

NOTA INTEGRATIVA
AL
BILANCIO DI PREVISIONE
2020 - 2022

Comune di Albano Laziale

INDICE GENERALE

1) Premessa	Pag.	3
2) Strumenti della programmazione e pareggio di bilancio	Pag.	5
2.1) Quadro generale riassuntivo	Pag.	7
2.2) Equilibri di bilancio	Pag.	8
3) Criteri valutazione per formulazione previsioni entrate	Pag.	11
3.1) Le entrate tributarie	Pag.	12
3.2) Le entrate per trasferimenti correnti	Pag.	14
3.3) Le entrate extratributarie	Pag.	16
3.4) Le entrate conto capitale	Pag.	19
3.5) Le entrate per riduzione di attivita' finanziarie	Pag.	21
3.6) Le entrate per accensione di prestiti	Pag.	22
3.7) Le entrate per anticipazioni da istituto tesoriere	Pag.	23
3.8) Le entrate per conto terzi e partite di giro	Pag.	24
3.9) Fondo pluriennale vincolato iscritto nelle entrate	Pag.	25
4) Criteri valutazione per formulazione previsioni delle spese	Pag.	26
4.1) Le spese correnti	Pag.	27
4.1.1) Fondo crediti dubbia esigibilita' corrente	Pag.	28
4.2) Le spese conto capitale	Pag.	29
4.3) Le spese per incremento attivita' finanziarie	Pag.	30
4.4) Le spese per rimborso prestiti	Pag.	31
4.5) Le spese per chiusura anticipazioni istituto tesoriere/cassiere	Pag.	32
4.6) Le spese per conto terzi e partite di giro	Pag.	33
5) Entrate e spese non ricorrenti	Pag.	34
6) Garanzie prestate a favore di enti o altri soggetti	Pag.	35
7) Oneri e impegni finanziari da strumenti finanziari derivati	Pag.	36
10) Risultato amministrazione presunto ed elenco delle quote vincolate e accantonate	Pag.	37
10.1) Risultato di amministrazione presunto	Pag.	38
- Elenco analitico delle risorse accantonate nel Risultato di amministrazione presunto	Pag.	41
11) Altre informazioni riguardanti le previsioni di bilancio	Pag.	43

1) PREMESSA

Dall'anno 2015 l'ente ha applicato sia i principi contabili, sia gli schemi di bilancio armonizzati, previsti dal Dlgs 118/2011.

Numerose sono state le modifiche apportate dal nuovo sistema contabile armonizzato, sia sotto il profilo finanziario - contabile, sia sotto per quanto attiene agli aspetti programmatori che gestionali.

Tra le innovazioni apportate, si richiamano quelle maggiormente significative:

- il Documento Unico di Programmazione DUP che ha sostituito la Relazione Previsionale e Programmatica, ampliandone inoltre le finalità;
- schemi di bilancio strutturati diversamente, in coerenza con gli schemi di bilancio previsti per le amministrazioni dello Stato, con una diversa struttura di entrate e spese;
- reintroduzione della previsione cassa per il primo esercizio del bilancio di previsione;
- diversa disciplina delle variazioni di bilancio: aumentano le casistiche e si modificano le competenze: ad esempio, vengono introdotte le variazioni compensative all'interno di categorie di entrata e macroaggregati di spesa, di competenza dei dirigenti, viene attribuita la competenza per le variazioni relative agli stanziamenti di cassa in capo alla giunta comunale;
- sono adottati nuovi principi contabili, tra cui quello di sicuro maggior impatto è quello della competenza finanziaria potenziata, è prevista la disciplina del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) e del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV), secondo regole precise;
- è introdotto il piano dei conti integrati sia a livello finanziario che a livello economico/patrimoniale;
- la struttura del bilancio armonizzato risulta più sintetica rispetto allo schema previgente, l'unità elementare di voto sale di un livello, le entrate sono classificate in titoli e tipologie, anziché in titoli, categorie e risorse, mentre le spese sono classificate in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi.

Il bilancio di previsione finanziario è il documento nel quale vengono rappresentate contabilmente le previsioni di natura finanziaria riferite a ciascun esercizio compreso nell'arco temporale considerato nei Documenti di programmazione dell'ente (DUP), attraverso il quale gli organi di governo di un ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e di programmazione, definiscono la distribuzione delle risorse finanziarie tra i programmi e le attività che l'amministrazione deve realizzare, in coerenza con quanto previsto nel documento di programmazione.

Il bilancio di previsione finanziario è triennale. Le previsioni riguardanti il primo esercizio costituiscono il bilancio di previsione finanziario annuale.

Il bilancio di previsione finanziario svolge le seguenti finalità:

- politico-amministrative in quanto consente l'esercizio delle prerogative di indirizzo e di controllo che gli organi di "governo" esercitano sull'organo esecutivo ed è lo strumento fondamentale per la gestione amministrativa nel corso dell'esercizio;
- di programmazione finanziaria poiché descrive finanziariamente le informazioni necessarie a sostenere le amministrazioni pubbliche nel processo di decisione politica, sociale ed economica;
- di destinazione delle risorse a preventivo attraverso la funzione autorizzatoria, connessa alla natura finanziaria del bilancio;
- di verifica degli equilibri finanziari nel tempo e, in particolare, della copertura delle spese di funzionamento e di investimento programmate;
- informative in quanto fornisce informazioni agli utilizzatori interni (consiglieri ed amministratori, dirigenti, dipendenti, organi di revisione, ecc.) ed esterni (organi di controllo, altri organi pubblici, fornitori e creditori, finanziatori, cittadini, ecc.) in merito ai programmi in corso di realizzazione, nonché in merito all'andamento finanziario dell'amministrazione.

Stante il livello di estrema sintesi del bilancio armonizzato, come sopra indicato, la relazione è integrata con una serie di tabelle, con l'obiettivo di ampliarne la capacità informativa

Con la “nota integrativa”, quindi, si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio.

La nota integrativa integra i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso e svolge le seguenti funzioni:

- descrittiva: illustra i dati che per la loro sinteticità non possono essere pienamente compresi;
- informativa, apporta ulteriori dati non inseriti nei documenti di bilancio, che hanno una struttura fissa e non integrabile;
- esplicativa, indica le motivazioni delle ipotesi assunte e dei criteri di valutazione adottati per la determinazione dei valori di bilancio.

2) GLI STRUMENTI DELLA PROGRAMMAZIONE ED IL PAREGGIO DI BILANCIO

Gli Strumenti della programmazione.

la Giunta Comunale predispose e presenta all'esame ed approvazione del Consiglio Comunale il bilancio di previsione per l'esercizio finanziario e annessi allegati.

Lo schema di bilancio ed annessi allegati è stato redatto in collaborazione con i Dirigenti ed i Responsabili dei Servizi sulla base delle indicazioni fornite da questa Amministrazione coordinate in particolare dall'attività dell'Assessore alle Finanze, in linea con gli impegni assunti con l'approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP).

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.

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.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO).

Il bilancio di previsione è stato predisposto nel pieno rispetto di tutti i principi contabili generali contenuti nel succitato D.lgs. 118/2011 che garantiscono il consolidamento e la trasparenza dei conti pubblici secondo le direttive dell'Unione Europea e l'adozione di sistemi informativi omogenei e interoperabili, qui di seguito elencati:

1. principio dell'annualità: i documenti del sistema di bilancio, sia di previsione sia di rendicontazione, sono predisposti con cadenza annuale e si riferiscono a distinti periodi di gestione coincidenti con l'anno solare. Nella predisposizione dei documenti di bilancio, le previsioni di ciascun esercizio sono elaborate sulla base di una programmazione di medio periodo, con un orizzonte temporale almeno triennale;
2. principio dell'unità: è il complesso unitario delle entrate che finanzia l'amministrazione pubblica e quindi sostiene così la totalità delle sue spese durante la gestione. Le entrate in conto capitale sono destinate esclusivamente al finanziamento di spese di investimento;
3. principio dell'universalità: il sistema di bilancio ricomprende tutte le finalità e gli obiettivi di gestione, nonché i relativi valori finanziari, economici e patrimoniali riconducibili alla singola amministrazione pubblica, al fine di fornire una rappresentazione veritiera e corretta della complessa attività amministrativa svolta;
4. principio dell'integrità: nel bilancio di previsione e nei documenti di rendicontazione le entrate devono essere iscritte al lordo delle spese sostenute per la riscossione e di altre eventuali spese a esse connesse e, parimenti, le spese devono essere iscritte al lordo delle correlate entrate, senza compensazioni di partite;
5. principio della veridicità, attendibilità, correttezza e comprensibilità:
 - a. veridicità significa rappresentazione delle reali condizioni delle operazioni di gestione di natura economica, patrimoniale e finanziaria di esercizio;
 - b. attendibilità significa che le previsioni di bilancio sono sostenute da accurate analisi di tipo storico e programmatico o, in mancanza, da altri idonei ed obiettivi parametri di riferimento: un'informazione contabile è attendibile se è scevra da errori e distorsioni rilevanti e se gli utilizzatori possono fare affidamento su di essa;
 - c. correttezza significa il rispetto formale e sostanziale delle norme che disciplinano la redazione dei documenti contabili di programmazione e previsione, di gestione e controllo e di rendicontazione;
 - d. comprensibilità richiede che le registrazioni contabili ed i documenti di bilancio adottino il sistema di classificazione previsto dall'ordinamento contabile e finanziario, uniformandosi alle istruzioni dei relativi glossari;
6. principio della significatività e rilevanza: nella formazione delle previsioni gli errori, le semplificazioni e gli arrotondamenti, tecnicamente inevitabili, trovano il loro limite nel concetto di rilevanza: essi cioè non devono essere di portata tale da avere un effetto rilevante sui dati del sistema di bilancio e sul loro significato per i destinatari;
7. principio della flessibilità: possibilità di fronteggiare gli effetti derivanti dalle circostanze imprevedibili e straordinarie che si possono manifestare durante la gestione, modificando i valori a suo tempo approvati dagli organi di governo;
8. principio della congruità: verifica dell'adeguatezza dei mezzi disponibili rispetto ai fini stabiliti;
9. principio della prudenza: devono essere iscritte solo le componenti positive che ragionevolmente saranno disponibili nel periodo amministrativo considerato, mentre le componenti negative saranno limitate alle sole voci degli impegni sostenibili e direttamente collegate alle risorse previste;
10. principio della coerenza: occorre assicurare un nesso logico e conseguente fra la programmazione, la previsione, gli atti di gestione e la rendicontazione generale. La coerenza implica che queste stesse funzioni ed i documenti contabili e non, ad esse collegati, siano strumentali al perseguimento dei medesimi obiettivi. Il nesso logico infatti deve collegare tutti gli atti contabili preventivi, gestionali e consuntivi, siano essi di carattere strettamente finanziario, o anche economico e patrimoniale, siano essi descrittivi e quantitativi, di indirizzo politico ed amministrativo, di breve o di lungo termine;
11. principio della continuità e costanza: continuità significa che le valutazioni contabili finanziarie, economiche e patrimoniali del sistema di bilancio devono rispondere al requisito di essere fondate su criteri tecnici e di stima che abbiano la possibilità di continuare ad essere validi nel tempo, se le condizioni gestionali non saranno tali da evidenziare chiari e significativi cambiamenti; costanza significa il mantenimento dei medesimi criteri di valutazione nel tempo, in modo che l'eventuale cambiamento dei

criteri particolari di valutazione adottati, rappresenti un'eccezione nel tempo che risulti opportunamente descritta e documentata in apposite relazioni nel contesto del sistema di bilancio.

12. principio della comparabilità e della verificabilità: comparabilità significa possibilità di confrontare nel tempo le informazioni, analitiche e sintetiche di singole o complessive poste economiche, finanziarie e patrimoniali del sistema di bilancio, al fine di identificarne gli andamenti tendenziali; verificabilità significa che le informazioni patrimoniali, economiche e finanziarie, e tutte le altre fornite dal sistema di bilancio di ogni amministrazione pubblica, siano verificabili attraverso la ricostruzione del procedimento valutativo seguito. A tale scopo le amministrazioni pubbliche devono conservare la necessaria documentazione probatoria;
13. principio della neutralità o imparzialità: neutralità significa che la redazione dei documenti contabili deve fondarsi su principi contabili indipendenti ed imparziali verso tutti i destinatari, senza servire o favorire gli interessi o le esigenze di particolari gruppi; imparzialità va intesa come l'applicazione competente e tecnicamente corretta del processo di formazione dei documenti contabili, del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio d'esercizio, che richiede discernimento, oculatezza e giudizio per quanto concerne gli elementi soggettivi;
14. principio della pubblicità: assicurare ai cittadini ed ai diversi organismi sociali e di partecipazione la conoscenza dei contenuti significativi e caratteristici del bilancio di previsione, del rendiconto e del bilancio d'esercizio, comprensivi dei rispettivi allegati, anche integrando le pubblicazioni obbligatorie;
15. principio dell'equilibrio di bilancio: riguarda il pareggio complessivo di competenza e di cassa attraverso una rigorosa valutazione di tutti i flussi di entrata e di spesa: deve essere inteso in una versione complessiva ed analitica del pareggio economico, finanziario e patrimoniale che ogni amministrazione pubblica strategicamente deve realizzare nel suo continuo operare nella comunità amministrata;
16. principio della competenza finanziaria: tutte le obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive, che danno luogo a entrate e spese per l'ente, devono essere registrate nelle scritture contabili quando l'obbligazione è perfezionata, con imputazione all'esercizio in cui l'obbligazione viene a scadenza. E', in ogni caso, fatta salva la piena copertura finanziaria degli impegni di spesa giuridicamente assunti a prescindere dall'esercizio finanziario in cui gli stessi sono imputati;
17. principio della competenza economica: l'effetto delle operazioni e degli altri eventi deve essere rilevato contabilmente ed attribuito all'esercizio al quale tali operazioni ed eventi si riferiscono e non a quello in cui si concretizzano i relativi movimenti finanziari;
18. principio della prevalenza della sostanza sulla forma: la sostanza economica, finanziaria e patrimoniale delle operazioni pubbliche della gestione di ogni amministrazione rappresenta l'elemento prevalente per la contabilizzazione, valutazione ed esposizione nella rappresentazione dei fatti amministrativi nei documenti del sistema di bilancio.

Il Pareggio di bilancio.

Il Bilancio di Previsione per gli esercizi finanziari 2020 - 2022 chiude con il pareggio, raggiunto adottando la seguente manovra finanziaria, tributaria, tariffaria e regolamentare che prevede:

1. politica tariffaria: confermate le tariffe dell'esercizio 2019, confermato il gettito d'entrata TARI con prevedibile riduzione delle tariffe individuali a seguito dell'emersione di nuovi soggetti passivi d'imposta
2. politica relativa alle previsioni di spesa: contenimento generalizzato della spesa, destinato a finanziare l'incremento del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di € 400 mila. Conferma della spesa per le politiche sociali e del lavoro.
3. la spesa di personale: conferma della spesa di personale entro i limiti imposti dalla normativa in materia, applicando ampio turnover rispetto alle risorse cessate per pensionamento, attraverso la previsione di una serie di inserimenti dall'esterno tramite mobilità e concorso.
4. l'entrata relativa ai proventi per permessi di costruire: pari a € 450.000,00 interamente destinata alla manutenzione del patrimonio comunale.
5. politica di indebitamento: prevista l'assunzione di nuovi mutui per € 2.991.158,65, necessari a finanziare integralmente il piano opere pubbliche per completare alcune opere già avviate e nuove opere in concomitanza con la prevista riduzione di gettito da oneri di urbanizzazione.

Gli equilibri di bilancio.

I principali equilibri di bilancio da rispettare in sede di programmazione e di gestione sono i seguenti:

1. pareggio complessivo di bilancio, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese;
2. equilibrio di parte corrente;
3. equilibrio di parte capitale;

2.1) Quadro generale riassuntivo

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2020 - 2021 - 2022

ENTRATE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	SPESE	CASSA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	4.543.502,03								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni</i>		6.606.120,36 0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		470.674,21	470.674,21	470.674,21
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	26.397.001,81	26.397.001,81	26.235.920,85	26.054.839,89	TITOLO 1 - Spese correnti	43.124.858,68	39.141.097,85	37.292.824,45	37.248.552,29
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	7.179.785,61	7.179.785,61	5.724.245,95	5.511.811,04					
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	6.807.102,21	6.807.102,21	6.731.602,21	6.731.602,21					
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	5.315.243,35	5.315.243,35	13.945.000,00	4.900.210,85	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	9.229.079,30	9.229.079,30	14.298.874,88	5.419.085,73
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	48.699.132,98	48.699.132,98	55.636.769,01	46.198.463,99	Totale spese finali	55.353.937,98	51.370.177,15	54.591.699,33	45.667.638,02
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	2.991.158,65	2.991.158,65	310.000,00	700.000,00	TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	879.855,68	6.455.560,63	884.395,47	760.151,76
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00
TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	69.461.165,00	69.461.165,00	69.461.165,00	69.461.165,00	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	69.461.165,00	69.461.165,00	69.461.165,00	69.461.165,00
Totale titoli	151.151.456,63	151.151.456,63	155.407.934,01	146.359.628,99	Totale titoli	155.694.958,66	157.286.902,78	154.937.259,80	145.888.954,78
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	155.694.958,66	157.757.576,99	155.407.934,01	146.359.628,99	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	155.694.958,66	157.757.576,99	155.407.934,01	146.359.628,99
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

* Indicare gli anni di riferimento

2.2) Equilibri di bilancio

BILANCIO DI PREVISIONE EQUILIBRI DI BILANCIO (solo per gli Enti locali) ⁽¹⁾ 2020 - 2021 - 2022

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.543.502,03		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	470.674,21	470.674,21	470.674,21
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	40.383.889,63 0,00	38.691.769,01 0,00	38.298.253,14 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 <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)	39.141.097,85 0,00 3.005.790,70	37.292.824,45 0,00 3.130.266,00	37.248.552,29 0,00 3.120.226,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>- di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>- di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)	6.455.560,63 0,00 0,00	884.395,47 0,00 0,00	760.151,76 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-5.693.443,06	33.874,88	-191.125,12
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 avanzo di amministrazione per spese correnti (2) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	5.775.344,94 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	520.000,00 0,00	520.000,00 0,00	520.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	601.901,88	553.874,88	328.874,88
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

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)	830.775,42		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	11.306.402,00	17.255.000,00	8.600.210,85
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	(-)	520.000,00	520.000,00	520.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(-)	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	601.901,88	553.874,88	328.874,88
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 <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	9.229.079,30 0,00	14.298.874,88 0,00	5.419.085,73 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	(+)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

Il saldo positivo dell'equilibrio in conto corrente è esposto per permettere di evidenziare le entrate da oneri di urbanizzazione e condono destinate a finanziare la spesa corrente di manutenzione del patrimonio comunale (€ 520.000,00) e le entrate da violazione del Codice della strada destinate a finanziare la spesa di investimento in macchinari e attrezzature.

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni 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	(+)	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
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 per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	5.775.344,94		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali		-5.775.344,94	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.

(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.

3) CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI DELLE ENTRATE

Di seguito sono analizzate le principali voci d'entrata, al fine di illustrare i dati di bilancio, riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili ed evidenziare le motivazioni assunte ed i criteri di valutazione adottati dei singoli cespiti.

Trend storico delle entrate

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017 Rendiconto	2018 Rendiconto	2019 Stanzamento	2020 Previsioni	2021 Previsioni	2022 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Utilizzo avanzo di amministrazione	456.318,13	718.289,74	939.172,60	6.606.120,36			603,397 %
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	1.596.527,02	1.298.035,42	217.325,45	0,00	0,00	0,00	-100,000 %
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	12.357.097,69	6.952.399,91	5.423.112,59	0,00	0,00	0,00	-100,000 %
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	25.050.866,56	25.247.095,87	26.602.637,63	26.397.001,81	26.235.920,85	26.054.839,89	-0,772 %
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4.434.565,87	7.311.615,47	6.352.077,39	7.179.785,61	5.724.245,95	5.511.811,04	13,030 %
Titolo 3 - Entrate extratributarie	5.373.216,08	5.652.395,07	7.095.485,41	6.807.102,21	6.731.602,21	6.731.602,21	-4,064 %
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	4.328.411,60	2.983.850,13	19.415.814,79	5.315.243,35	13.945.000,00	4.900.210,85	-72,624 %
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	309.131,50	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,000 %
Titolo 6 - Accensione di prestiti	755.395,50	2.175.601,31	685.000,00	2.991.158,65	310.000,00	700.000,00	336,665 %
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9.105.676,82	0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	0,000 %
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	17.612.413,23	17.713.325,08	69.461.165,00	69.461.165,00	69.461.165,00	69.461.165,00	0,000 %
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	81.379.620,00	70.052.608,00	169.191.790,86	157.757.576,99	155.407.934,01	146.359.628,99	-6,758 %

All'interno dell'avanzo di amministrazione applicato (che verrà sviluppato di seguito nella presente Nota Integrativa) deve essere segnalata la presenza dell'importo di € 5.739.677,88 che corrisponde al debito residuo dell'anticipazione di liquidità di cui al D.L. 35/2013 all'01.01 del primo esercizio del bilancio di previsione (2020). In base ai principi contabili in vigore dal corrente esercizio 2020 i Comuni sono invitati ad iscrivere in Entrata tale dato, riportando allo stesso tempo in uscita la quota di debito che residuerà alla fine dell'esercizio 2020, pari a € 5.570.363,29 (che sarà a sua volta applicata nel primo esercizio del bilancio di previsione 2021 – 2023).

3.1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Le entrate tributarie

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
	Rendiconto	Rendiconto	Stanziamiento	Previsioni	Previsioni	Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	7
Imposte, tasse e proventi assimilati	25.050.866,56	25.247.095,87	26.602.637,63	26.397.001,81	26.235.920,85	26.054.839,89	-0,772 %
Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	25.050.866,56	25.247.095,87	26.602.637,63	26.397.001,81	26.235.920,85	26.054.839,89	-0,772 %

<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</i>		2020	2021	2022
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	26.397.001,81	26.235.920,85	26.054.839,89
1010106	Imposta municipale propria			
Capitolo 100 / 10 (Codice 1.01.01.06.001)	IMU ALIQUOTA BASE (STIME MINISTERO)	6.700.000,00	6.600.000,00	6.500.000,00
Capitolo 100 / 20 (Codice 1.01.01.06.001)	IMU DA ELIMINAZIONE TASI 2020	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Capitolo 102 / 0 (Codice 1.01.01.06.002)	RECUPERO IMU ANNI PRECEDENTI	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
1010106	Imposta municipale propria	7.750.000,00	7.650.000,00	7.550.000,00
Capitolo 110 / 0 (Codice 1.01.01.16.001)	Addizionale comunale IRPEF ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
1010116	Addizionale comunale IRPEF	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
1010151 Capitolo 163 / 0 (Codice 1.01.01.51.001)	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani FINANZ. SMALTIMENTO RIFIUTI IMMOBILI COMUNALI (S.4540)	43.000,00	43.000,00	43.000,00
1010151	Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	43.000,00	43.000,00	43.000,00
1010152 Capitolo 130 / 0 (Codice 1.01.01.52.001)	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche TASSA PER L'OCCUPAZIONE DI SPAZI ED AREE PUBBLICHE	320.000,00	320.000,00	320.000,00
Capitolo 140 / 0 (Codice 1.01.01.52.002)	RECUPERO TOSAP ANNI PREGRESSI	60.000,00	60.000,00	60.000,00
1010152	Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	380.000,00	380.000,00	380.000,00
1010153 Capitolo 50 / 0 (Codice 1.01.01.53.001)	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	100.000,00	120.000,00	120.000,00
Capitolo 60 / 0 (Codice 1.01.01.53.002)	RECUPERO IMPOSTA PUBBL. ANNI PREGRESSI	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Capitolo 230 / 0 (Codice 1.01.01.53.001)	DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	40.000,00	40.000,00	40.000,00
1010153	Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	165.000,00	185.000,00	185.000,00
1010161 Capitolo 166 / 0 (Codice 1.01.01.61.001)	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi TARES/TARI	7.689.073,00	7.689.073,00	7.689.073,00
Capitolo 167 / 0 (Codice 1.01.01.61.001)	TARI ADDIZIONALE PROVINCIALE (U.1011)	430.000,00	430.000,00	430.000,00
Capitolo 170 / 0 (Codice 1.01.01.61.002)	TARES/TARI RECUPERO EVASIONE	700.000,00	700.000,00	700.000,00
1010161	Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	8.819.073,00	8.819.073,00	8.819.073,00
1010176 Capitolo 106 / 0 (Codice 1.01.01.76.001)	Tributo per i servizi indivisibili (TASI) TASI RECUPERO EVASIONE	250.000,00	150.000,00	50.000,00
1010176	Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	250.000,00	150.000,00	50.000,00
1010199 Capitolo 121 / 0 (Codice 1.01.01.99.001)	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c. ENTRATE DERIVANTI DAL 5%° DELL'IRE (QP S. 3772)	8.110,28	8.110,28	8.110,28
Capitolo 162 / 0 (Codice 1.01.01.99.001)	ADDIZIONALI E PENALITA'IMPOSTE E TASSE COMUNALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Capitolo 170 / 10 (Codice 1.01.01.99.002)	SANZIONI E INTERESSI TARES/TARI RECUPERO EVASIONE	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Capitolo 190 / 0 (Codice 1.01.01.99.001)	TASSA ATTIVITA' ART. 31 - L. 10/91 - BOLLINO VERDE	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Capitolo 190 / 10 (Codice 1.01.01.99.001)	RECUPERO EVASIONE TASSA ATTIVITA' ART. 31 - L. 10/91 - BOLLINO VERDE	20.000,00	20.000,00	20.000,00

Capitolo 201 / 0 (Codice 1.01.01.99.001)	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE (EX SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO PER I COMUNI)	4.592.899,49	4.592.899,49	4.592.899,49
Capitolo 201 / 20 (Codice 1.01.01.99.001)	FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE (RESTITUZIONE TAGLIO 2015)	18.919,04	37.838,08	56.757,12
1010199	Altre imposte, tasse e proventi assimilati n.a.c.	4.989.928,81	5.008.847,85	5.027.766,89
1000000	TOTALE TITOLO 1	26.397.001,81	26.235.920,85	26.054.839,89
TOTALE TITOLI		26.397.001,81	26.235.920,85	26.054.839,89

3.2) Entrate per trasferimenti correnti

Le entrate per trasferimenti correnti

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017 Rendiconto	2018 Rendiconto	2019 Stanziamiento	2020 Previsioni	2021 Previsioni	2022 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	4.434.565,87	7.311.615,47	6.310.443,39	7.179.285,61	5.723.745,95	5.511.311,04	13,768 %
Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	7.500,00	500,00	500,00	500,00	-93,333 %
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	34.134,00	0,00	0,00	0,00	-100,000 %
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
TOTALE ENTRATE PER TRASFERIMENTI CORRENTI	4.434.565,87	7.311.615,47	6.352.077,39	7.179.785,61	5.724.245,95	5.511.811,04	13,030 %

	<i>Trasferimenti correnti</i>	2020	2021	2022
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	7.179.285,61	5.723.745,95	5.511.311,04
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali			
Capitolo 330 / 10 (Codice 2.01.01.01.001)	MINISTERO DELLA GIUSTIZIA RIMBORSO SPESE CONVENZIONE TRIBUNALE (S. 1190/10)	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Capitolo 340 / 0 (Codice 2.01.01.01.014)	FONDO ORDINARIO (ristoro regime forfettario Irpef)	200.000,00	200.000,00	200.000,00
Capitolo 340 / 10 (Codice 2.01.01.01.014)	TRASFERIMENTI NON FISCALIZZATI	390.805,50	390.805,50	390.805,50
Capitolo 340 / 20 (Codice 2.01.01.01.014)	ULTERIORI TRASFERIMENTI IN ASSEGNAZIONE	272.390,47	272.390,47	272.390,47
Capitolo 343 / 0 (Codice 2.01.01.01.014)	TRASFERIMENTI NON FISCALIZZATI FUORI PATTO STABILI	54.954,18	54.954,18	54.954,18
Capitolo 355 / 0 (Codice 2.01.01.01.001)	MINISTERO - RIMBORSO MINORI STRANIERI NON ACCOMPAGNATI (Q.P. S. 2324)	16.470,00	16.470,00	16.470,00
Capitolo 370 / 0 (Codice 2.01.01.01.002)	CONTRIB. E SUSSIDI DALLO STATO PER SCUOLA DELL'INFANZIA COMUNALE	62.194,09	50.229,87	50.229,87
Capitolo 741 / 42 (Codice 2.01.01.01.001)	C.R.PON INCLUSIONE SOCIALE DISTRETTUALE (U.3661/42)	256.473,90	256.473,90	256.473,90
Capitolo 742 / 10 (Codice 2.01.01.01.001)	FAMI FINANZIAMENTO MINISTERO INTERNO (U.3742)	311.208,43	0,00	0,00
Capitolo 780 / 20 (Codice 2.01.01.01.001)	MINISTERO INTERNO RISTORO RILASCIO CARTA IDENTITA'ELETTRONICA	4.000,00	4.000,00	4.000,00
2010101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	1.608.496,57	1.285.323,92	1.285.323,92
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali			
Capitolo 347 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R. TRASPORTO PUBBLICO LOCALE 2014 (S. 4003/10)	555.915,00	0,00	0,00
Capitolo 377 / 0 (Codice 2.01.01.02.003)	Rimborso mensa alunni con famiglie che riversano condizioni disagiate	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Capitolo 391 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R.FORNIT.GRATUITA LIBRI TESTO ALUNNI SCUOLA OBBLIGO-DPCM N.320 5-8-99(S.1922)	32.438,95	32.438,95	32.438,95
Capitolo 399 / 30 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R. PER PROGETTI CULTURALI E TURISTICI (U.2210/55 Q.P.)	8.737,71	0,00	0,00
Capitolo 409 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	CONTRIB.REG.LE GESTIONE ASILO NIDO(S.3734)	87.113,22	87.113,22	87.113,22
Capitolo 451 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R.COMPARTICIPAZIONE ALLE STRUTTURE RESID.SOCIORIABILITATIVE (U.3779)	48.000,00	48.000,00	48.000,00
Capitolo 452 / 10 (Codice 2.01.01.02.001)	SPESA INTEGRAZIONE RETTA PERSONE RICOVERATE NELLARSA - C.R 2008 (S.3760-50%)	320.000,00	320.000,00	320.000,00
Capitolo 463 / 0 (Codice 2.01.01.02.000)	CONTRIBUTO REG.LE BORSE STUDIO A SOSTEGNO FAMIGLIE PER ISTRUZIONE L.10/2/2000 N.62 (U.1293/00)	43.703,66	43.703,66	43.703,66
Capitolo 469 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R. PROGETTO TE LAZIO PER LA TERZA ETA' (U. 3640)	21.000,00	21.000,00	21.000,00
Capitolo 472 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R. RETTE RICOVERI IN REGIME RESID.LE E SEMIR.LE LUNGODEGENTI IN REGIME MANTENIMENTO (S. 3578-50%)	54.500,00	54.500,00	54.500,00
Capitolo 473 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R. AZIONI IN FAVORE DEI MALATI DI ALZHEIMER (S.3777/010)	346.774,53	249.915,99	249.915,99
Capitolo 473 / 10 (Codice 2.01.01.02.999)	COFINANZIAMENTO DEI DISTRETTI PER I CENTRI DIURNI ALZHEIMER (Q.P.U.3777/010)	185.248,04	185.248,04	185.248,04
Capitolo 492 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R. ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE EDIFICI PRIVATI - LEGGE 13/89 (S.3747)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Capitolo 632 / 0 (Codice 2.01.01.02.002)	CONTR. PROVINCIALE R.S.U. RACCOLTA DOMICILIARE (S.3144)	12.280,22	0,00	0,00

Capitolo 640 / 0 (Codice 2.01.01.02.003)	TRASFERIMENTO DAL COMUNE DI LANUVIO SOMME ANTICIPATE DAL COMUNE DI ALBANO LAZIALE 2010-2011-2012	271.858,14	0,00	0,00
Capitolo 641 / 0 (Codice 2.01.01.02.003)	TRASFERIMENTO DISTRETTO SOCIO SANITARIO COMUNE CAPOFILA (U.2324)	99.406,20	0,00	0,00
Capitolo 719 / 0 (Codice 2.01.01.02.002)	C.P.PROGETTO EUROPEO URBAN WINS (U.3123)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Capitolo 721 / 0 (Codice 2.01.01.02.000)	C.PROV.LE DIRITTO ALLO STUDIO LEGGE 29/92 (S.1960)	58.333,93	58.333,93	58.333,93
Capitolo 726 / 0 (Codice 2.01.01.02.003)	CUC (COMUNE CAPOFILA - S. 1450)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Capitolo 727 / 0 (Codice 2.01.01.02.003)	CONCORSO SPESA TRA COMUNI GESTIONE TPL	37.300,00	37.300,00	37.300,00
Capitolo 730 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R.FINESTRE APERTE SULL'EUROPA	2.772,00	2.772,00	2.772,00
Capitolo 739 / 0 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R. intervento Pippi (S.3655)	62.500,00	62.500,00	62.500,00
Capitolo 740 / 10 (Codice 2.01.01.02.002)	C.P.RIDUZIONE SPRECHI ALIMENTARI (U.3660/10)	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Capitolo 741 / 12 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R.FONDO DOPO DI NOI (SOVRADISTRETTUALE) L.112/16 (U.3661/12)	150.000,00	150.000,00	150.000,00
Capitolo 741 / 13 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R.M3.1 NON AUTOSUFFICIENZA LEGGE R.20/06 (U.3661/13)	249.617,51	249.617,51	249.617,51
Capitolo 741 / 15 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R.M4.2 MINORI IN STRUTTURA (U.3661/15)	32.451,92	32.451,92	32.451,92
Capitolo 741 / 16 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R.M4.5 PARI OPPORTUNITA' CENTRI ANTIVIOLENZA SOVRADISTRETTUALECR. (U.3661/16)	87.311,20	0,00	0,00
Capitolo 741 / 19 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R.M6.3 INCLUSIONE DISAGIO PSICHICO (U.3661/19)	89.395,76	89.395,76	89.395,76
Capitolo 741 / 25 (Codice 2.01.01.02.001)	PROGETTO VITA INDIPENDENTE DISTRETTO (U.3661/25)	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Capitolo 741 / 26 (Codice 2.01.01.02.001)	PROGETTO VITA INDIPENDENTE SOVRAMBITO (U.3661/26)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Capitolo 741 / 41 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R.SOTTOMISURA 4.1 AFFIDAMENTO FAMILIARE PSDZ 2016 (U.3661/41)	56.730,55	56.730,55	56.730,55
Capitolo 741 / 50 (Codice 2.01.01.02.003)	C.R. MISURA 3 DISABILITA' GRAVISSIMA PSDZ 2016 (U.3661/50)	457.764,20	457.764,20	457.764,20
Capitolo 741 / 60 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R.MISURA 2 PICCOLI COMUNI PSDZ 2016 (U.3661/60)	38.261,00	38.261,00	38.261,00
Capitolo 741 / 61 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R.SOTTOMISURA 6.1 CONTRASTO ALLA POVERTA' PSDZ 2016 (U.3661/61)	480.270,00	480.270,00	480.270,00
Capitolo 741 / 70 (Codice 2.01.01.02.001)	C.R.SPESA DI PERSONALE DISTRETTO SOCIO SANITARIO RMH2 (S.3661/70)	107.693,00	107.693,00	107.693,00
Capitolo 741 / 90 (Codice 2.01.01.02.001)	PDZ MISURA 1 - INTERVENTI DISTRETTUALI CENTRI SOCIOEDUCATIVI E INTEGRAZIONE RETTE MINORI 4.2 (S.3661/90)	212.434,91	212.434,91	0,00
Capitolo 741 / 91 (Codice 2.01.01.02.001)	PDZ MISURA 1 - INTERVENTI PER DISABILITA' SERVIZI SEMIRESIDENZIALI (U. 3661/91)	391.969,03	391.969,03	391.969,03
Capitolo 741 / 92 (Codice 2.01.01.02.001)	PDZ MISURA 1 - INTERVENTI PER DISABILITA' INTERVENTI DOMICILIARI (U. 3661/92)	684.025,96	684.025,96	684.025,96
Capitolo 741 / 93 (Codice 2.01.01.02.001)	PDZ MISURA 1 - PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIOSANITARI E SOCIALI (U. 3661/93)	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Capitolo 741 / 94 (Codice 2.01.01.02.001)	PDZ MISURA 1 - CENTRI PER FAMIGLIE (E. 3661/94)	19.982,40	19.982,40	19.982,40
2010102	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	5.570.789,04	4.438.422,03	4.225.987,12
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da imprese	500,00	500,00	500,00
2010302 Capitolo 402 / 20 (Codice 2.01.03.02.999)	Altri trasferimenti correnti da imprese CONTRIBUTO IN CONTO SCAMBIO GSE (U.1951/20)	500,00	500,00	500,00
2010302	Altri trasferimenti correnti da imprese	500,00	500,00	500,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	7.179.785,61	5.724.245,95	5.511.811,04
TOTALE TITOLI		7.179.785,61	5.724.245,95	5.511.811,04

3.3) Entrate extratributarie

Le entrate extratributarie

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017 Rendiconto	2018 Rendiconto	2019 Stanzamento	2020 Previsioni	2021 Previsioni	2022 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.052.539,28	3.178.180,87	3.630.995,33	3.583.044,76	3.558.044,76	3.558.044,76	-1,320 %
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.597.257,63	1.440.141,78	1.744.446,39	1.715.330,00	1.715.330,00	1.715.330,00	-1,669 %
Interessi attivi	8.840,01	9.158,84	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	0,000 %
Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000 %
Rimborsi e altre entrate correnti	714.579,16	1.024.913,58	1.705.043,69	1.493.727,45	1.443.227,45	1.443.227,45	-12,393 %
TOTALE ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	5.373.216,08	5.652.395,07	7.095.485,41	6.807.102,21	6.731.602,21	6.731.602,21	-4,064 %

Entrate extratributarie		2020	2021	2022
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	3.583.044,76	3.558.044,76	3.558.044,76
3010100	Vendita di beni			
Capitolo 1004 / 0 (Codice 3.01.01.01.999)	PROVENTI DERIVANTI DAL SERVIZIO DI SMALTIMENTO RACCOLTA DIFFERENZIATA (S.3416)	430.000,00	430.000,00	430.000,00
3010100	Vendita di beni	430.000,00	430.000,00	430.000,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi			
Capitolo 191 / 0 (Codice 3.01.02.01.033)	PROVENTI CERTIFICATI BIANCHI T.E.E. (U.	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Capitolo 750 / 0 (Codice 3.01.02.01.032)	DIRITTI DI SEGRETERIA	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Capitolo 760 / 0 (Codice 3.01.02.01.033)	PROVENTI PER IL RILASCIO DI CERTIFICATI E DI STRUMENTI URBANISTICI E STAMPATI DIVERSI	170.000,00	170.000,00	170.000,00
Capitolo 761 / 0 (Codice 3.01.02.01.033)	PROV.TI DIRITTI SEGRETERIA ISTRUTT.CONDONO EDILIZIO 2004	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Capitolo 770 / 0 (Codice 3.01.02.01.999)	RIMBORSO SPESE NOTIFICHE ATTI	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Capitolo 780 / 0 (Codice 3.01.02.01.033)	DIRITTI PER IL RILASCIO DI C.I.	31.000,00	31.000,00	31.000,00
Capitolo 780 / 10 (Codice 3.01.02.01.033)	DIRITTI PER RILASCIO CARTA IDENTITA' ELETTRONICA (U 290/00)	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Capitolo 782 / 0 (Codice 3.01.02.01.018)	RIMBORSI SPESE PER ALLESTIMENTO SALE PER MATRIMONI	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Capitolo 840 / 0 (Codice 3.01.02.01.014)	PROVENTI DELL'ILLUMINAZIONE VOTIVA (S. VARI)	90.000,00	90.000,00	90.000,00
Capitolo 850 / 0 (Codice 3.01.02.01.033)	PROVENTI DI SERVIZI CIMITERIALI	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Capitolo 852 / 0 (Codice 3.01.02.01.004)	CONTRIBUTI DI PRIVATI PER SERVIZI AGGIUNTIVI	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Capitolo 885 / 0 (Codice 3.01.02.01.999)	CONCORSO SPESE PER ASS.ZA DOMICILIARE AGLI ANZIANI (QP S. 3748)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Capitolo 931 / 0 (Codice 3.01.02.01.013)	PROVENTI DA MANIFESTAZIONI CULTURALI E TURISTICHE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Capitolo 935 / 0 (Codice 3.01.02.01.009)	PROVENTI E DIRITTI DEI MERCATI E FIERE ATTREZZATI	200.000,00	180.000,00	180.000,00
Capitolo 957 / 0 (Codice 3.01.02.01.013)	PROVENTI INGRESSO CHIESA DELLA ROTONDA	300,00	300,00	300,00
Capitolo 958 / 0 (Codice 3.01.02.01.013)	PROVENTI VISITE GUIDATE CARICO UTENTI(S.2198)	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Capitolo 959 / 0 (Codice 3.01.02.01.013)	PROVENTI DIVERSI MUSEO CIVICO	200,00	200,00	200,00
Capitolo 960 / 0 (Codice 3.01.02.01.013)	PROVENTI VENDITA LIBRI MUSEO CIVICO CONTRIBUTO DIPRIVATI (S.2300)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Capitolo 961 / 0 (Codice 3.01.02.01.013)	PROVENTI INGRESSO MUSEO CIVICO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Capitolo 962 / 0 (Codice 3.01.02.01.013)	PROVENTI CORSO DI ARCHEOLOGIA ED ATTIVITA' CULTURALI MUSEO (S.2212)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Capitolo 980 / 0 (Codice 3.01.02.01.999)	PROVENTI DIVERSI SERV. RAGIONERIA-ECONOMATO ECC.	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Capitolo 981 / 0 (Codice 3.01.02.01.032)	DIRITTI A SEGUITO CONCLUSIONE ACCORDI DI SEPARAZIONE E DIVORZIO	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Capitolo 987 / 0 (Codice 3.01.02.01.033)	DIRITTI DI PARTECIPAZIONE CONCORSI PUBBLICI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Capitolo 997 / 0 (Codice 3.01.02.01.014)	PROVENTI SERVIZIO TUMULAZIONI ED ESTUMULAZIONI (S.2802)	160.000,00	160.000,00	160.000,00
Capitolo 1000 / 0 (Codice 3.01.02.01.999)	DIRITTI ISTRUTTORIA RILASCIO AUTORIZZAZIONI UFFICIO PATRIMONIO	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Capitolo 1000 / 10 (Codice 3.01.02.01.999)	DIRITTI ISTRUTTORIA PRATICHE TRASFORMAZIONE DIRITTO SUPERFICIE IN DI PROPRIETA'	5.000,00	0,00	0,00
Capitolo 1002 / 0 (Codice 3.01.02.01.035)	DIRITTI ISTRUTTORIA AUTORIZZAZIONI ATTIVITA' PRODUTTIVE	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Capitolo 1002 / 10 (Codice 3.01.02.01.035)	PROVENTI SUAP	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Capitolo 1290 / 0 (Codice 3.01.02.01.999)	INTROITI E RIMBORSI DIVERSI TOPONOMASTICA E NUMERAZIONE CIVICA	1.000,00	1.000,00	1.000,00
3010200	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	980.500,00	955.500,00	955.500,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni			
Capitolo 936 / 0 (Codice 3.01.03.01.002)	PROVENTI PEDAGGIO MOAL	45.000,00	45.000,00	45.000,00
Capitolo 937 / 0 (Codice 3.01.03.01.003)	PROVENTI DA PARCHEGGI GESTITI DA ALBALONGA (S. 4455)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Capitolo 940 / 0 (Codice 3.01.03.02.002)	RIMBORSI E CANONI USO IMP.SPORTIVI COM.LI	76.371,80	76.371,80	76.371,80
Capitolo 983 / 0 (Codice 3.01.03.01.003)	PROVENTI CONCESSIONE AREE CIMITERIALI E FORNETTI CIMITERIALI	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Capitolo 984 / 0 (Codice 3.01.03.01.003)	PROV.TI CONCESS.LOCULI CIMITER.DEFINITIVI VECCHI ENUOVI EDIFICI(S.2805 - 2800/14 - 2821)	300.000,00	300.000,00	300.000,00
Capitolo 986 / 0 (Codice 3.01.03.02.002)	PROVENTI CANONI LOCAZIONE ANTENNE	54.900,00	54.900,00	54.900,00
Capitolo 1025 / 0 (Codice 3.01.03.02.002)	FITTI REALI FABBRICATI	586.272,96	586.272,96	586.272,96
Capitolo 1025 / 10 (Codice 3.01.03.02.002)	RIMBORSO ENTI CENTRO PER L'IMPIEGO	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Capitolo 1041 / 0 (Codice 3.01.03.02.000)	PROVENTI CANONI CONCESSIONE BENI COM.LI INDISPONIBILI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Capitolo 1267 / 0 (Codice 3.01.03.01.003)	CONVENZIONE UTILIZZO TEATRO ALBA RADIENS	10.000,00	10.000,00	10.000,00
3010300	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.172.544,76	2.172.544,76	2.172.544,76
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.715.330,00	1.715.330,00	1.715.330,00
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			
Capitolo 1271 / 0 (Codice 3.02.01.02.001)	PROVENTI RISARCIMENTI DERIVANTI DA CAUSE LEGALI E ADDEBITI CORTE DEI CONTI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
3020100	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	5.000,00	5.000,00	5.000,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			
Capitolo 823 / 0 (Codice 3.02.02.01.004)	PROVENTI CONTRAVV.CODICE DELLA STRADA DA DESTINAREAI SENSI ART.208 D.L. 285/92	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
Capitolo 823 / 1 (Codice 3.02.02.01.004)	PROVENTI CONTRAVV. CDS CASTEL GANDOLFO DA DESTINARE EX ART 208 D.L. 285/92 (S. DELIBERA G.C.)	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Capitolo 823 / 2 (Codice 3.02.02.01.999)	RIMBORSO DA CASTEL GANDOLFO SPESE COMUNI CONVENZIONE	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Capitolo 823 / 10 (Codice 3.02.02.01.999)	RIMBORSO SPESE NOTIFICA SANZIONI AMMINISTRATIVE	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Capitolo 823 / 11 (Codice 3.02.02.01.999)	RIMBORSO SPESE NOTIFICA ATTI CDS CASTEL GANDOLFO (CONVENZIONE 2016) (S. 1270/39)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
Capitolo 855 / 0 (Codice 3.02.02.01.999)	PROV.TI SANZIONE REGOLAMENTO DETENZIONE E TUTELA ANIMALI(S.2314)	1.000,00	1.000,00	1.000,00
Capitolo 1311 / 0 (Codice 3.02.02.02.000)	RECUPERO DA PRIVATI SPESA DEMOLIZIONI OPERE ABUSIVE(S.1491)	50.000,00	50.000,00	50.000,00
3020200	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1.691.000,00	1.691.000,00	1.691.000,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti			
Capitolo 809 / 0 (Codice 3.02.03.01.999)	SANZIONI AMMINISTRATIVE REGIONE LAZIO L 689/81 (S.621/622)	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Capitolo 820 / 0 (Codice 3.02.03.01.000)	SANZIONE AMM.VE PER VIOLAZ.DI REG.TI COM.LI, ORDINANZE NORME DI LEGGE	10.330,00	10.330,00	10.330,00
Capitolo 1003 / 0 (Codice 3.02.03.01.999)	SANZIONI GDF ATTIVITA' COMMERCIALI	5.000,00	5.000,00	5.000,00
3020300	Entrate da Imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	19.330,00	19.330,00	19.330,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	15.000,00	15.000,00	15.000,00
3030200	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine			
Capitolo 1140 / 0 (Codice 3.03.02.02.002)	INTERESSI ATTIVI MATURATI SU MUTUI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
3030200	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	10.000,00	10.000,00	10.000,00
3030300	Altri interessi attivi			
Capitolo 1130 / 0	INTERESSI ATTIVI SULLE GIACENZE DI CASSA	5.000,00	5.000,00	5.000,00

(Codice 3.03.03.04.001)				
3030300	Altri interessi attivi	5.000,00	5.000,00	5.000,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	1.493.727,45	1.443.227,45	1.443.227,45
3050100	Indennizzi di assicurazione			
Capitolo 972 / 10	RIMBORSI INAIL	1.000,00	1.000,00	1.000,00
(Codice 3.05.01.99.999)				
Capitolo 1042 / 0	RIMBORSO DELLE ASSICURAZIONE PER DANNI SUBITI	50.000,00	50.000,00	50.000,00
(Codice 3.05.01.01.999)				
3050100	Indennizzi di assicurazione	51.000,00	51.000,00	51.000,00
3050200	Rimborsi in entrata			
Capitolo 166 / 10	RIMBORSO SPESE BOLLETTAZIONE TARI	100.000,00	100.000,00	100.000,00
(Codice 3.05.02.04.001)				
Capitolo 354 / 0	CONTRIB.MIN.BENI CULT.PER RATA MUTUO CASSA DD.PP.RISTRUTT.PALESTRE (DA 2004 A 2023)	34.953,69	34.953,69	34.953,69
(Codice 3.05.02.03.002)				
Capitolo 376 / 0	Rimborso MIUR mensa docenti	40.000,00	40.000,00	40.000,00
(Codice 3.05.02.04.002)				
Capitolo 726 / 10	CUC CONTRIBUTO GESTIONE SPESA GARE COMUNE CAPOFILA (S. 1450/20)	10.000,00	10.000,00	10.000,00
(Codice 3.05.02.03.002)				
Capitolo 765 / 0	FONDO DI ROTAZ.PER PROGET.PERSONALE INTERNO(S.555-565-900-556-5560)	145.900,00	145.900,00	145.900,00
(Codice 3.05.02.01.001)				
Capitolo 791 / 0	RIMBORSO ISTAT INDAGINE STATISTICHE (S.802)	5.000,00	5.000,00	5.000,00
(Codice 3.05.02.03.000)				
Capitolo 856 / 0	RIMBORSO DAGLI ENTI PER PERSONALE COM.LE COMANDATO	100.000,00	50.000,00	50.000,00
(Codice 3.05.02.01.001)				
Capitolo 941 / 0	RIMBORSO PROVINCIA DI ROMA PER SPESE UTENZA PALESTRA COM.LE VASCARELLE	10.440,00	10.440,00	10.440,00
(Codice 3.05.02.03.000)				
Capitolo 973 / 0	RECUPERO SOMME PER RIMBORSO UTENZE	60.000,00	60.000,00	60.000,00
(Codice 3.05.02.03.005)				
Capitolo 977 / 10	CREDITO IRAP DICHIARAZIONE ANNO PRECEDENTE DA UTILIZZARE IN COMPENSAZIONE ALTRE IMPOSTE	70.000,00	70.000,00	70.000,00
(Codice 3.05.02.02.003)				
Capitolo 982 / 0	IVA A CREDITO SPLIT PAYMENT COMMERCIALE	120.000,00	120.000,00	120.000,00
(Codice 3.05.02.02.002)				
Capitolo 990 / 0	CORRISPETTIVO ANNUALE CONTRATTO CONCESSIONE DISTRIBUZIONE GAS(REP.5152/05)	12.200,00	12.200,00	12.200,00
(Codice 3.05.02.03.000)				
Capitolo 1040 / 0	RIMBORSO SPESE REGISTRAZIONE CONTRATTI DI LOCAZIONE E DA ALTRE PRESTAZIONI ATTIVE	9.000,00	9.000,00	9.000,00
(Codice 3.05.02.02.000)				
Capitolo 1250 / 0	CONCORSO NELLA SPESA PER IL FUNZ.DELLA COMM.NE ELETTORALE MANDAMENTALE E SOTTOCOMMISSIONE(U.330-331-331/10-331/20)	31.000,00	31.000,00	31.000,00
(Codice 3.05.02.01.001)				
Capitolo 1263 / 0	CONCORSO DA PRIVATI E SPONSORIZZAZIONI PER PROGRAMMI SERVIZIO TURISMO E SPETTACOLO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
(Codice 3.05.02.03.000)				
Capitolo 1270 / 0	RIMBORSO SPESE NOTIFICA ATTI DI LIQUIDAZIONE ED ACCERTAMENTO	55.000,00	55.000,00	55.000,00
(Codice 3.05.02.03.000)				
Capitolo 1280 / 0	RIMBORSO COSTO RATA MUTUI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO GESTITO ATO 2	203.733,76	203.733,76	203.733,76
(Codice 3.05.02.03.000)				
Capitolo 1310 / 0	RIVALSA SUI PRIVATI PER INTERVENTI INDIFFERIBILI PER LA SALVAGUARDIA DELLE INCOLUMITA' PUBBLICA(S.14	10.000,00	10.000,00	10.000,00
(Codice 3.05.02.03.000)				
3050200	Rimborsi in entrata	1.022.227,45	972.227,45	972.227,45
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.			
Capitolo 975 / 0	PROVENTI E RIMBORSI DIVERSI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
(Codice 3.05.99.99.000)				
Capitolo 993 / 10	CONTRIBUTI E SPONSORIZZAZIONI INIZIATIVE COMUNALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
(Codice 3.05.99.99.999)				
Capitolo 1200 / 0	RIMBORSO SPESE ELEZIONI REGIONALI, STATALI, REFERENDUM (S. 760/10,20,30)	278.000,00	278.000,00	278.000,00
(Codice 3.05.99.99.999)				
Capitolo 1316 / 0	RIMBORSO SPESE SOSTENUTE NELL'INTERESSE DELLE SOCIETA' PARTECIPATE (S. 260/30)	20.000,00	20.000,00	20.000,00
(Codice 3.05.99.99.000)				
Capitolo 1316 / 10	RIMBORSO SPESE SOSTENUTE PER SERVIZI IN FAVORE DELL'ASP (U.2800/31)	2.500,00	2.000,00	2.000,00
(Codice 3.05.99.99.999)				
Capitolo 1371 / 0	REGOLARIZZAZIONE ENTRATE DA DESTINARE NELLA SPESA (S.4451)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
(Codice 3.05.99.99.999)				
3059900	Altre entrate correnti n.a.c.	420.500,00	420.000,00	420.000,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	6.807.102,21	6.731.602,21	6.731.602,21
TOTALE TITOLI		6.807.102,21	6.731.602,21	6.731.602,21

3.4) Entrate in conto capitale

Le entrate conto capitale

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017 Rendiconto	2018 Rendiconto	2019 Stanziamiento	2020 Previsioni	2021 Previsioni	2022 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Contributi agli investimenti	2.248.725,19	1.333.661,76	16.052.613,75	3.054.720,75	12.715.000,00	1.602.864,10	-80,970 %
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	430.034,41	623.863,94	0,00	0,00	0,00	-100,000 %
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	200.313,54	352.687,74	1.384.000,00	1.330.522,60	300.000,00	2.367.346,75	-3,863 %
Altre entrate in conto capitale	1.879.372,87	867.466,22	1.355.337,10	930.000,00	930.000,00	930.000,00	-31,382 %
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	4.328.411,60	2.983.850,13	19.415.814,79	5.315.243,35	13.945.000,00	4.900.210,85	-72,624 %

Entrate in conto capitale				
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti		3.054.720,75	12.715.000,00
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche			1.602.864,10
Capitolo 632 / 10	C.P. CONTRO ABBANDONO MOZZICONI DA FUMO PARTE CAPITALE (S. 3144/10)	9.264,90	0,00	0,00
(Codice 4.02.01.02.004)				
Capitolo 1403 / 0	C.MINISTERO DECRETO CRESCITA - EFFICIENTAMENTO ENERGETICO (U.4603)	130.000,00	0,00	0,00
(Codice 4.02.01.01.001)				
Capitolo 1410 / 11	CENTRO COMUNALE RACCOLTA DIFFERENZIATA - ISOLA DEL RIUSO 2^ (U.4693/10)	500.000,00	0,00	0,00
(Codice 4.02.01.02.999)				
Capitolo 1417 / 0	C.R.COMPOSTAGGIO DI CITTA' (U.4693/17)	480.000,00	0,00	0,00
(Codice 4.02.01.02.001)				
Capitolo 1418 / 0	C.R.INTERVENTI STRUTTURALI PROTEZIONE CIVILE(S.4860+4866)	13.084,50	0,00	0,00
(Codice 4.02.01.02.001)				
Capitolo 1600 / 10	C.MINISTERO RESTAURO E CONSOLIDAMENTO FACCIATE PALAZZO SAVELLI (S. 4972/10)	0,00	775.000,00	0,00
(Codice 4.02.01.01.001)				
Capitolo 1600 / 30	C.R.PNSS PIANO INTERSETTORIALE DELLA SICUREZZA STRADALE URBANA (U.5839/23)	399.371,35	0,00	0,00
(Codice 4.02.01.02.001)				
Capitolo 1600 / 40	C.MINISTERO ADEGUAMENTO SISMICO EDIFICIO SCOLASTICO VIA COMO (U.5839/24)	225.000,00	0,00	0,00
(Codice 4.02.01.01.001)				
Capitolo 1608 / 0	C.R.RIQUALIFICAZIONE ADIACENTE AREA FERROVIARIA I LOTTO (S.4971)	0,00	0,00	1.602.864,10
(Codice 4.02.01.02.001)				
Capitolo 1635 / 13	C.R. RIQUALIFICAZIONE ANFITEATRO SEVERIANO NUOVO PERCORSO DI COLLEGAMENTO VIA SAN FRANCESCO VIA ANFITEATRO ROMANO (U.5839/13)	0,00	240.000,00	0,00
(Codice 4.02.01.02.001)				
Capitolo 1635 / 14	COMPLETAMENTO ROTATORIA VIA GINESTRETO - VIA NETTUNENSE (U. 5839/14)	378.000,00	0,00	0,00
(Codice 4.02.01.02.001)				
Capitolo 1649 / 10	MINISTERO DEMOLIZIONE E RICOSTRUZIONE SCUOLA VIA TORINO II E III STRALCIO - U. 4970/24	0,00	4.000.000,00	0,00
(Codice 4.02.01.01.001)				
Capitolo 1654 / 0	C.R.RECUPERO URBANO VILLA DEL VESCOVO U.4970/26	0,00	200.000,00	0,00
(Codice 4.02.01.02.001)				
Capitolo 1670 / 0	REALIZZAZIONE STRADA DI RACCORDO TRA VIA PIAN SAVELLI - VIA DEL MARE (U. 4970/37)	0,00	7.500.000,00	0,00
(Codice 4.02.01.02.001)				
4020100	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	2.134.720,75	12.715.000,00	1.602.864,10
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese			
Capitolo 1433 / 10	CONTRIBUTO ACEA REALIZZ.INFRASTR.SISTEMA IDRICO SOTTOPASSO VIA PIAN SAVELLI KM.24.022 LINEA FERROVIARIA(S.5347/20)	920.000,00	0,00	0,00
(Codice 4.02.03.01.001)				
4020300	Contributi agli investimenti da Imprese	920.000,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	1.330.522,60	300.000,00	2.367.346,75
4040100	Alienazione di beni materiali			
Capitolo 1390 / 0	ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI (S.5838/10 - 5823/10 - 4805/10)	300.000,00	300.000,00	300.000,00
(Codice 4.04.01.08.000)				
Capitolo 1427 / 0	PROV.TI DI PRIVATI PER COSTRUZIONE LOCULI INTERVENTO SU PILOTY(S.5336)	574.000,00	0,00	0,00
(Codice 4.04.01.99.999)				
4040100	Alienazione di beni materiali	874.000,00	300.000,00	300.000,00
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti			
Capitolo 1390 / 10	PROGETTAZIONE ALLESTIMENTO NUOVO PLESSO SCOLASTICO PIAZZA ZAMPETTI (U.4806)	456.522,60	0,00	2.067.346,75
(Codice 4.04.02.01.002)				
4040200	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	456.522,60	0,00	2.067.346,75
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	930.000,00	930.000,00	930.000,00
4050100	Permessi di costruire			
Capitolo 1590 / 0	PROVENTI DERIVANTI DALLE CONCESSIONI EDILIZIE E DALLE SANZIONI PREVISTE DALLA DISCIPLINA URBANISTICA	450.000,00	450.000,00	450.000,00
(Codice 4.05.01.01.001)				
Capitolo 1591 / 0	PROVENTI DERIVANTI DAL CONDONO EDILIZIO(S.VARI)	100.000,00	100.000,00	100.000,00
(Codice 4.05.01.01.001)				

Capitolo 1592 / 0 (Codice 4.05.01.01.001)	PROVENTI DANNO AMBIENTALE ART. 167 D.LGS. 42/04 (S.5781/010)	30.000,00	30.000,00	30.000,00
4050100	Permessi di costruire	580.000,00	580.000,00	580.000,00
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso			
Capitolo 1594 / 0 (Codice 4.05.03.05.001)	LAVORI DI BONIFICA AMBIENTALE CON RIVALSA SUI PRIVATI (S. 5981)	200.000,00	200.000,00	200.000,00
4050300	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	200.000,00	200.000,00	200.000,00
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.			
Capitolo 1596 / 0 (Codice 4.05.04.99.000)	SANZIONI VIGILANZA EDILIZIA ART 30 LR15/08 (S 5980/10-20-30-40-50-60.)	150.000,00	150.000,00	150.000,00
4050400	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	150.000,00	150.000,00	150.000,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	5.315.243,35	13.945.000,00	4.900.210,85
TOTALE TITOLI		5.315.243,35	13.945.000,00	4.900.210,85

3.5) Entrate per riduzione attività finanziarie

Le entrate per riduzione di attività finanziarie

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017 Rendiconto	2018 Rendiconto	2019 Stanzamento	2020 Previsioni	2021 Previsioni	2022 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	309.131,50	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,000 %
TOTALE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	309.131,50	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,000 %

3.6) Entrate per accensione di prestiti

Le entrate per accensione di prestiti

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017 Rendiconto	2018 Rendiconto	2019 Stanzamento	2020 Previsioni	2021 Previsioni	2022 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	755.395,50	2.175.601,31	685.000,00	2.991.158,65	310.000,00	700.000,00	336,665 %
TOTALE ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI	755.395,50	2.175.601,31	685.000,00	2.991.158,65	310.000,00	700.000,00	336,665 %

3.7) Entrate per anticipazioni da 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.

Le entrate per anticipazioni da istituto tesoriere

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017 Rendiconto	2018 Rendiconto	2019 Stanziamiento	2020 Previsioni	2021 Previsioni	2022 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9.105.676,82	0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	0,000 %
TOTALE ENTRATE PER ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE	9.105.676,82	0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	0,000 %

3.8) Entrate per conto 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, le anticipazioni erogate dalla tesoreria statale alle regioni per il finanziamento della sanità ed i relativi rimborsi.

Ai fini dell'individuazione delle "operazioni per conto di terzi", l'autonomia decisionale sussiste quando l'ente concorre alla definizione di almeno uno dei seguenti elementi della transazione: ammontare, tempi e destinatari della spesa.

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.

Le entrate per conto terzi e partite di giro

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017 Rendiconto	2018 Rendiconto	2019 Stanziamiento	2020 Previsioni	2021 Previsioni	2022 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Entrate per partite di giro	15.786.292,44	15.629.712,64	66.456.165,00	66.456.165,00	66.456.165,00	66.456.165,00	0,000 %
Entrate per conto terzi	1.826.120,79	2.083.612,44	3.005.000,00	3.005.000,00	3.005.000,00	3.005.000,00	0,000 %
TOTALE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	17.612.413,23	17.713.325,08	69.461.165,00	69.461.165,00	69.461.165,00	69.461.165,00	0,000 %

3.9) Fondo pluriennale vincolato iscritto nelle entrate

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 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, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria, 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
- in occasione del riaccertamento straordinario dei residui, effettuata per adeguare lo stock dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti alla nuova configurazione del principio contabile generale della competenza finanziaria.

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 stanziati nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese, dell'esercizio precedente.

Solo con riferimento al primo esercizio, l'importo complessivo del fondo pluriennale, iscritto tra le entrate, può risultare inferiore all'importo dei fondi pluriennali di spesa dell'esercizio precedente, nel caso in cui sia possibile stimare o far riferimento, sulla base di dati di preconsuntivo all'importo, riferito al 31 dicembre dell'anno precedente al periodo di riferimento del bilancio di previsione, degli impegni imputati agli esercizi precedenti finanziati dal fondo pluriennale vincolato.

Fondo Pluriennale Vincolato iscritto nelle entrate

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017 Rendiconto	2018 Rendiconto	2019 Stanzamento	2020 Previsioni	2021 Previsioni	2022 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PARTE CORRENTE	1.596.527,02	1.298.035,42	217.325,45	0,00	0,00	0,00	-100,000 %
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO C/CAPITALE	12.357.097,69	6.952.399,91	5.423.112,59	0,00	0,00	0,00	-100,000 %
TOTALE FONDO PLURIENNALE VINCOLATO ISCRITTO NELLE ENTRATE	13.953.624,71	8.250.435,33	5.640.438,04	0,00	0,00	0,00	-100,000 %

In attesa della chiusura del rendiconto dell'esercizio 2019 non sono iscritte somme a titolo di Fondo Pluriennale Vincolato sul triennio 2020 – 2022.

4) CRITERI DI VALUTAZIONE ADOTTATI PER LA FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI, CON PARTICOLARE RIFERIMENTO AGLI STANZIAMENTI RIGUARDANTI GLI ACCANTONAMENTI PER LE SPESE POTENZIALI E AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ, DANDO ILLUSTRAZIONE DEI CREDITI PER I QUALI NON È PREVISTO L'ACCANTONAMENTO A TALE FONDO

Di seguito sono analizzate le principali voci di spesa, riepilogate per macroaggregato, al fine di illustrare i dati di bilancio, riportare ulteriori dati che non possono essere inseriti nei documenti quantitativo-contabili ed evidenziare le motivazioni assunte ed i criteri di valutazione adottati delle stesse.

Trend storico delle spese

SPESE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017 Rendiconto	2018 Rendiconto	2019 Stanzamento	2020 Previsioni	2021 Previsioni	2022 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Disavanzo di amministrazione	470.674,21	470.674,21	470.674,21	470.674,21	470.674,21	470.674,21	0,000 %
Titolo 1 - Spese correnti	33.276.551,15	36.369.230,02	39.496.971,68	39.141.097,85	37.292.824,45	37.248.552,29	-0,901 %
Titolo 2 - Spese in conto capitale	9.907.023,23	6.457.769,25	25.810.946,79	9.229.079,30	14.298.874,88	5.419.085,73	-64,243 %
Titolo 3 - Spese per aumento di attività finanziarie	309.131,50	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,000 %
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	784.639,53	976.469,01	952.033,18	6.455.560,63	884.395,47	760.151,76	578,081 %
Titolo 5 - Chiusura di anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	9.105.676,82	0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	0,000 %
Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	17.612.413,23	17.713.325,08	69.461.165,00	69.461.165,00	69.461.165,00	69.461.165,00	0,000 %
TOTALE GENERALE DELLE SPESE	71.466.109,67	61.987.467,57	169.191.790,86	157.757.576,99	155.407.934,01	146.359.628,99	-6,758 %

4.1) Spese correnti

Le spese correnti

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017 Rendiconto	2018 Rendiconto	2019 Stanzamento	2020 Previsioni	2021 Previsioni	2022 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Redditi da lavoro dipendente	6.820.059,43	7.136.143,13	7.427.508,98	7.414.493,00	7.392.857,26	7.392.857,26	-0,175 %
Imposte e tasse a carico dell'ente	674.295,55	559.300,83	623.067,46	583.294,42	568.721,42	568.721,42	-6,383 %
Acquisto di beni e servizi	18.172.806,50	20.732.665,99	20.442.363,02	19.294.945,77	18.679.448,09	18.680.078,09	-5,612 %
Trasferimenti correnti	5.542.561,55	6.625.489,86	6.873.070,40	7.420.947,38	6.099.480,24	6.099.480,24	7,971 %
Interessi passivi	522.148,60	462.077,39	517.959,79	444.377,34	420.356,94	398.018,16	-14,206 %
Rimborsi e poste correttive delle entrate	52.000,00	138.641,00	78.000,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00	-37,179 %
Altre spese correnti	1.492.679,52	714.911,82	3.535.002,03	3.934.039,94	4.082.960,50	4.060.397,12	11,288 %
TOTALE SPESE CORRENTI	33.276.551,15	36.369.230,02	39.496.971,68	39.141.097,85	37.292.824,45	37.248.552,29	-0,901 %

FONDO DI RISERVA: 2020: 145.399,24 2021: 169.844,50 2022: 157.321,12

FONDO DI RISERVA DI CASSA: 2020: 2.619.748,74

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA': 2020: 3.005.790,70 2021: 3.130.266,00 2022: 3.120.226,00

Il dettaglio del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità è riportato di seguito per le tre annualità di bilancio. Il metodo di calcolo applicato è il metodo C), la media ponderata del rapporto tra incassi e accertamenti registrato in ciascun anno del quinquennio (con i seguenti pesi: 0,35 in ciascuno degli anni nel biennio precedente e 0,10 in ciascuno degli anni del primo triennio). Tale scelta deriva dalla constatazione del progressivo miglioramento della gestione degli incassi nell'ultimo periodo del quinquennio.

Relativamente alle entrate relative alla TARI ordinaria e alla evasione del Codice della strada il calcolo automatico imporrebbe misure molto più rigide (TARI € 1.695.402,15, Codice della strada € 738.264,00). In considerazione del programma di rientro del credito iscritto a residui attivi avviato già dal 2019 e della particolare natura delle due entrate in esame (la TARI è iscritta in bilancio a copertura della spesa e il mancato gettito definitivamente determinato in un esercizio può diventare onere a carico del piano tariffario dell'esercizio successivo; le entrate per violazione del codice della strada invece attivano il 50 per cento della spesa solo dopo la loro effettiva acquisizione), si è ritenuto congruo l'accantonamento di somme inferiori, come di seguito riportato.

4.1.1) Fondo crediti dubbia esigibilità corrente

ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE PARTE CORRENTE

Codice Bilancio	Descrizione	Anno	Stanziamiento	Accantonamento minimo dell'ente	Accantonamento effettivo dell'ente	Metodo
		2020 2021 2022		95,00 % 100,00% 100,00%	95,00 % 100,00% 100,00%	
1.01.01.53.002	RECUPERO IMPOSTA PUBBL.ANNI PREGRESSI	2020	25.000,00	12.839,25	12.839,25	C
		2021	25.000,00	13.515,00	13.515,00	
		2022	25.000,00	13.515,00	13.515,00	
1.01.01.08.002	RECUPERO EVASIONE ICI ANNI PREGRESSI	2020	0,00	0,00	0,00	A
		2021	0,00	0,00	0,00	
		2022	0,00	0,00	0,00	
1.01.01.06.002	RECUPERO IMU ANNI PRECEDENTI	2020	1.000.000,00	510.720,00	510.720,00	C
		2021	1.000.000,00	537.600,00	537.600,00	
		2022	1.000.000,00	537.600,00	537.600,00	
1.01.01.76.001	TASI RECUPERO EVASIONE	2020	250.000,00	142.595,00	142.595,00	C
		2021	150.000,00	90.060,00	90.060,00	
		2022	50.000,00	30.020,00	30.020,00	
1.01.01.52.002	RECUPERO TOSAP ANNI PREGRESSI	2020	60.000,00	28.870,50	28.870,50	C
		2021	60.000,00	30.390,00	30.390,00	
		2022	60.000,00	30.390,00	30.390,00	
1.01.01.99.001	ADDIZIONALI E PENALITA'IMPOSTE E TASSE COMUNALI	2020	10.000,00	3.591,95	3.591,95	C
		2021	10.000,00	3.781,00	3.781,00	
		2022	10.000,00	3.781,00	3.781,00	
1.01.01.51.002	PROVENTI ARRETRATI TARSU	2020	0,00	0,00	0,00	A
		2021	0,00	0,00	0,00	
		2022	0,00	0,00	0,00	
1.01.01.61.001	TARES/TARI	2020	7.689.073,00	950.000,00	950.000,00	Manuale
		2021	7.689.073,00	1.050.000,00	1.050.000,00	
		2022	7.689.073,00	1.100.000,00	1.100.000,00	
1.01.01.61.002	TARES/TARI RECUPERO EVASIONE	2020	700.000,00	622.174,00	622.174,00	C
		2021	700.000,00	654.920,00	654.920,00	
		2022	700.000,00	654.920,00	654.920,00	
1.01.01.99.002	SANZIONI E INTERESSI TARES/TARI RECUPERO EVASIONE	2020	300.000,00	285.000,00	285.000,00	C
		2021	300.000,00	300.000,00	300.000,00	
		2022	300.000,00	300.000,00	300.000,00	
3.02.02.01.004	PROVENTI CONTRAVV.CODICE DELLA STRADA DA DESTINAREAI SENSI ART.208 D.L. 285/92	2020	1.200.000,00	450.000,00	450.000,00	Manuale
		2021	1.200.000,00	450.000,00	450.000,00	
		2022	1.200.000,00	450.000,00	450.000,00	
TOTALE GENERALE FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE PARTE CORRENTE		2020	11.234.073,00	3.005.790,70	3.005.790,70	
		2021	11.134.073,00	3.130.266,00	3.130.266,00	
		2022	11.034.073,00	3.120.226,00	3.120.226,00	

4.2) Spese in conto capitale

Si riporta di seguito la distribuzione delle spese in conto capitale suddivisa per macroaggregati:

Le spese conto capitale

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017 Rendiconto	2018 Rendiconto	2019 Stanzamento	2020 Previsioni	2021 Previsioni	2022 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	7.078.245,64	5.294.508,58	20.785.671,11	7.462.821,94	9.692.725,00	5.037.935,85	-64,096 %
Contributi agli investimenti	2.546.239,32	828.838,45	2.147.559,19	1.324.652,92	225.000,00	0,00	-38,318 %
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,000 %
Altre spese in conto capitale	282.538,27	334.422,22	2.867.716,49	431.604,44	4.371.149,88	371.149,88	-84,949 %
TOTALE SPESE CONTO CAPITALE	9.907.023,23	6.457.769,25	25.810.946,79	9.229.079,30	14.298.874,88	5.419.085,73	-64,243 %

4.3) Spese per incremento delle attività finanziarie

Le spese per incremento attività finanziarie

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017 Rendiconto	2018 Rendiconto	2019 Stanzamento	2020 Previsioni	2021 Previsioni	2022 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Altre spese per incremento di attività finanziarie	309.131,50	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,000 %
TOTALE SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	309.131,50	0,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	0,000 %

4.4) Spese per rimborso di prestiti

Il residuo debito dei mutui risulta essere pari a € 8.870.416,38.

Il debito residuo per anticipazione di liquidità ai sensi del D.L. 35/2013 risulta essere 5.739.677,88.

Le spese per rimborso prestiti

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2017 Rendiconto	2018 Rendiconto	2019 Stanzamento	2020 Previsioni	2021 Previsioni	2022 Previsioni
	1	2	3	4	5	6
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	784.639,53	976.469,01	952.033,18	710.541,09	709.372,84	579.228,58
Rimborso anticipazione di liquidità D.L. 35/2013				169.314,59	175.022,63	180.923,18
Rimborso anticipazione di liquidità D.L. 35/2013 da principi contabili				5.575.704,95		
TOTALE SPESE PER RIMBORSO PRESTITI	784.639,53	976.469,01	952.033,18	6.455.560,63	884.395,47	760.151,76

4.5) Le spese per chiusura anticipazioni istituto tesoriere/cassiere

Le spese per chiusura anticipazioni istituto tesoriere/cassiere

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017 Rendiconto	2018 Rendiconto	2019 Stanziamiento	2020 Previsioni	2021 Previsioni	2022 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	9.105.676,82	0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	0,000 %
TOTALE SPESE PER CHIUSURA ANTICIPAZIONI ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	9.105.676,82	0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	30.000.000,00	0,000 %

L'Ente non è in anticipazione di tesoreria.

L'Ente alla fine dell'esercizio 2019 aveva un ritardo medio nei pagamenti di 30,47 giorni, in forte riduzione rispetto ai 47,41 giorni di ritardo con cui aveva chiuso l'esercizio 2018. Alla data di redazione del bilancio registra un ritardo medio nei pagamenti di 34,70 giorni.

4.6) 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.

Le spese per conto terzi e partite di giro

Descrizione Tipologia/Categoria	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento colonna 4 da colonna 3
	2017 Rendiconto	2018 Rendiconto	2019 Stanzamento	2020 Previsioni	2021 Previsioni	2022 Previsioni	
	1	2	3	4	5	6	
Uscite per partite di giro	15.308.092,22	15.140.659,20	64.996.000,00	64.996.000,00	64.996.000,00	64.996.000,00	0,000 %
Uscite per conto terzi	2.304.321,01	2.572.665,88	4.465.165,00	4.465.165,00	4.465.165,00	4.465.165,00	0,000 %
TOTALE SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	17.612.413,23	17.713.325,08	69.461.165,00	69.461.165,00	69.461.165,00	69.461.165,00	0,000 %

5) ENTRATE E SPESE NON RICORRENTI

Si analizza altresì l'articolazione e la relazione tra le entrate e le spese ricorrenti e quelle non ricorrenti.

Al riguardo si ricorda che le entrate sono distinte in ricorrenti e non ricorrenti a seconda se l'acquisizione dell'entrata sia prevista a regime, ovvero limitata ad uno o più esercizi, e le spese sono distinte in ricorrente e non ricorrente, a seconda se la spesa sia prevista a regime o limitata ad uno o più esercizi.

Sono, in ogni caso, da considerarsi 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, sono totalmente destinati al finanziamento della spesa d'investimento.

Tra le spese non ricorrenti potrebbero essere inoltre segnalate: le spese per il recupero dell'evasione tributaria e molte altre spese che, per loro natura, sono non indispensabili e comunque rinunciabili.

ENTRATE non ricorrenti

Codice di bilancio	Descrizione	PREVISIONI DI BILANCIO		
		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
1.01.01.06.002	RECUPERO IMU ANNI PRECEDENTI	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
1.01.01.52.002	RECUPERO TOSAP ANNI PREGRESSI	60.000,00	60.000,00	60.000,00
1.01.01.53.002	RECUPERO IMPOSTA PUBBL.ANNI PREGRESSI	25.000,00	25.000,00	25.000,00
1.01.01.61.002	TARES/TARI RECUPERO EVASIONE	700.000,00	700.000,00	700.000,00
1.01.01.99.001	ADDIZIONALI E PENALITA'IMPOSTE E TASSE COMUNALI	10.000,00	10.000,00	10.000,00
1.01.01.99.002	SANZIONI E INTERESSI TARES/TARI RECUPERO EVASIONE	300.000,00	300.000,00	300.000,00
3.02.02.01.004	PROVENTI CONTRAVV.CODICE DELLA STRADA DA DESTINAREAI SENSI ART.208 D.L. 285/92	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
	TOTALE ENTRATE NON RICORRENTI	3.295.000,00	3.295.000,00	3.295.000,00

SPESE non ricorrenti

Codice di bilancio	Descrizione	PREVISIONI DI BILANCIO		
		Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
	Spese per elezioni comunali	137.000,00	0,00	0,00
	50% somme vincolate Codice della strada	375.000,00	375.000,00	375.000,00
	Fondo crediti di dubbia esigibilità	3.005.790,70	3.130.266,00	3.120.226,00
	TOTALE SPESE NON RICORRENTI	3.517.790,70	3.505.266,00	3.495.226,00

6) GARANZIE PRINCIPALI O SUSSIDIARIE PRESTATE DALL'ENTE A FAVORE DI ENTI E DI ALTRI SOGGETTI AI SENSI DELLE LEGGI VIGENTI

I comuni, le province e le città metropolitane possono rilasciare a mezzo di deliberazione consiliare garanzia fideiussoria per l'assunzione di mutui destinati ad investimenti e per altre operazioni di indebitamento da parte di aziende da essi dipendenti, da consorzi cui partecipano nonché dalle comunità montane di cui fanno parte che possono essere destinatari di contributi agli investimenti finanziati da debito, come definiti dall'art. 3, comma 18, lettere g) ed h), della legge 24 dicembre 2003, n. 350.

La garanzia fideiussoria può essere inoltre rilasciata a favore della società di capitali, costituite ai sensi dell'articolo 113, comma 1, lettera e), per l'assunzione di mutui destinati alla realizzazione delle opere di cui all'articolo 116, comma 1. In tali casi i comuni, le province e le città metropolitane rilasciano la fideiussione limitatamente alle rate di ammortamento da corrispondersi da parte della società sino al secondo esercizio finanziario successivo a quello dell'entrata in funzione dell'opera ed in misura non superiore alla propria quota percentuale di partecipazione alla società.

La garanzia fideiussoria può essere rilasciata anche a favore di terzi che possono essere destinatari di contributi agli investimenti finanziati da debito, come definiti dall'art. 3, comma 18, lettere g) ed h), della legge 24 dicembre 2003, n. 350, per l'assunzione di mutui destinati alla realizzazione o alla ristrutturazione di opere a fini culturali, sociali o sportivi, su terreni di proprietà dell'ente locale, purché siano sussistenti le seguenti condizioni:

- il progetto sia stato approvato dall'ente locale e sia stata stipulata una convenzione con il soggetto mutuatario che regoli la possibilità di utilizzo delle strutture in funzione delle esigenze della collettività locale;
- la struttura realizzata sia acquisita al patrimonio dell'ente al termine della concessione;
- la convenzione regoli i rapporti tra ente locale e mutuatario nel caso di rinuncia di questi alla realizzazione o ristrutturazione dell'opera.

Il Comune di Albano Laziale non ha in essere garanzie di alcuna natura in favore di alcuno.

7) ONERI E IMPEGNI FINANZIARI STIMATI E STANZIATI IN BILANCIO, DERIVANTI DA CONTRATTI RELATIVI A STRUMENTI FINANZIARI DERIVATI O DA CONTRATTI DI FINANZIAMENTO CHE INCLUDONO UNA COMPONENTE DERIVATA.

La nota integrativa, con riferimento ai contratti relativi a strumenti finanziari, derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata, deve indicare gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio per ciascuna operazione in derivati.

Il Comune di Albano Laziale non ha in essere strumenti di finanza derivata di alcun tipo.

10) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE ED ELENCO ANALITICO DELLE QUOTE VINCOLATE E ACCANTONATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE, DISTINGUENDO I VINCOLI DERIVANTI DALLA LEGGE E DAI PRINCIPI CONTABILI, DAI TRASFERIMENTI, DA MUTUI E ALTRI FINANZIAMENTI, VINCOLI FORMALMENTE ATTRIBUITI DALL'ENTE.

Nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione, l'elenco analitico riguardante le quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente e i relativi utilizzi è costituito dalla tabella più sotto riportata.

Al riguardo si ricorda che l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione è sempre consentito, secondo le modalità di cui al principio applicato 9.2, anche nelle more dell'approvazione del rendiconto della gestione, mentre l'utilizzo delle quote accantonate è ammesso solo a seguito dell'approvazione del rendiconto o sulla base dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto aggiornato sulla base dei dati di preconsuntivo.

Per vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili si intendono i vincoli previsti dalle legge statali e regionali nei confronti degli enti locali e quelli previsti dalla legge statale nei confronti delle regioni, esclusi i casi in cui la legge dispone un vincolo di destinazione su propri trasferimenti di risorse a favore di terzi, che si configurano come vincoli derivanti da trasferimenti.

Esemplificazioni di vincoli derivanti dai principi contabili sono indicati nel principio applicato della contabilità finanziaria 9.2.

Con riferimento ai vincoli di destinazione delle entrate derivanti dalle sanzioni per violazioni del codice della strada, nella colonna b) è indicato il totale degli accertamenti delle entrate da sanzioni, dedotto lo stanziamento definitivo al fondo crediti di dubbia esigibilità/fondo svalutazione crediti riguardante tale entrate e gli impegni assunti per il compenso al concessionario.

Per vincoli derivanti dai trasferimenti si intendono gli specifici vincoli di utilizzo di risorse trasferite per la realizzazione di una determinata spesa.

E' necessario distinguere le entrate vincolate alla realizzazione di una specifica spesa, dalle entrate destinate al finanziamento di una generale categoria di spese, quali la spesa sanitaria o la spesa UE. 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.”;

Fermo restando l'obbligo di rispettare sia i vincoli specifici che la destinazione generica delle risorse acquisite, si sottolinea che la disciplina prevista per l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione non riguarda le cd. risorse destinate.

Per vincoli derivanti da mutui e altri finanziamenti si intendono tutti i debiti contratti dall'ente, vincolati alla realizzazione di specifici investimenti, salvo i mutui contratti dalle regioni a fronte di disavanzo da indebitamento autorizzato con legge non ancora accertato;

Per vincoli formalmente attribuiti dall'ente si intendono quelli previsti dal principio applicato 9.2, derivanti da “entrate straordinarie, non aventi natura ricorrente, accertate e riscosse cui l'amministrazione ha formalmente attribuito una specifica destinazione.

E' 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 (per gli enti locali compresi quelli ai sensi dell'articolo 193 del TUEL, nel caso in cui sia stata accertata, nell'anno in corso e nei due anni precedenti l'assenza dell' equilibrio generale di bilancio)”.

10.1) Risultato di amministrazione presunto**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2020 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO DI PREVISIONE)***

		GESTIONE		
		RESIDUI	COMPETENZA	TOTALE
Fondo di cassa al 1° gennaio				6.176.651,73
RISCOSSIONI	(+)	6.468.182,04	83.849.889,35	90.318.071,39
PAGAMENTI	(-)	12.758.782,58	79.192.438,51	91.951.221,09
SALDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.543.502,03
PAGAMENTI per azioni esecutive non regolarizzate al 31 dicembre	(-)			0,00
FONDO DI CASSA AL 31 DICEMBRE	(=)			4.543.502,03
RESIDUI ATTIVI	(+)	38.987.983,92	16.631.676,40	55.619.660,32
<i>di cui derivanti da accertamenti di tributi effettuati sulla base della stima del dipartimento delle finanze</i>				0,00
RESIDUI PASSIVI	(-)	18.088.399,34	25.106.858,76	43.195.258,10
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE CORRENTI ⁽¹⁾	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER SPESE IN C.TO CAPITALE ⁽¹⁾	(-)			0,00
FONDO PLURIENNALE VINCOLATO PER ATTIVITÀ FINANZIARIE ⁽¹⁾	(-)			0,00
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2019 (A) ⁽²⁾	(=)			16.967.904,25
Composizione del risultato di amministrazione al 31 dicembre 2019				
Parte accantonata ⁽³⁾				
Fondo crediti di dubbia esazione al 31/12/2019 ⁽⁴⁾				19.568.799,83
Accantonamento residui perenti al 31/12/2019 (solo per le regioni) ⁽⁵⁾				0,00
Fondo anticipazioni liquidità				5.745.019,54
Fondo perdite società partecipate				0,00
Fondo contenzioso				311.045,84
Altri accantonamenti				968.696,42
Totale parte accantonata (B)				26.593.561,63
Parte vincolata				
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili				201.692,96
Vincoli derivanti da trasferimenti				662.994,86
Vincoli derivanti da contrazione di mutui				530.607,25
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente				0,00
Altri vincoli da specificare				0,00

Totale parte vincolata (C)	1.395.295,07
Totale parte destinata agli investimenti (D)	0,00
Totale parte disponibile (E)=(A)-(B)-(C)-(D)	-11.020.952,45
F) di cui Disavanzo da debito autorizzato e non contratto ⁽⁶⁾	0,00
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare ⁽⁶⁾	

- (1) Indicare l'importo del fondo pluriennale vincolato risultante dal conto del bilancio (in spesa).
(2) Se negativo, le regioni indicano in nota la quota del disavanzo corrispondente al debito autorizzato e non contratto, distintamente da quella derivante dalla gestione ordinaria.
(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.
(4) Indicare l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità risultante dall'allegato 8 c)
(5) Solo per le regioni Indicare l'importo dell'accantonamento per residui perenti al 31 dicembre 2019
(6) Solo per le Regioni e le Province autonome. In caso di risultato negativo, le regioni iscrivono nel passivo del bilancio distintamente il disavanzo di amministrazione da ripianare (lettera E al netto della lettera F) e il disavanzo derivante da debito autorizzato e non contratto (lettera F).

Nota.

Come già precisato nella relazione al rendiconto dell'esercizio 2018, il dato negativo che risulta sotto la voce "Totale parte disponibile" per essere compreso deve essere messo in confronto con il risultato evidenziato a seguito del passaggio all'armonizzazione contabile in data 01.01.2014. Questo dato, aggiornato in base ad una tabella di raccordo trentennale deve essere confrontato con il risultato di amministrazione dell'esercizio per verificare la situazione di disavanzo tecnico (assolutamente fisiologico e già impostato su piano un recupero trentennale previsto a seguito del passaggio ai nuovi principi contabili) o di amministrazione (questo invece non fisiologico e da ripianare secondo gli ordinari metodi nei primi bilanci successivi).

Per gli opportuni confronti si riporta il primo risultato di amministrazione a seguito del passaggio all'armonizzazione contabile (01.01.2014) e la tabella di raccordo trentennale con evidenza del risultato fisiologico per l'esercizio 2019:

Tabella di raccordo trentennale	
Disavanzo 01/01/2014	-14.120.226,27
Disavanzo trentennale	-470.674,21
2014	-13.649.552,06
2015	-13.178.877,85
2016	-12.708.203,64
2017	-12.237.529,43
2018	-11.766.855,23
2019	-11.296.181,02
2020	-10.825.506,81
2021	-10.354.832,60
2022	-9.884.158,39
2023	-9.413.484,18
2024	-8.942.809,97
2025	-8.472.135,76
2026	-8.001.461,55
2027	-7.530.787,34
2028	-7.060.113,13
2029	-6.589.438,93
2030	-6.118.764,72

2031	-5.648.090,51
2032	-5.177.416,30
2033	-4.706.742,09
2034	-4.236.067,88
2035	-3.765.393,67
2036	-3.294.719,46
2037	-2.824.045,25
2038	-2.353.371,04
2039	-1.882.696,84
2040	-1.412.022,63
2041	-941.348,42
2042	-470.674,21
2043	0,00

Pertanto un risultato di amministrazione peggiorativo rispetto a (-) € 11.296.181,02 imporrebbe l'adozione di misure di copertura del disavanzo che, in questo caso non sono previste né necessarie.

Nota.

Nel bilancio di previsione l'importo appostato a Fondo Crediti di dubbia esigibilità è stato di € 2.604.142,00.

Dal ricalcolo del Fondo al 31.12.2019 sulla base del metodo ordinario (obbligatoriamente in vigore dal rendiconto dell'esercizio 2019) sembrerebbe possibile un accantonamento per l'esercizio 2019 del minore importo di € 2.051.707,14, come è in effetti riportato nel calcolo del risultato di amministrazione presunto.

In questa fase di approvazione del bilancio di previsione tale diverso risultato, migliorativo, non viene preso in considerazione anche alla luce della possibilità di ripartire la eventuale differenza, ove determinasse un disavanzo che al momento non emerge, in quindici annualità.

ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)
2020 - 2021 - 2022

Descrizione	Anno	Provenienza	Av. vinc. 2018	Utilizzato 2019	Avanzo Residuo	Vincoli 2019	Av. vinc. 2019	Utilizzato 2020	
FCDE	2014/2018	FCDE	17.517.092,69		17.517.092,69	2.604.142,00	20.121.234,69		
DL 35/2013		ACCANT	5.903.470,67	163.792,79	5.739.677,88	5.341,66	5.745.019,54	5.745.019,54	Cor.
Rischio 2,5%TFR	2015	ACCANT	311.045,84		311.045,84	0,00	311.045,84		
Rinnovo contratto dipendenti/dirigenti	2018	ACCANT	669.384,51		669.384,51	28.300,00	697.684,51	15.000,00	Cor.
Passività potenziali (ACEA ft da ric.)	2018	ACCANT	102.523,30		102.523,30	0,00	102.523,30		
Passività potenziali (Pontina)	2018	ACCANT	152.917,46		152.917,46	0,00	152.917,46		
inden.fine mandato Sindaco	2015/2017	ACCANT	12.456,92		12.456,92	3.114,23	15.571,15		
		Parziale	1.248.328,03						
	2015	VINC	11.195,20	11.195,20	0,00		0,00		
	2015	VINC	14.100,00	14.100,00	0,00		0,00		
	2015	VINC	5.000,00	5.000,00	0,00		0,00		
	2015	VINC	5.000,00	5.000,00	0,00		0,00		
	2015	VINC	1.475,00	1.475,00	0,00		0,00		
	2015	VINC	1.475,00	1.475,00	0,00		0,00		
	2015	VINC	425,00	425,00	0,00		0,00		
	2015	VINC	425,00	425,00	0,00		0,00		
Fondo innovazione (DLGS. 50)	2017/2018	VINC	15.789,12		15.789,12		15.789,12	15.789,12	Cap.
Escussione polizza Edim Group		VINC				73.755,17	73.755,17	73.755,17	Cor.
Progetti Polizia Municipale (CDS)	2018	VINC	21.181,88		21.181,88	0,00	21.181,88		
Avanzo 2018 da consuntivo (L.10)		VINC	56.168,08	56.168,08	0,00	90.966,79	90.966,79	60.454,56	Cap.
		Parziale	132.234,28						
Protezione civile	2018	Trasfer.	8.344,57		8.344,57	0,00	8.344,57		
Progetto Synossi VVUU	2018	Trasfer.	40.686,08	40.686,08	0,00		0,00		
Atem gas	2018	Trasfer.	173.356,44	27.798,10	145.558,34	0,00	145.558,34		
Compostaggio di città	2018	Trasfer.	120.000,00	8.374,08	111.625,92	0,00	111.625,92	111.625,92	Cor.

Festival della Rotonda	2018	Trasfer.	3.948,00		3.948,00	0,00	3.948,00	
Spese per formazione	2018	Trasfer.	14.747,00		14.747,00	0,00	14.747,00	
Disavanzo Albaservizi	2018	Trasfer.	3.816,00		3.816,00	0,00	3.816,00	
Fornitura libri di testo	2018	Trasfer.	4.220,22		4.220,22	0,00	4.220,22	
Strutture socioriabilitative	2018	Trasfer.	6.038,30	6.038,30	0,00		0,00	
Strutture socioriabilitative	2019	Trasfer.				3.418,72	3.418,72	
Abbattimento barriere architettoniche	2018	Trasfer.	4.850,00	4.850,00	0,00		0,00	
Distretto socio sanitario	2018	Trasfer.	289.485,71	191.366,78	98.118,93	0,00	98.118,93	
Progetto antiusura	2018	Trasfer.	21.000,00	21.000,00	0,00		0,00	
Progetto Protection Network	2018	Trasfer.	15.700,00	0,00	15.700,00	0,00	15.700,00	
TPL	2019	Trasfer.				15.325,40	15.325,40	15.325,40
Scuole innovative	2019	Trasfer.				114.130,65	114.130,65	114.130,65
Integrazione retta RSA	2019	Trasfer.				75.752,78	75.752,78	
Ricovero regime semiresidenziale	2019	Trasfer.				48.288,33	48.288,33	
		Parziale	706.192,32					

Cor.
Cap.

Mutuo strada Le Fevre	2016	Mutui	455.020,00		455.020,00	0,00	455.020,00	455.020,00
Devoluzione Mutui	2015	Mutui	25.197,23		25.197,23	0,00	25.197,23	
Devoluzione Mutui	2018	Mutui	50.390,02		50.390,02	0,00	50.390,02	
		Parziale	530.607,25					

Rimborso danni subiti	2018	Ente	9.000,00	9.000,00	0,00		0,00	
		Totale	26.046.925,24	568.169,41	25.478.755,83	2.510.100,87	27.988.856,70	6.606.120,36

11) ALTRE INFORMAZIONI RIGUARDANTI LE PREVISIONI, RICHIESTE DALLA LEGGE O NECESSARIE PER L'INTERPRETAZIONE DEL BILANCIO

Il bilancio di previsione è autorizzatorio su tutto il triennio, sul primo anno per quanto riguarda le previsioni di cassa. In sede di redazione del bilancio le previsioni di cassa sono state ipotizzate in linea con le previsioni di competenza, al netto delle spese che non sono suscettibili di essere impegnate e pagate (Fondo di riserva e Fondo crediti di dubbia esigibilità). Tali economie sono confluite in modo quasi interamente nella previsione del Fondo di riserva di cassa che ha uno stanziamento di € 2.619.748,74.