



COMUNE di PORTO MANTOVANO

Dati Bilancio 2021 – 2023

Il Bilancio Finanziario 2021 – 2023 e gli equilibri di bilancio 2021 – 2023

Il bilancio finanziario è il documento nel quale sono riportate tutte le previsioni di entrata e di spesa riferite all'esercizio. Esso è stato formulato secondo le disposizioni del D.Lgs.118/2011, integrato con il D. Lgs. 126/2014 e redatto secondo lo schema previsto nell'allegato 9 al D.Lgs. 118 sopra citato.

ENTRATE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023	SPESE	CASSA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	7.888.531,93								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		246.935,14 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		1.795.048,66	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	5.413.589,12	5.370.916,00	5.452.416,00	5.432.416,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	10.672.002,74	8.352.439,45 0,00	7.748.983,00 0,00	7.719.471,00 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	512.482,58	497.380,00	335.171,00	327.548,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	2.131.035,11	2.049.085,23	1.787.396,00	1.787.507,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	2.867.625,47	2.537.425,58 0,00	134.500,00 0,00	134.500,00 0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.279.019,36	965.000,00	344.500,00	344.500,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00					
Totale entrate finali.....	9.336.126,17	8.882.381,23	7.919.483,00	7.891.971,00	Totale spese finali.....	13.539.628,21	10.889.865,03	7.883.483,00	7.853.971,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità	34.500,00	34.500,00 0,00	36.000,00 0,00	38.000,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	1.651.667,49	1.642.100,00	1.642.100,00	1.642.100,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.801.377,24	1.642.100,00	1.642.100,00	1.642.100,00
Totale Titoli.....	10.987.793,66	10.524.481,23	9.561.583,00	9.534.071,00	Totale Titoli.....	15.375.505,45	12.566.465,03	9.561.583,00	9.534.071,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	18.876.325,59	12.566.465,03	9.561.583,00	9.534.071,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	15.375.505,45	12.566.465,03	9.561.583,00	9.534.071,00
Fondo di cassa finale presunto	3.500.820,14								

Nelle seguenti tabelle sono evidenziate le componenti complessive del bilancio finanziario 2021 - 2023.

LE ENTRATE 2021 – 2023

ENTRATE	Stanziamiento competenza 2021	Stanziamiento competenza 2022	Stanziamiento competenza 2023
Utilizzo avanzo presunto	246.935,14		
Fondo Pluriennale vincolato	1.795.048,66		
titolo 1: entrate tributarie	5.370.916,00	5.452.416,00	5.432.416,00
titolo 2: trasferimenti correnti	497.380,00	335.171,00	327.548,00
titolo 3 : entrate extra tributarie	2.049.085,23	1.787.396,00	1.787.507,00
titolo 4: entrate in conto capitale	965.000,00	344.500,00	344.500,00
titolo 5: entrate da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
titolo 6: accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
titolo 7: anticipazioni da tesoreria	1.642.100,00	1.642.100,00	1.642.100,00
titolo 9: entrate per conto terzi			
TOTALE GENERALE ENTRATE	12.566.465,03	9.561.583,00	9.534.071,00

LE ENTRATE PER TITOLI E CATEGORIE

Le entrate di natura tributaria, contributiva e perequativa

ENTRATE - TITOLO 1	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
Imposte, tasse e proventi assimilati	3.213.600,00	3.295.100,00	3.275.100,00
compartecipazione ai tributi	4.487,25	4.487,25	4.487,25
Fondi perequativi dalle Amministrazioni centrali	2.152.828,75	2.152.828,75	2.152.828,75
Fondi perequativi da dalla Regione e dalla Provincia	0,00	0,00	0,00
	5.370.916,00	5.452.416,00	5.432.416,00

Le entrate per trasferimenti correnti

ENTRATE - TITOLO 2	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	489.868,80	335.171,00	327.548,00
Trasferimenti da famiglie	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti da imprese	7.511,20	0,00	0,00
Trasferimenti da istituzioni sociali	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti da UE ed altri	0,00	0,00	0,00
	497.380,00	335.171,00	327.548,00

Le entrate extra-tributarie

ENTRATE - TITOLO 3	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
Vendita di beni e servizi	1.583.181,64	1.347.640,61	1.347.640,62
Repressione irregolarità e illeciti	252.000,00	252.000,00	252.000,00
Interessi attivi	100,00	100,00	100,00
Redditi da capitale	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Rimborsi ed altre entrate	204.803,59	178.655,39	178.766,38
	2.049.085,23	1.787.396,00	1.787.507,00

Le entrate in conto capitale

<i>ALIENAZIONI E CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</i>			
ENTRATE - TITOLO 4	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
Tributi in conto capitale	6.000,00	3.000,00	3.000,00
Contributi agli investimenti	610.000,00	0,00	0,00
Trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Alienazione dei beni materiali e immateriali	65.000,00	60.000,00	60.000,00
Altre entrate in conto capitale	284.000,00	281.500,00	281.500,00
	965.000,00	344.500,00	344.500,00

Le entrate da riduzione di attività finanziarie

<i>ENTRATE PER RIDUZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE</i>			
ENTRATE - TITOLO 5	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	
Riscossione di crediti a breve	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

Le entrate per accensione di prestiti

<i>ACCENSIONE DI PRESITITI</i>			
ENTRATE - TITOLO 6	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00
Accensione di prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
Accensione di mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

Le entrate per anticipazione del Tesoriere

<i>ANTICIPAZIONE DI TESORERIA</i>			
ENTRATE - TITOLO 7	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
Anticipazione da istituto tesoriere	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00

Le entrate per conto terzi e partite di giro

<i>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</i>			
ENTRATE - TITOLO 9	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
Entrate per partite di giro	1.572.100,00	1.572.100,00	1.572.100,00
Entrate per conto terzi	70.000,00	70.000,00	70.000,00
	1.642.100,00	1.642.100,00	1.642.100,00

LE SPESE 2021 - 2023

SPESE	Stanziamiento competenza 2021	Stanziamiento competenza 2022	Stanziamiento competenza 2023
titol 1: spese correnti	8.352.439,45	7.748.983,00	7.719.471,00
titol 2: spese in conto capitale	2.537.425,58	134.500,00	134.500,00
titol 3: spese per incremento attivita finanziarie	0,00	0,00	0,00
titol 4: rimborso di prestiti	34.500,00	36.000,00	38.000,00
	0,00	0,00	0,00
titol 5: chiusura anticipazioni da tesoreria			
titol 7: spese per conto terzi	1.642.100,00	1.642.100,00	1.642.100,00
TOTALE GENERALE SPESE	12.566.465,03	9.561.583,00	9.534.071,00

LE SPESE DEL BILANCIO PER MISSIONI

Le spese correnti

	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023
SPESE CORRENTI			
Missione 01: Servizi generali e istituzionali	2.009.567,67	1.928.034,03	1.916.411,03
Missione 02: Giustizia	0,00	0,00	0,00
Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza	368.661,00	363.844,00	363.844,00
Missione 04: Istruzione e diritto allo studio	1.528.292,33	1.297.202,03	1.297.202,03
Missione 05: Valorizzazione beni e attività culturali	202.549,41	203.746,41	205.346,41
Missione 06: Politica giovanile, sport e tempo libero	158.408,00	158.908,00	158.908,00
Missione 07: Turismo	0,00	0,00	0,00
Missione 08: Assetto del territorio edilizia abitativa	200.074,91	202.657,55	202.657,55
Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	367.001,91	360.897,91	360.897,91
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	862.618,79	825.444,97	825.444,97
Missione 11: Soccorso civile	4.250,00	4.250,00	4.250,00
Missione 12: Politica sociale e famiglia	2.242.824,07	2.016.942,20	2.007.453,20
Missione 13: Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	97.533,16	92.897,70	92.897,70
Missione 15: Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00
Missione 16: Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
Missione 17: Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
Missione 18: Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
Missione 19: Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	309.658,20	293.158,20	283.158,20
Missione 50: Debito pubblico	1.000,00	1.000,00	1.000,00
	8.352.439,45	7.748.983,00	7.719.471,00

Le spese per investimenti

	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023
SPESE IN CONTO CAPITALE			
Missione 01: Servizi generali e istituzionali	1.149.454,37	48.000,00	48.000,00
Missione 02: Giustizia	0,00	0,00	0,00
Missione 03: Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00
Missione 04: Istruzione e diritto allo studio	9.413,75	0,00	0,00
Missione 05: Valorizzazione beni e attività culturali	203.849,11	0,00	0,00
Missione 06: Politica giovanile, sport e tempo libero	378.116,67	0,00	0,00
Missione 07: Turismo	0,00	0,00	0,00
Missione 08: Assetto del territorio edilizia abitativa	70.358,72	1.500,00	1.500,00
Missione 09: Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	136.847,67	30.000,00	30.000,00
Missione 10: Trasporti e diritto alla mobilità	556.764,39	0,00	0,00
Missione 11: Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
Missione 12: Politica sociale e famiglia	0,00	55.000,00	55.000,00
Missione 13: Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
Missione 14: Sviluppo economico e competitività	32.620,90	0,00	0,00
Missione 15: Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	0,00
Missione 16: Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00
Missione 17: Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
Missione 18: Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00
Missione 19: Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
Missione 20: Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00
Missione 50: Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
	2.537.425,58	134.500,00	134.500,00

Le spese per rimborso di prestiti

	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023
SPESE PER RIMBORSO DI PRESTITI			
Missione 50: Debito pubblico	34.500,00	36.000,00	38.000,00
	34.500,00	36.000,00	38.000,00

Le spese per conto terzi e partite di giro

	PREVISIONE 2021	PREVISIONE 2022	PREVISIONE 2023
SPESE PER SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
Missione 99: Servizi per conto terzi			
01 Servizi per conto terzi - partite di giro	1.642.100,00	1.642.100,00	1.642.100,00
02 - Anticipazione per finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00
	1.642.100,00	1.642.100,00	1.642.100,00

STANZIAMENTO FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA' 2021 – 2023

Le entrate individuate che possono dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione sono di seguito riportate:

- Recupero evasione tributi locali (IMU – TASI) – gettito da recupero evasione
- Refezione scolastica
- Proventi pre e dopo scuola
- Trasporti scolastici
- Proventi asilo nido
- Sanzioni per violazione codice della strada
- Fitti attivi per locali attrezzati
- Fitti reali di fabbricati a canone sociale
- Assistenza domiciliare
- Rimborsi spese ricovero diversamente abili;
- Rimborso spese utilizzo attrezzature sportive e spese per utenze centro anziani.

categoria entrate		2021		2022		2023
10101	imposte, tasse e proventi assimilati	40.000,00		30.000,00		20.000,00
30100	vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione degli stessi	36.500,00		35.000,00		35.000,00
30200	proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e illeciti	120.000,00		120.000,00		120.000,00
30500	rimborsi e altre entrate correnti	15.000,00		15.000,00		15.000,00
40500	altre entrate in conto capitale	0,00		0,00		0,00
		211.500,00	0,00	200.000,00	0,00	190.000,00

Accantonamenti per spese potenziali – fondo riserva e fondi rischi

Il fondo di riserva e i fondi rischi

Sono allocate alla missione 20 – fondi e accantonamenti sono iscritti il fondo di riserva, il fondo rischi dubbia esigibilità e altri fondi rischi secondo la seguente ripartizione per Programmi di bilancio:

Missione 20	2021	2022	2023
Programma 01 - Fondo di riserva	50.000,00	45.000,00	45.000,00
Programma 02 - Fondo crediti dubbia esigibilità	211.500,00	200.000,00	190.000,00
Programma 03 - Altri fondi rischi	48.158,20	48.158,20	48.158,20
TOTALE STANZIATO	309.658,20	293.158,20	283.158,20

Il fondo di riserva:

Per il 2021 rappresenta lo 0,60 % della spesa corrente.

per il 2022 rappresenta lo 0,59% della spesa corrente;

Per il 2023 rappresenta lo 0,59% della spesa corrente

E' inoltre stato previsto un fondo di riserva di cassa di 100.000,00 euro.

L'accantonamento a fondi rischi di euro 48.158,20 annui per il triennio 2021 – 2023 inserito tra gli "altri fondi" è relativo alle somme per fronte al rischio di dover sostenere spese legali, alla quota di indennità annuale di fine mandato del Sindaco e all'accantonamento per adeguamenti contrattuali del personale. Anche nel triennio 2021 – 2023 viene costituito il fondo rischi per cause e liti che prevede uno stanziamento annuale di euro 1.000,00 per ciascuno degli anni dal 2021 al 2023.

Nell'avanzo d'amministrazione presunto 2020 è già stato accantonato un fondo rischi per cause e liti a fronte dei ricorsi di privati avanti al TAR per sinistri stradali.

Per gli esercizi 2021 e 2021, non sussistendo le condizioni, non è stato costituito un fondo rischi di garanzia per debiti commerciali, in quanto il Comune di Porto Mantovano nel corso dell'esercizio 2019 ha fatto registrare un tempo medio di pagamento pari a -4 giorni (pagamento medio in anticipo di 4 giorni) e ha un debito residuo inferiore al limite definito dalla normativa: allo stato attuale non si sono realizzate le condizioni per l'accantonamento di cui al comma 862 art. 1 della legge n. 145 del 30 dicembre 2018.

Sempre alla missione 20 vengono allocati i fondi crediti dubbia esigibilità la cui composizione è stata illustrata più sopra.

Fondo di solidarietà comunale 2021 – Altri trasferimenti per il 2021.

La legge di bilancio 2021 prevede un incremento di 215 milioni di euro per il miglioramento dei servizi in campo sociale dal 2021 in crescita e dall'anno 2022 di 100 milioni per il potenziamento degli asili nido: in considerazione di questi provvedimenti è stato rideterminato a livello nazionale l'entità del fondo di solidarietà comunale. A partire dal 2021 il Comune di Porto Mantovano ha una ulteriore riduzione del fondo di solidarietà, tagli che era stato sospeso in quanto comune rientrante nel cratere del sisma del 2012.

A) PRELIEVO AGENZIA ENTRATE SU I.M.U. PER QUOTA ALIMENTAZIONE F.S.C. 2021			C) RIEPILOGO DELLE QUOTE COMPENSATIVE ATTRIBUITE A DECORRERE DAL F.S.C. 2016 per ristoro minori introiti I.M.U. e T.A.S.I.		
A1	Quota 2021 per alimentare il F.S.C. 2021, come da DPCM in corso di perfezionamento.	460.700,35	C1	Ristoro abolizione T.A.S.I. abitazione principale.	855.032,07
B) DETERMINAZIONE QUOTA F.S.C. 2021 alimentata da I.M.U. di spettanza dei comuni			C2	Ristoro agevolazioni I.M.U. - T.A.S.I. (locazioni, canone concordato e comodati).	20.682,08
B1=B5 del 2020	F.S.C. 2020 calcolato su risorse storiche.	1.109.875,36	C3	Ristoro agevolazione I.M.U. terreni.	67.949,88
B2	Integrazione 2021 effetto aggiornamento agevolazione enti terremotati su riduzione 1200 mln; art. 1, comma 436-bis, L. 190 del 2014.	-63.806,80	C4	Assegnazione 80 mln "Gettito riscosso < T.A.S.I. ab. Princ. 1 %" art.1, comma 449, lettera b, L.232 del 2016.	0,00
B3	Attribuzione compensativa da correzioni puntuali 2020.	-32,05	C5	Quota F.S.C. 2021 derivante da ristoro minori introiti I.M.U. e T.A.S.I. (C1 + C2 + C3 + C4).	943.664,02
B4	F.S.C. 2021 calcolato su risorse storiche (B1 + B2 + B3).	1.046.036,51	C6	Rettifica 2021 per abolizione ristoro T.A.S.I. Inquilini.	-3.795,74
			C7	F.S.C. 2021 spettante da ristoro minori introiti I.M.U., T.A.S.I. e abolizione ristoro	939.868,28

B5	Quota F.S.C. 2021 pari al 45% di B4, assegnata ai comuni delle 15 regioni a statuto ordinario sulla base delle risorse storiche.	470.716,43		T.A.S.I. Inquilini (C5 + C6).	
			D1	Totale F.S.C. 2021 (B8+C7).	1.957.749,21
			D2	Correttivo art.1, comma 450, L. 232 del 2016.	0,00
			D3	Correttivo art.1, comma 449, lettera d-bis, L. 232 del 2016.	17.553,13
B6	Quota del 55% di B4 accantonata per costituire il fondo da ripartire ai sensi dell'art.3 del DPCM in corso di perfezionamento.	575.320,08	D4		
			D5	Totale F.S.C. 2021 compreso correttivi e contributo piccoli comuni (D1 + D2 + D3 + D4).	1.975.302,34
B7	Quota F.S.C. 2021 55% riassegnata in base alla differenza tra fabbisogno standard e capacità fiscale 2021.	547.164,50			
B8	Totale F.S.C. 2021 spettante da risorse storiche e perequazione (B5 + B7).	1.017.880,93			
QUOTE COMPENSATIVE			D6	Incremento dotazione F.S.C. 2021 di 215,923 mln, sviluppo servizi sociali; art. 1, comma 449, lettera d-quinquies, L. 232 del 2016.	54.444,28
B9					
B10			D7	Incremento dotazione F.S.C. 2021 di 200 mln; art. 1, comma 449, lettera d-quater, L. 232 del 2016.	124.343,02
B11					
B12			D8	Totale F.S.C. 2021 compreso incrementi (D5 + D6 + D7).	2.154.089,63
B13			D9	Accantonamento 5,923 mln per rettifiche 2021 (da detrarre).	1.260,88
			D10	Totale F.S.C. 2021 spettante al netto dell'accantonamento (E8 - E9).	2.152.828,75

I trasferimenti per l'esercizio delle funzioni comunali e ristori per agevolazioni IMU e COSAP

La Legge di Bilancio 2021 prevede un incremento del fondo per l'esercizio delle funzioni fondamentali per l'anno 2021 di euro 500 milioni di cui euro 450 milioni a favore dei comuni. Le risorse del predetto fondo sono vincolate alla finalità di ristorare la perdita di gettito e le maggiori spese connesse all'emergenza epidemiologica da covid-19. Gli enti locali sono tenuti ad inviare entro il 31 maggio 2021 per l'anno 2020 ed entro 31 maggio 2022 per l'anno 2021 una certificazione della perdita di gettito connessa all'emergenza epidemiologica da covid-19 al netto delle minori spese e delle risorse assegnate a vario titolo dallo Stato a ristoro delle minori entrate e delle maggiori spese connesse all'emergenza. Entro il 30 giugno 2022 è verificata la perdita di gettito e l'andamento delle spese dell'anno 2021. Nel bilancio di previsione 2021 – 2023, esercizio 2021, non essendo determinabili le risorse di competenza dell'Ente, non si è provveduto ad iscrivere tale entrata.

Per effetto della proroga delle agevolazioni in materia di IMU e del canone per l'occupazione del suolo pubblico anche per il 2021 vengono garantiti al comune i ristori per le minori entrate dei comuni.

Il riepilogo delle misure previste anche per il 2021:

- esenzione "IMU-Alberghi" per le strutture ricettive e turistiche, poi estesa agli immobili fieristici e, con riferimento alla sola seconda rata, alle discoteche, ai cinema e ai teatri;
- Soggiorno: Ristoro del mancato gettito dell'imposta di soggiorno e degli altri prelievi sulle presenze turistiche (che non riguarda il Comune di Porto Mantovano);
- Cosap/Tosap (Canone Unico dal 2021): esonero fino al 31/3/2021 dal pagamento di quota parte dei prelievi sull'occupazione di spazi pubblici con riferimento ai pubblici esercizi, poi esteso anche agli operatori del commercio ambulante.

BILANCIO DI PREVISIONE 2021/2023
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRI DI PARTE CORRENTE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
Fondo di cassa all'inizio esercizio		7.888.531,93			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		57.212,45	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		7.917.381,23 0,00	7.574.983,00 0,00	7.547.471,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		8.352.439,45 0,00 211.500,00	7.748.983,00 0,00 200.000,00	7.719.471,00 0,00 190.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		34.500,00 0,00 0,00	36.000,00 0,00 0,00	38.000,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-412.345,77	-210.000,00	-210.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per rimborso dei prestiti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		213.345,77 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		210.000,00 0,00	210.000,00 0,00	210.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O = G+H+I-L+M			11.000,00	0,00	0,00

GLI EQUILIBRI DI PARTE CAPITALE

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		33.589,37	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		1.737.836,21	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		965.000,00	344.500,00	344.500,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di 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	(-)		210.000,00	210.000,00	210.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		2.537.425,58 0,00	134.500,00 0,00	134.500,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			-11.000,00	0,00	0,00

GLI EQUILIBRI COMPLESSIVI

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2021	COMPETENZA ANNO 2022	COMPETENZA ANNO 2023
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			11.000,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidita'	(-)		213.345,77		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.			-202.345,77	0,00	0,00

GLI EQUILIBRI DI CASSA

L'art. 162, comma 6, del D. Lgs. 267/2000, prevede che il bilancio di previsione garantisca un fondo di cassa finale non negativo.

L'Ente presenta un fondo di cassa iniziale presunto dell'esercizio 2021 pari ad € 7.888.531,93.

La stima degli incassi per l'annualità 2021, sostanzialmente correlata alle previsioni di competenza e ai residui presunti, è pari a € 10.987.793,66. Analogamente la stima dei pagamenti, sostanzialmente correlata alle previsioni di competenza e ai residui presunti, è pari a € 15.375.505,45. In conseguenza di quanto sopra si può prevedere un fondo di cassa finale, pari a € 3.500.820,14.

Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO – ESERCIZIO 2020

Di seguito la tabella dimostrativa dell'avanzo presunto 2020 e la scomposizione dell'avanzo presunto nelle diverse quote:

L'utilizzo dell'avanzo presunto 2020 con il bilancio di previsione 2021 – 2023:

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020	3.037.776,57
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020	2.090.124,28
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2020	11.008.892,83
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2020	10.684.443,95
-	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	0,00
+	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020	75.017,42
+	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020	16.533,15
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2020 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2021	5.543.900,30
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
-	Riduzione dei residui attivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
+	Incremento dei residui attivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
-	Riduzione dei residui passivi presunti per il restante periodo dell'esercizio 2020	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2020	1.795.048,66
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020	3.748.851,64

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:	
Parte accantonata	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2020	420.270,74
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo contenzioso	77.500,00
Altri accantonamenti	57.928,24
B) Totale parte accantonata	555.698,98
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	933.787,87
Vincoli derivanti da trasferimenti	291.980,13
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	162.270,21
C) Totale parte vincolata	1.388.038,21
Parte destinata agli investimenti	
D) Totale destinata agli investimenti	23.787,14
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	1.781.327,31
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare	

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:	
Utilizzo quota vincolata	
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	207.589,37
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	39.345,77
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	246.935,14

Fondo pluriennale vincolato

Il fondo pluriennale vincolato FPV è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Nel bilancio di previsione il Fondo Pluriennale Vincolato in entrata finanzia le spese già impegnate negli esercizi precedenti per le quali si verifica l'esigibilità nell'anno, e il Fondo Pluriennale Vincolato in uscita, costituito dalla quota di risorse accertate nell'esercizio in corso o negli esercizi precedenti a copertura di spese già impegnate ma che devono essere imputate agli esercizi successivi in base al criterio dell'esigibilità.

Il Fondo pluriennale vincolato iscritto nel bilancio 2021 – 2023 risulta così definito:

Fondo pluriennale Vincolato	2021	2022	2023
Fondo pluriennale di parte corrente	57.212,45	---	---
Fondo pluriennale di parte capitale	1.737.836,21	---	---
Totale	1.795.048,66	---	---

Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

Non risultano agli atti garanzie principali o sussidiarie prestate dal Comune di Porto Mantovano a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

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.

Il Comune di Porto Mantovano non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata.

Indebitamento dell'Ente

MUTUI E OBBLIGAZIONI AL 31.12.2019 e PREVISIONE 2021- 2022 - 2023							
ISTITUTO MUTUANTE	DEBITO RESIDUO AL 31/12/20 SECONDO PIANO ISTITUTO MUTUANT E	PAGAMENT I quota capitale nel 2021	DEBITO RESIDUO AL 31/12/21 SECONDO PIANO ISTITUTO MUTUANT E	PAGAMENT I quota capitale nel 2022	DEBITO RESIDUO AL 31/12/22 SECONDO PIANO ISTITUTO MUTUANT E	PAGAMENT I RATA 2023	DEBITO RESIDUO AL 31/12/23 SECONDO PIANO ISTITUTO MUTUANT E
CASSA DD PP	0	0	0	0	0	0	0
intervento 360000/2000							
DEXIA CREDIOP B.O.C.	905.610,68	34.500,00	871.110,68	36.000,00	834.808,22	38.000,00	797.110,68
intervento 360000/2200							
TOTALE GENERALE	905.610,68	34.500,00	871.110,68	36.000,00	834.808,22	38.000,00	797.110,68

INTERESSI PASSIVI PREVISTI SULL'INDEBITAMENTO DELL'ENTE:

Risultano:

- completamente estinti i mutui della Cassa DDPP.
- In essere un BOC della Dexia Crediop.

ISTITUTO MUTUANTE	Interessi passivi previsti 2021	Interessi passivi previsti 2022	Interessi passivi previsti 2023
BOC	1.000,00	1.000,00	1.000,00

Relazione tra le entrate e le spese non ricorrenti.

Si riporta l'andamento delle entrate e delle spese 2021 -2023 con evidenza delle entrate e spese non ricorrenti:

ENTRATE - ESCLUSO FPV E AVANZO VINCOLATO	Stanziamiento 2021	di cui non ripetitive - 2021	Stanziamiento 2022	di cui non ripetitive - 2022	Stanziamiento 2023	di cui non ripetitive - 2023
titolo 1: entrate tributarie	5.370.916,00	152.500,00	5.452.416,00	132.500,00	5.432.416,00	112.500,00
titolo 2: trasferimenti correnti	497.380,00	47.000,00	335.171,00	35.000,00	327.548,00	35.000,00
titolo 3 : entrate extra tributarie	2.049.085,23	263.000,00	1.787.396,00	254.600,00	1.787.507,00	254.600,00
titolo 4: entrate in conto capitale	965.000,00	965.000,00	344.500,00	344.500,00	344.500,00	344.500,00
titolo 5: entrate da riduzione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
titolo 6: accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
titolo 7: anticipazioni da tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
titolo 9: entrate per conto terzi	1.642.100,00	0,00	1.642.100,00	0,00	1.642.100,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE	10.524.481,23	1.427.500,00	9.561.583,00	766.600,00	9.534.071,00	746.600,00

SPESE	Stanziamiento 2021	di cui non ripetitive - 2021	Stanziamiento 2022	di cui non ripetitive - 2022	Stanziamiento 2023	di cui non ripetitive - 2023
titol 1: spese correnti	8.352.439,45	519.064,73	7.748.983,00	256.148,96	7.719.471,00	245.388,96
titol 2: spese in conto capitale	2.537.425,58	2.537.425,58	134.500,00	134.500,00	134.500,00	134.500,00
titol 3: spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
titol 4: rimborso di prestiti	34.500,00	0,00	36.000,00	0,00	38.000,00	0,00
titol 5: chiusura anticipazioni da tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
titol 7: spese per conto terzi	1.642.100,00	0,00	1.642.100,00	0,00	1.642.100,00	0,00
TOTALE GENERALE SPESE	12.566.465,03	3.056.490,31	9.561.583,00	390.648,96	9.534.071,00	379.888,96

Proventi a costruire applicati al bilancio 2021 – 2023

L'equilibrio di parte corrente 2021 - 2023 viene raggiunto mediante l'applicazione alla parte corrente 2020/2022 (trattasi delle spese di manutenzione ordinaria dei giardini-parchi pubblici comunali) degli oneri di urbanizzazione per i seguenti importi:

Proventi a costruire 2021 totali previsti in entrata € 250.000,00:
di cui € 210.000,00 destinati al finanziamento della spesa corrente;
di cui € 40.000,00 destinati al finanziamento della spesa d'investimento;

Proventi a costruire 2022 totali previsti in entrata € 250.000,00:
di cui € 210.000,00 destinati al finanziamento della spesa corrente;
di cui € 40.000,00 destinati al finanziamento della spesa d'investimento.

Proventi a costruire 2023 totali previsti in entrata € 250.000,00:
di cui € 210.000,00 destinati al finanziamento della spesa corrente;
di cui € 40.000,00 destinati al finanziamento della spesa d'investimento

Verifica dei parametri di deficitarietà

Sulla base dei parametri adottati con Decreto interministeriale Interno e Mef 28 dicembre 2018 turale per il triennio 2019/2021 predisposti sulla base del rendiconto 2019, l'Ente non è da considerarsi strutturalmente deficitario in quanto nessuno dei suddetti parametri risulta critico.