CAPITALE	38.433.315,00	11.675.732,00	-
F	RISORSE DI PARTE CAPITALE	DESTINATE AL FINANZIAMENTO RIMBORSO PRESTITI (10% alienazioni patrimoniali ad abbattimento del debito)	-158.200,00		
TOTALE SPESE TITOLO II			96.154.106,00	24.722.380,00	737.829,00

(*) (FINANZIAMENTO FINPIEMONTE SPA A FRONTE BANDO REGIONALE FESR 2014-2020)

PIANO VALORIZZAZIONE/ DISMISSIONE 2020 – 2022:

A) VALORIZZAZIONI

Propendere al raggiungimento di più elevati livelli di efficienza in materia di gestione del patrimonio metropolitano e l'allineamento ai livelli minimi di rendimento delle concessioni immobiliari pubbliche a prezzi praticati in regime di mercato, determinando la necessità di **prevedere per le locazioni non commerciali di immobili e terreni pubblici, rapporti contrattuali per un massimo di venti anni**, al fine di tenere conto della possibilità della controparte di poter ammortizzare l'eventuale investimento effettuato.

Regolamentare i rapporti patrimoniali con tutti i soggetti (pubblici e privati) **secondo i principi della massima redditività dei beni tenendo conto anche dello sviluppo culturale, economico e sociale del territorio** della C.M; sempre garantendo un criterio di convenienza economica diretta (denaro) o indiretta (prestazione richiesta resa) complessiva, oggettivamente quantificabile.

Provvedere ad attivare accordi strategici con i comuni, anche a livello urbanistico, attraverso protocolli d'intesa, che definiscano le future destinazioni strategiche degli immobili e l'eventuale affidamento della gestione stessa, anche in luce alle funzioni fondamentali ora passate ai comuni.

B) EVENTUALI ACQUISIZIONI DI IMMOBILI SCOLASTICI con analisi di redditività

C) DISMISSIONI PATRIMONIALI non più strategiche = **1.582.000,00 (di cui 10% ad abbattimento del debito)**

Destinazione della somma prevista in bilancio (SPESE FINANZIABILI SOLO IN CASO DI EFFETTIVO INCASSO DELLA VENDITA)

	TIT	CDC	CAP	descrizione capitolo	ANNO 2020
U	2	UA6	20666	incarichi professionali per la realizzazione di investimenti finanziati dal mit -	116.511,00
U	2	UA3	20679	beni immobili - lavori di manutenzione straordinaria e programmata viabilità e infrastrutture stradali	97.000,00
U	2	UA5	20680	interventi di manutenzione straordinaria - adeguamento normativo e risanamento su beni immobili di competenza	50.000,00
U	2	QA3	20006	altri fondi accantonamenti	313.800,00
U	2	UA5	20661	incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	20.000,00
U	2	UA0	20676	incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	60.000,00
U	2	UA0	20677	incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	60.000,00
U	2	UA0	20678	incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	12.489,00
U	2	UA6	20667	incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	123.000,00
U	2	UA5	20660	incarichi professionali per la realizzazione di investimenti	121.000,00
U	2	UA6	20681	interventi di manutenzione straordinaria - adeguamento normativo e risanamento su beni immobili di competenza	450.000,00
U	4	QA3	15139	rimborsamento di quota capitale di debiti pluriennali	158.200,00
					1.582.000,00

Si segnala che a bilancio non trovano stanziamento le vendite del piano delle alienazioni dello scorso anno, fra le quali quelle del "Ponte Mosca" che dovrebbe formalizzarsi ad inizio febbraio 2020.

QUOTA K MUTUI ANCORA DA RIMBORSARE –SVILUPPO NEGLI ANNI

DEBITO 1 GENNAIO	BIIS	Depfa Bank	Intesa Sanpaolo	CDP	Dexia Crediop	FinPiemonte 80%	TOT	FinPiemonte 20% (*)	TOT
2020	7.531.497,32	7.885.300,00	28.659.346,79	99.876.733,59	210.309.051,14	734.754,24	354.261.928,84	0,00	354.261.928,84
2021	7.140.094,98	5.698.550,00	27.433.996,64	96.372.167,14	195.683.427,20	714.344,40	332.328.235,96	183.688,56	332.511.924,52
2022	6.733.543,27	3.511.800,00	26.160.699,98	92.758.129,63	180.307.551,97	632.705,04	309.471.724,85	163.278,72	309.635.003,57
2023	6.311.260,48	1.325.050,00	24.837.575,31	89.155.300,40	164.142.727,17	551.065,68	285.771.913,36	142.868,88	285.914.782,24
2024	5.888.179,32	0,00	23.462.667,03	85.684.612,61	147.142.168,67	469.426,32	262.177.627,63	122.459,04	262.300.086,67
2025	5.448.709,43	0,00	22.033.942,63	82.052.989,65	129.261.326,48	387.786,96	238.796.968,19	102.049,20	238.899.017,39
2026	4.992.215,96	0,00	20.549.289,54	78.237.857,38	115.434.689,32	306.147,60	219.214.052,20	81.639,36	219.295.691,56
2027	4.518.039,46	0,00	19.006.512,03	74.229.798,36	101.938.807,67	224.508,24	199.693.157,52	61.229,52	199.754.387,04
2028	4.025.494,95	0,00	17.403.327,97	70.018.905,45	87.798.265,69	142.868,88	179.245.994,06	40.819,68	179.286.813,74
2029	3.513.870,91	0,00	15.737.365,32	65.594.755,75	74.595.447,11	61.229,52	159.441.439,09	20.409,84	159.461.848,93
2030	2.982.428,26	0,00	14.006.158,67	60.946.383,22	63.540.390,85	0,00	141.475.361,00	0,00	141.475.361,00
2031	2.430.399,27	0,00	12.207.145,49	56.062.250,21	51.887.256,96	0,00	122.587.051,93	0,00	122.587.051,93
2032	1.856.986,49	0,00	10.337.662,32	50.930.217,20	41.518.806,56	0,00	104.643.672,57	0,00	104.643.672,57
2033	1.261.361,59	0,00	8.394.940,80	45.537.511,46	30.520.286,72	0,00	85.714.100,57	0,00	85.714.100,57
2034	642.664,12	0,00	6.376.103,50	39.870.692,83	18.850.154,40	0,00	65.739.614,85	0,00	65.739.614,85
2035	0,00	0,00	4.278.159,64	33.915.640,62	6.470.328,48	0,00	44.664.128,74	0,00	44.664.128,74
2036	0,00	0,00	2.098.000,46	31.456.349,39	0,00	0,00	33.554.349,85	0,00	33.554.349,85
2037	0,00	0,00	565.409,09	28.888.251,03	0,00	0,00	29.453.660,12	0,00	29.453.660,12
2038	0,00	0,00	68.514,31	26.206.486,16	0,00	0,00	26.275.000,47	0,00	26.275.000,47
2039	0,00	0,00	0,00	23.405.976,13	0,00	0,00	23.405.976,13	0,00	23.405.976,13
2040	0,00	0,00	0,00	20.481.412,76	0,00	0,00	20.481.412,76	0,00	20.481.412,76
2041	0,00	0,00	0,00	17.427.247,97	0,00	0,00	17.427.247,97	0,00	17.427.247,97
2042	0,00	0,00	0,00	14.237.682,77	0,00	0,00	14.237.682,77	0,00	14.237.682,77
2043	0,00	0,00	0,00	10.906.655,75	0,00	0,00	10.906.655,75	0,00	10.906.655,75
2044	0,00	0,00	0,00	7.427.831,09	0,00	0,00	7.427.831,09	0,00	7.427.831,09
2045	0,00	0,00	0,00	3.794.585,95	0,00	0,00	3.794.585,95	0,00	3.794.585,95

RIPARTIZIONE OPERAZIONI DI SWAP

N° Copertura	Nozionale residuo	Durata residua	Prossima rata complessiva	Mark to Market	Ricevuto		Pagato	
					Tasso	Rischio	Tasso	Rischio
swap-04-Merrill-Lynch	69.193.395,04	16,49	27/06/2019	29.707.692,17	Euribor 06 M	Variabile	Tasso fisso al 5.4125 %	Fisso
swap-05-Merrill-Lynch	3.312.625,00	4,73	25/03/2019	501.077,40	Euribor 06 M	Variabile	Tasso fisso al 5.4125 %	Fisso
swap-06-Merrill-Lynch	1.723.400,00	3,96	17/06/2019	215.151,89	Euribor 06 M	Variabile	Tasso fisso al 5.4125 %	Fisso
swap-01-Dexia-Crediop	464.800,00	0,82	26/10/2019	24.018,50	Euribor 12 M	Variabile	Tasso fisso 4.94% con barriera 6% su Euribor 12 M	Barriera
swap-03-Dexia-Crediop	40.370.968,34	6,5	30/06/2019	-350.695,16	Tasso fisso al 5.55 %	Fisso	(Euribor 06 M(In arrears) + Collar 4.55/7 su Euribor 06 M(In arrears)) + 0.75	Variabile coperto
swap-04-Dexia-Crediop	69.193.395,04	16,49	27/06/2019	29.707.692,17	Euribor 06 M	Variabile	Tasso fisso al 5.4125 %	Fisso
swap-05-Dexia-Crediop	3.312.625,00	4,73	25/03/2019	501.077,40	Euribor 06 M	Variabile	Tasso fisso al 5.4125 %	Fisso
swap-06-DexiaCrediop	1.723.400,00	3,96	17/06/2019	215.151,89	Euribor 06 M	Variabile	Tasso fisso al 5.4125 %	Fisso
totale	189.294.608,42			60.521.166,26				

RISPETTO DEL LIMITE DI INDEBITAMENTO

	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
Percentuale di copertura del debito (max 10%)	2,45%	2,12%	2,16%

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO DELL'ESERCIZIO 2019

Si precisa che trattasi ancora di risultato presunto valutato alla data del 27 gennaio 2020 e oggetto di rettifiche in relazione alle operazioni di chiusura dei provvisori di cassa e del futuro riaccertamento.

A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019	180.787.917,43
2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2019	20.165.051,00
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	354.880,00
Fondo contenzioso	415.800,00
Altri accantonamenti	84.240.828,69
B) Totale parte accantonata	105.176.559,69
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	4.265.583,30
Vincoli derivanti da trasferimenti	25.788.393,86
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	15.871.231,93
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	45.925.209,09
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	4.853.734,30
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	24.832.414,35
3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2019 :	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	200.496,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	1.100.599,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	1.301.095,00

ENTRATE RICORRENTI E NON RICORRENTI

Parte corrente	Previsione 2020		Previsione 2021		Previsione 2022	
	Ricorrenti	Non ricorrenti	Ricorrenti	Non ricorrenti	Ricorrenti	Non ricorrenti
Avanzo di parte corrente	-	1.236.296,00	-	-	-	-
Fondo pluriennale parte corrente	2.898.461,00	2.481.690,00	-	67.858,00	-	52.560,00
Entrate tributarie	198.741.500,00	2.996.000,00	199.991.500,00	2.656.000,00	200.491.500,00	2.636.000,00
Entrate da trasferimenti	135.589.503,00	13.388.215,00	133.042.797,00	6.519.863,00	130.023.083,00	4.713.706,00
Entrate extratributarie	6.581.082,00	3.669.776,00	6.244.244,00	2.106.757,00	6.058.825,00	2.050.784,00
Totale	343.810.546,00	23.771.977,00	339.278.541,00	11.350.478,00	336.573.408,00	9.453.050,00
Spese correnti	323.617.374,00	21.961.196,00	317.071.731,00	10.579.659,00	314.553.108,00	7.649.901,00
Rimborso mutui	21.954.106,00	158.200,00	22.938.535,00	-	23.802.449,00	-
Totale	345.571.480,00	22.119.396,00	340.010.266,00	10.579.659,00	338.355.557,00	7.649.901,00
Differenza	- 1.760.934,00	1.652.581,00	- 731.725,00	770.819,00	- 1.782.149,00	1.803.149,00
		- 108.353,00		39.094,00		21.000,00
Parte capitale	Previsione 2020		Previsione 2021		Previsione 2022	
	Ricorrenti	Non ricorrenti	Ricorrenti	Non ricorrenti	Ricorrenti	Non ricorrenti
Avanzo di parte capitale	-	64.799,00	-	-	-	-
Fondo pluriennale parte capitale	-	38.433.315,00	-	11.675.732,00	-	-
Entrate da capitale	-	57.580.656,00	-	13.007.554,00	-	716.829,00
Entrate da attività finanziarie	-	-	-	-	-	-
Assunzione mutuo	-	183.689,00	-	-	-	-
Totale	-	96.262.459,00	-	24.683.286,00	-	716.829,00
Spese in conto capitale	-	96.154.106,00	-	24.722.380,00	-	737.829,00
Incremento att. Finanziarie	-	-	-	-	-	-
Totale	-	96.154.106,00	-	24.722.380,00	-	737.829,00
Differenza	-	108.353,00	-	39.094,00	-	21.000,00

incidenza entrate correnti non ripetitive su tot. entrate correnti

6,47

incidenza spese correnti non ripetitive su tot spesa corrente

6,02

INDICATORI DI BILANCIO

1	Rigidità strutturale di bilancio	2020	2021	2022
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti	23,69%	25,17%	25,38%
2	Entrate correnti	2020	2021	2022
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	97,88%	100,79%	102,12%
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	72,64%		
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	59,92%	61,70%	62,51%
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	44,81%		
3	Spese di personale	2020	2021	2022
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	11,84%	13,27%	13,41%
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	4,06%	3,62%	3,46%
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)	1,20%	0,08%	0,08%
3.4	Spesa di personale procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	19,09	20,45	20,38
4	Esternalizzazione dei servizi	2020	2021	2022
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	0,02%	0,02%	0,02%
5	Interessi passivi	2020	2021	2022
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	5,62%	5,45%	5,19%
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	0,64%	0,68%	0,72%
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	0,01%	0,00%	0,01%
6	Investimenti	2020	2021	2022
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	19,57%	7,02%	0,23%
6.2	Investimenti diretti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	29,29	9,32	0,28
6.3	Contributi agli investimenti procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	7,96	1,62	0,05
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	37,25	10,94	0,33
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	0,09%	0,30%	2,85%
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	0,00%	0,00%	0,00%
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	0,00%	0,00%	0,00%
7	Debiti non finanziari	2020	2021	2022
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	100,00%		
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	100,00%		
8	Debiti finanziari	2020	2021	2022
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	6,23%	6,89%	7,67%
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	11,71%	11,95%	12,03%
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	157,19	147,41	137,26
9	Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente	2020	2021	2022
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	13,74%	0,00%	0,00%
9.2	Incidenza quota libera in conto capitale nell'avanzo presunto	2,68%	0,00%	0,00%
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	58,18%	0,00%	0,00%
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	25,40%	0,00%	0,00%