



COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA
(Provincia di Pisa)

NOTA INTEGRATIVA

AL BILANCIO DI PREVISIONE 2023/2025

redatta dal Responsabile del Servizio Finanziario

(ai sensi dell'art. 11 comma 5 del D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. e
del principio contabile applicato 4/1, paragrafo 9.11)

PREMESSA

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

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

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

La programmazione si attua nel rispetto dei principi contabili generali contenuti nell'allegato 1 del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118 e del principio contabile applicato 411.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova della affidabilità e credibilità dell'ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza, il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

Per assicurare che la programmazione svolga appieno le proprie funzioni: politico-amministrativa, economico-finanziaria ed informativa, occorre dare rilievo alla chiarezza e alla precisione delle finalità e degli obiettivi di gestione, alle risorse necessarie per il loro conseguimento e alla loro sostenibilità economico-finanziaria, sociale ed ambientale.

Pertanto, in fase di programmazione, assumono particolare importanza il principio della comprensibilità, finalizzato a fornire un'omogenea informazione nei confronti dei portatori di interesse e il principio della competenza finanziaria, che costituisce il criterio di imputazione agli esercizi finanziari delle obbligazioni giuridicamente perfezionate attive e passive (accertamenti e impegni).

La presente Nota Integrativa:

- 1) si propone di descrivere i valori finanziari più significativi dello schema di bilancio di previsione 2022/2024 scaturiti dall'applicazione dei principi contabili generali ed applicati della contabilità pubblica armonizzata, motivando gli eventuali scostamenti con particolare riferimento all'impatto sugli equilibri finanziari e di bilancio;
- 2) è redatta seguendo, dal punto di vista sostanziale e formale, il contenuto disposto dal Legislatore nel principio contabile 411 punto 9.11.1 ed è strutturata secondo il seguente **indice**:

Let. a) Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni

Quadro generale riassuntivo

Equilibri di bilancio

Analisi delle entrate correnti (tributarie, da trasferimenti correnti, extratributarie)

Analisi delle spese correnti, compreso il fondo spese passività potenziali e il fondo crediti di dubbia esigibilità

Analisi delle entrate in conto capitale

Distinzione tra entrate e spese ricorrenti e non ricorrenti

Let. b) e c) Risultato di Amministrazione presunto al 31/12/2022 (eventuale: con elenco analitico della stima e degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate)

Let. d) Elenco degli interventi programmati per spese di investimento anni 2023/2025

Let. e) Fondo Pluriennale Vincolato (FPV)

Let. f) Elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di Enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti.

Let. g) Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati

Let. h - i) Elenco Enti ed Organismi Partecipati e partecipazioni possedute

Let. j) Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio

Limiti e livelli di indebitamento

Situazione di cassa, previsioni di cassa e anticipazione di tesoreria

Fondo di riserva di competenza e di cassa

Fondo di garanzia dei debiti commerciali

Situazione debiti fuori bilancio

Let. a) Criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni

Le previsioni di entrata sono classificate in:

a) titoli, definiti secondo la fonte di provenienza dell'entrata;

b) tipologie, definite in base alla natura delle entrate, nell'ambito di ciascuna fonte di provenienza.

La tipologia rappresenta l'unità elementare del bilancio parte entrata.

Le previsioni di spesa sono classificate in:

a) missioni, che rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dagli enti locali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate;

b) programmi, che rappresentano gli aggregati omogenei di attività svolte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni.

Il programma rappresenta pertanto l'unità elementare del bilancio parte spesa.

La formulazione delle previsioni è stata effettuata:

- per ciò che concerne l'entrata, considerando gli stanziamenti assestati dell'esercizio in corso e i presumibili livelli di accertamento degli esercizi futuri definiti con riferimento all'applicazione del nuovo principio di contabilità finanziaria, rettificata per eventuali aumenti/riduzioni che possono intervenire da indirizzi già assunti;
- per ciò che concerne la spesa, considerando gli stanziamenti assestati dell'esercizio in corso, eventualmente modificati per effetto di intervenute esigenze di fabbisogni finanziari ricorrenti, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate, di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti, nonché delle spese che presumibilmente inizieranno a divenire esigibili dai futuri esercizi;

Il Bilancio di previsione 2023/2025, per ciascuno anni di riferimento, presenta i totali a pareggio finanziario complessivo risultanti dal seguente Quadro Generale Riassuntivo:



QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

Esercizio 2023 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	1.240.603,77								
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Avanzo di amministrazione*		0,00	0,00	0,00
di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Totale entrate finali	6.699.840,78	5.253.874,18	3.311.584,02	3.095.584,02	Totale spese finali	7.578.043,60	5.205.874,18	3.263.584,02	3.048.584,02
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria	2.229.554,51	1.680.920,02	1.680.920,02	1.680.920,02	TITOLO 1 - Spese correnti	3.644.437,84	3.070.200,02	2.844.584,02	2.829.584,02
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	335.855,53	311.780,00	130.164,00	130.164,00	- di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	1.599.283,28	1.125.500,00	1.081.500,00	1.065.500,00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	3.933.605,76	2.135.674,16	419.000,00	219.000,00
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	2.534.167,46	2.135.674,16	419.000,00	219.000,00	- di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
					TITOLO 4 - Rimborso di prestiti	48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità		0,00	0,00	0,00
					TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto Cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
					TITOLO 6 - Spese per conto terzi e carte di giro	738.342,37	700.000,00	700.000,00	700.000,00
					TITOLO 7 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 8 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 9 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 10 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 11 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 12 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 13 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 14 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 15 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 16 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 17 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 18 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 19 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 20 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 21 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 22 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 23 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 24 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 25 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 26 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 27 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 28 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 29 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 30 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 31 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 32 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 33 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 34 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 35 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 36 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 37 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 38 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 39 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 40 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 41 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 42 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 43 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 44 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 45 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 46 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 47 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 48 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 49 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 50 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 51 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 52 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 53 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 54 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 55 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 56 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 57 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 58 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 59 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 60 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 61 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 62 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 63 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 64 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 65 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 66 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 67 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 68 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 69 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 70 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 71 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 72 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 73 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 74 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 75 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 76 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 77 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 78 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 79 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 80 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 81 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 82 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 83 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 84 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 85 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 86 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 87 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 88 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 89 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 90 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 91 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 92 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 93 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 94 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 95 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 96 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 97 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 98 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 99 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 100 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 101 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 102 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 103 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 104 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 105 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 106 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 107 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 108 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 109 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 110 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 111 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 112 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 113 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 114 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 115 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 116 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 117 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 118 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 119 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 120 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 121 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 122 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 123 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 124 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 125 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 126 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 127 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 128 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 129 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 130 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 131 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 132 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 133 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 134 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 135 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 136 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 137 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 138 - Spese per conto terzi e carte di giro				
					TITOLO 139 - Spese per conto terzi e carte di giro				



BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

Esercizio: 2023 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		1.240.603,77		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	3.118.200,02	2.892.594,02	2.877.584,02
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	3.070.200,02	2.844.594,02	2.829.584,02
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		68.256,26	68.256,26	68.256,26
E) Spese Titolo 2.04 - 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	(-)	48.000,00	48.000,00	48.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti e per il rimborso di prestiti (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3)		0,00	0,00	0,00
O=G+H+I-L+M				

Il prospetto precedente evidenzia altresì il rispetto previsionale del vincolo di finanza pubblica imposto dall'art. 1 c. da 819 a 821 della L. n. 145/2018 di cui all'allegato 9 al bilancio di previsione.

Tuttavia, tenuto conto:

che, ai sensi dei commi sopra riportati, l'Ente si considera in equilibrio in presenza di un risultato di competenza dell'esercizio non negativo,

che tale informazione è desunta dal prospetto della verifica degli equilibri che sarà allegato al Rendiconto della gestione 2021 (allegato 10 D.Lgs. n. 118/2011),

che il Decreto 1° agosto 2019 ha individuato 3 saldi che consentono di determinare gradualmente l'equilibrio di bilancio a consuntivo, ovvero W1 RISULTATO DI COMPETENZA, W2 EQUILIBRIO DI BILANCIO, W3 EQUILIBRIO COMPLESSIVO;

che la Commissione ARCONET ha precisato che il Risultato di competenza (W1) e l'equilibrio di bilancio (W2) sono indicatori che rappresentano gli equilibri che dipendono dalla gestione del bilancio, mentre

l'Equilibrio complessivo (W3) svolge la funzione di rappresentare gli effetti della gestione complessiva dell'esercizio e la relazione con il risultato di amministrazione;

che il MEF, nella Circolare n. 5 del 09 marzo 2020, stabilisce *"fermo restando l'obbligo di conseguire un risultato di competenza (W1) non negativo, ai fini della verifica del rispetto degli equilibri di cui al comma 821 dell'articolo 1 della legge n. 145/2018, gli enti devono tendere al rispetto dell'Equilibrio di bilancio (W2) che rappresenta l'effettiva capacità dell'ente di garantire, a consuntivo, la copertura integrale degli impieghi, del ripiano del disavanzo, dei vincoli di destinazione e degli accantonamenti di bilancio"*;

si riporta di seguito la tabella di verifica degli equilibri allegato 10 al Rendiconto, compilata considerando in luogo degli accertamenti di competenza le previsioni di competenza parte entrata es. 2023 e in luogo degli impegni di competenza le previsioni di competenza parte spesa es. 2022, la quale evidenzia il presumibile risultato di competenza (W1) non negativo e il rispetto dell'equilibrio di bilancio (W2).



BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

Esercizio: 2023 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (2)	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.135.674,16	419.000,00	219.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	2.135.674,16	419.000,00	219.000,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE - EQUILIBRI DI BILANCIO

COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

Esercizio: 2023 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni di crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni di crediti di medio-lungo	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relativa a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni di crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni di crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione presunto per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00		
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plur.		0,00	0,00	0,00

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

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

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

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossioni crediti di medio-lungo 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 concessioni crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

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

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

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

ANALISI DELLE ENTRATE CORRENTI

Il Bilancio di previsione 2023/2025 è stato predisposto in un contesto di incertezza per quanto riguarda i trasferimenti erariali e le corrispondenti decurtazioni tenuto conto che mancano i corrispondenti decreti ministeriali di assegnazione / ristoro.

Entrate Tributarie (titolo I)



BILANCIO DI PREVISIONE

COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

ENTRATE

Esercizio 2023 - Allegato n. 9 - Bilancio di previsione

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO			
					PREVISIONI ANNO 2023	PREVISIONI ANNO 2024	PREVISIONI ANNO 2025
Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
1.0101	Tipologia 101 Imposte tasse e proventi assimilati	538.176,75	previsione di competenza previsione di cassa	1.478.000,00 2.070.100,70	1.524.000,00 2.062.176,75	1.524.000,00	1.524.000,00
1.0102	Tipologia 102 Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
1.0103	Tipologia 103 Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
1.0104	Tipologia 104 Compartecipazioni di tributi	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
1.0301	Tipologia 301 Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	10.457,74	previsione di competenza previsione di cassa	156.316,35 172.366,29	156.920,02 167.377,76	156.920,02	156.920,02
1.0302	Tipologia 302 Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	548.634,49	previsione di competenza previsione di cassa	1.634.316,35 2.242.466,99	1.680.920,02 2.229.554,51	1.680.920,02	1.680.920,02
Totale Titoli		548.634,49	previsione di competenza previsione di cassa	1.634.316,35 2.242.466,99	1.680.920,02 2.229.554,51	1.680.920,02	1.680.920,02
			Avanzo di amministrazione	189.540,67	0,00	0,00	0,00
			Fondo pluriennale vincolato	883.633,71	0,00	0,00	0,00
Totale Generale delle Entrate		548.634,49	previsione di competenza previsione di cassa	2.707.490,73 3.195.063,84	1.680.920,02 3.470.158,28	1.680.920,02	1.680.920,02

IMU

L'art. 1 comma 738 della legge n. 160/2019 (Legge di bilancio 2020) ha abolito l'imposta unica comunale di cui all'art. 1 comma 639 della L. n. 147/2013 (Legge di stabilità 2014); resta in vigore la TARI mentre l'IMU viene disciplinata ora dalle disposizioni di cui ai commi da 738 a 783 dell'art. 1 della sopra richiamata L. n. 160/2019.

Di seguito le previsioni del gettito della nuova IMU nel triennio di riferimento.

IMU	Esercizio 2022 (assestato o rendiconto)	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
IMU	€ 648.000,00	€ 665.000,00	€ 665.000,00	€ 665.000,00

Di seguito si riepilogano le aliquote della nuova IMU vigenti fino al 30 dicembre 2022, confermate con delibera di Giunta Comunale n. 178 del 30/11/2022.

ALIQUTA (Quattroper mille)	FATTISPECIE
4	Abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze.
10,6	Unità immobiliare data in uso gratuito a parenti in linea retta sino al 2° grado ed in linea collaterale al 2° grado, e relative pertinenze, purché gli stessi abbiano nell'immobile la residenza anagrafica e la dimora abituale.
10,6	Unità immobiliare, e relative pertinenze, concessa in locazione, con contratto regolarmente registrato, a chi utilizza la stessa quale abitazione principale, avendovi acquisito la residenza anagrafica e avendo nella stessa la dimora abituale.
ESENTI	Terreni agricoli
10,6	- Immobili di categoria A/10, B, CII, C/3, C/4, C/5 - Immobili di categoria C/2, C/6, C/7, che non sono qualificabili come pertinenze di una abitazione - Immobili di categoria D. Il gettito è interamente di spettanza dello Stato;
10,6	- Alloggi regolarmente assegnati dagli Istituti Autonomi per le Case Popolari (IACP), o dagli enti di edilizia residenziale pubblica, comunque denominati, aventi le stesse finalità degli IACP (istituiti in attuazione dell'art. 93 del D.P.R. 24 luglio 1977, n. 616), e relative pertinenze.
10,6	Aree edificabili ed ogni altra fattispecie non riconducibile in quelle sopra tipizzate.

ALIQUTA (per mille)	FATTISPECIE
X	Abitazione principale e relative pertinenze. Ivi comprese quelle assimilate per legge o regolamento IMU all'abitazione principale
10,6	- le unità immobiliari iscritte in catasto nelle categorie A/10, B, CII, C/3, C/4, C/5 e D, diverse dai fabbricati strumentali all'agricoltura di cui all'art. 1, comma 678, della Legge di Stabilità 2014;
10,6	- le unità immobiliari iscritte in catasto nella categorie C/2, C/6 e C/7, diverse dai fabbricati strumentali all'agricoltura di cui all'art. 1, comma 678, della Legge di Stabilità 2014 e non qualificabili come pertinenze di un'abitazione;
10,6	- per tutte le altre fattispecie imponibili differenti da quelle di cui sopra.

Con riferimento alle aliquote, la L. n. 160/2019 prevede le seguenti misure di base, e il seguente range di variabilità da definire con deliberazione del Consiglio Comunale:

- per l'abitazione principale classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 e per le relative pertinenze:
- 0,5 %, con possibilità di aumento di 0,1% o di riduzione fino all'azzeramento (art. 1 c. 748);
- per i fabbricati rurali ad uso strumentale di cui all'articolo 9, comma 3-bis, del decreto-legge 30 dicembre 1993, n. 557, convertito, con modificazioni, dalla legge 26 febbraio 1994, n. 133: 0,1 %, senza possibilità di aumento e con possibilità di riduzione fino all'azzeramento (art. 1 c. 750);
- per i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati: pari allo 0,1 %, con possibilità di aumento fino allo 0,25% o di riduzione fino all'azzeramento; dal 1° gennaio 2022, i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, finché permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati, sono esenti dall'IMU(art.1 c. 751);
- per i terreni agricoli: 0,76 % con possibilità di aumento sino all'1,06 % o di diminuzione fino all'azzeramento (art. 1 c. 752);
- per gli immobili ad uso produttivo classificati nel gruppo catastale D: 0,86 %, di cui la quota pari allo 0,76% e' riservata allo Stato, con possibilità di aumento sino all'1,06% o diminuzione fino al limite dello 0,76% (art. 1 comma 753)
- per gli immobili diversi dall'abitazione principale e diversi da quelli di cui ai commi da 750 a 753: 0,86% con possibilità di aumento sino all'1,06% o di diminuzione fino all'azzeramento (art. 1 c. 754);
- *dal 2020 per gli immobili non esentati ai sensi dei commi da 10 a 26 dell'articolo 1 della legge 28 dicembre 2015, n. 208, i Comuni possono aumentare ulteriormente l'aliquota massima dell'1,06% di cui al comma 754 sino all'1,14 %, in sostituzione della maggiorazione del tributo per i servizi indivisibili (TASI) di cui al comma 677 dell'articolo 1 della legge 27 dicembre 2013, n. 147, nella stessa misura applicata per l'anno 2015 e confermata fino all'anno 2019 alle condizioni di cui al comma 28 dell'articolo 1 della legge n. 208 del 2015. I comuni negli anni successivi possono solo ridurre la maggiorazione di cui al presente comma, restando esclusa ogni possibilità di variazione in aumento (art. 1 c. 754);*

Più in generale con riferimento alla nuova IMU, la disciplina di cui ai commi da 739 a 783 dell'art. 1 della L. n. 160/2019, prevede, tra gli altri:

- l'esclusione dell'IMU sull'abitazione principale (eccezion fatta per le unità immobiliari classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 o A/9) e sulle relative pertinenze intese come tali quelle classificate nelle categorie catastali C/2, C/6 e C/7 nella misura massima di un'unità pertinenziale (art. 1 comma 741); a tal proposito sono considerate abitazioni principali:

1) le unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa adibite ad abitazione principale e relative pertinenze dei soci assegnatari; 2) le unità immobiliari appartenenti alle cooperative edilizie a proprietà indivisa destinate a studenti universitari soci assegnatari, anche in assenza di residenza anagrafica; 3) i fabbricati di civile abitazione destinati ad alloggi sociali come definiti dal decreto del Ministro delle infrastrutture 22 aprile 2008 adibiti ad abitazione principale; 4) la casa familiare assegnata al genitore affidatario dei figli, a seguito di provvedimento del giudice che costituisce altresì, ai soli fini dell'applicazione dell'imposta, il diritto di abitazione in capo al genitore affidatario stesso; 5) un solo immobile, iscritto o iscrivibile nel catasto edilizio urbano come unica unità immobiliare, posseduto e non concesso in locazione dal personale in servizio permanente appartenente alle Forze armate e alle Forze di polizia ad ordinamento militare e da quello dipendente delle Forze di polizia ad ordinamento civile, nonché dal personale del Corpo nazionale dei vigili del fuoco e, fatto salvo quanto previsto dall'articolo 28, comma 1, del D.Lgs. n. 139/2000, dal personale appartenente alla carriera prefettizia, per il quale non sono richieste le condizioni della dimora abituale e della residenza anagrafica; 6) in forza di disposizione regolamentare, la singola unità immobiliare posseduta a titolo di proprietà o di usufrutto da anziani o disabili che acquisiscono la residenza in istituti

di ricovero o sanitari a seguito di ricovero permanente, a condizione che la stessa non risulti locata; l'applicazione della detrazione, in misura pari a €. 200, dall'imposta dovuta per l'unità immobiliare adibita ad abitazione principale del soggetto passivo e classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 nonché per le relative pertinenze (art. 1 comma 749);

- l'esenzione per i terreni agricoli posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali di cui all'articolo 1 del Decreto legislativo 29 marzo 2004, n. 99, iscritti nella previdenza agricola (art. 1 comma 758);

- la riduzione, prevista dall'art. 1 comma 747, lettera c), del 50% della base imponibile per le unità immobiliari, fatta eccezione per quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, concesse in comodato dal soggetto passivo (comodante) ai parenti in linea retta entro il primo grado (vale a dire genitori e figli, comodatari), che le utilizzano come abitazione principale, a condizione che:
 - il contratto sia registrato;
 - il comodante possieda una sola abitazione in Italia, ovvero possieda oltre all'immobile concesso in comodato, nello stesso comune, un altro immobile adibito a propria abitazione principale, ad eccezione sempre delle unità abitative classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9;
 - il comodante risieda anagraficamente nonché dimori abitualmente nello stesso comune in cui è situato l'immobile concesso in comodato;
- la riduzione, prevista dall'art. 1 comma 760, del 75% dell'imposta determinata applicando l'aliquota stabilita dal Comune, per le abitazioni locate a canone concordato;

Per quanto concerne le aree edificabili i valori medi di riferimento ai fini IMU per l'anno 2021 sono stati approvati.

Con l'introduzione dell'art. 78-bis del D.L. n. 104/2020 qualificato come interpretazione autentica, il Legislatore:

- riconosce ai coadiuvanti agricoli lo stesso regime fiscale riservato ai coltivatori, come stabilito dal comma 705 art. 1 L. n. 145/2018, anche con riguardo ai periodi di imposta precedenti;
- riconosce ai pensionati agricoli lo stesso regime fiscale riservato agli imprenditori agricoli professionali;
- per i soci delle società agricole di persone, chiarisce che le agevolazioni tributarie, a cui fa riferimento l'art. 9 comma 1 del D.Lgs. n. 228/2001 ricomprendono anche quelle applicabili nell'IMU

TASI

Per effetto dell'art. 1 comma 738 della Legge n. 160/2019 (Legge di bilancio 2020) che ha determinato l'abolizione dell'imposta unica comunale di cui all'art. 1 comma 639 della L. n. 147/2013 (Legge di stabilità 2014); la TASI risulta soppressa dal 2020 e il suo gettito è confluito nella nuova IMU.

TARI

La previsione del triennio 2023-2025 riferita alla TARI è la seguente:

	Esercizio 2022 (assestato o rendiconto)	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
TARI	€ 510.000,00	€ 535.000,00	€ 535.000,00	€ 535.000,00
<i>FCDE competenza</i>		€ 64.081,06	€ 64.081,06	€ 64.081,06

Per la struttura intrinseca della tassa rifiuti, poiché le spese devono trovare integrale copertura nel piano finanziario e quindi nelle entrate corrisposte dal contribuente, una eventuale modifica delle voci suddette non altera sostanzialmente gli equilibri.

Il presupposto della TARI è il possesso o la detenzione a qualsiasi titolo di locali o di aree scoperte, a qualsiasi uso adibite, suscettibili di produrre rifiuti urbani; il tributo è dovuto da chiunque possieda o detenga tali locali ed aree, considerando le superfici già dichiarate o accertate ai fini del precedente prelievo sui rifiuti (TIA per questo Comune). Nella determinazione della superficie tassabile non si tiene conto, comunque di quella parte in cui si formano di regola rifiuti speciali al cui smaltimento sono tenuti a provvedere a proprie spese i relativi produttori.

L'Amministrazione, nella commisurazione della tariffa, ha l'obbligo di copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio, ad esclusione dei costi relativi ai rifiuti speciali al cui smaltimento provvedono a proprie spese i relativi produttori; ne consegue che le utenze vengono distinte in utenze domestiche ed utenze non domestiche e la tariffa per ciascuna tipologia è composta da una parte fissa, determinata in relazione alle componenti essenziali del costo del servizio riferite in particolare agli investimenti per le opere e dai relativi ammortamenti e da una parte variabile rapportata alle quantità di rifiuti conferiti, al servizio fornito e all'entità dei costi di gestione, in modo che sia assicurata la copertura integrale dei costi di investimento e di esercizio. Le tariffe sono determinate dal montante complessivo che configura la copertura totale dei costi e tiene conto di una pluralità di voci, quali il Piano Finanziario approvato dall'Autorità d'Ambito Ato toscana costa, la scontistica per il domestico e il non domestico, gli insoluti e il costo di gestione dell'accertamento e riscossione (CARC).

Le tariffe per l'anno 2023 saranno approvate non appena il Comune riceverà dall'Autorità d'Ambito conferma dell'approvazione del Piano Finanziario del gestore.

IMPOSTA DI SOGGIORNO

Con Delibera di Consiglio Comunale n. 58 del 23/12/2019 il Comune di Montecatini Val di Cecina ha istituito, ai sensi e per gli effetti di cui all'art. 4 D.lgs. n. 23/2011, a far data dal 01/01/2020, l'Imposta di Soggiorno e approvato il relativo regolamento con il quale si è provveduto a declinare gli aspetti operativi, gestionali, ivi comprese le esenzioni, oltre che di controllo e sanzionatori, ma attualmente è sospesa a causa della pandemia da Covid-19. Con Delibera di Giunta Comunale n. 34 in data 02/04/2020 è stata rinviata l'applicazione di tale imposta.

Addizionale Irpef

La determinazione della misura dell'addizionale, essendo di natura regolamentare, resta sempre di competenza del Consiglio comunale (nota 12/03/2007, prot. 938/2007/DPF/UFF del Ministero dell'Economia e delle Finanze).

Ai fini dell'accertamento della relativa entrata la Commissione Arconet ha precisato che i Comuni possono effettuarlo per un importo pari a quello accertato nell'esercizio finanziario del secondo anno precedente quello di riferimento e comunque non superiore alla somma degli incassi del secondo anno precedente in e/competenza e degli incassi dell'anno precedente in e/residui.

La previsione triennale dell'Addizionale IRPEF iscritta tra le entrate tributarie, stimata sulla base della simulazione del portale ministeriale, degli incassi dell'anno 2021 (ultimo dato certo) e delle aliquote approvate con deliberazione G.C. n. 177 del 30/11/2022 è pari a Euro: 160.000,00.

ENTRATE DA TRASFERIMENTI CORRENTI (TITOLO 2)

La previsione 2023-2025 dei trasferimenti correnti iscritti al titolo 2° dell'entrata, raffrontata alla previsione assestata 2022 è la seguente:



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

COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio 2023 - Allegato n. 12/2

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2023		PREVISIONI ANNO 2024		PREVISIONI ANNO 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
<i>Trasferimenti correnti</i>							
2.0101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	308 780,00	0,00	127 164,00	0,00	127 164,00	0,00
2.0101.01	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	254 116,00	0,00	72 500,00	0,00	72 500,00	0,00
2.0101.02	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	54 664,00	0,00	54 664,00	0,00	54 664,00	0,00
2.0101.03	Trasferimenti correnti da Enti di Previdenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0101.04	Trasferimenti correnti da organismi interni e/o unità locali della amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0102.01	Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
2.0103.01	Sponsorizzazioni da imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0103.02	Altri trasferimenti correnti da imprese	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	3 000,00	0,00
2.0104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0104.01	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0105.01	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.0105.02	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2		311 780,00	0,00	130 164,00	0,00	130 164,00	0,00
Totale Generale		311 780,00	0,00	130 164,00	0,00	130 164,00	0,00

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (TITOLO 3)

Le entrate extratributarie del triennio 2023-2025, raffrontate con la corrispondente previsione assestata 2021, è quella riportata nel seguente prospetto:

**ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE**

COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio 2023 - Allegato n. 12/2

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2023		PREVISIONI ANNO 2024		PREVISIONI ANNO 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
<i>Entrate extratributarie</i>							
3.0100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	993 500,00	0,00	949 500,00	0,00	934 500,00	0,00
3.0100.01	Vendita di beni	635 000,00	0,00	635 000,00	0,00	635 000,00	0,00
3.0100.02	Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	109 500,00	0,00	109 500,00	0,00	109 500,00	0,00
3.0100.03	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	249 000,00	0,00	205 000,00	0,00	190 000,00	0,00
3.0200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	11 500,00	0,00	11 500,00	0,00	11 500,00	0,00
3.0200.01	Entrate da amministrazioni pubbliche derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00	8 000,00	0,00
3.0200.02	Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00	2 500,00	0,00
3.0200.03	Entrate da imprese derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00	1 000,00	0,00
3.0200.04	Entrate da Istituzioni Sociali Private derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.0300	Tipologia 300: Interessi attivi	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
3.0300.01	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.0300.02	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio - lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.0300.03	Altri interessi attivi	500,00	0,00	500,00	0,00	500,00	0,00
3.0400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.0400.01	Rendimenti da fondi comuni di investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.0400.02	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.0400.03	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.0400.99	Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.0500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00	120 000,00	0,00
3.0500.01	Indennizzi di assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.0500.02	Rimborsi in entrata	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00	0,00
3.0500.99	Altre entrate correnti n.a.c.	105 000,00	0,00	105 000,00	0,00	105 000,00	0,00

**ALLEGATO AL PEG DEGLI ENTI LOCALI ENTRATE PER TITOLI, TIPOLOGIE E CATEGORIE**

COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio 2023 - Allegato n. 12/2

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2023		PREVISIONI ANNO 2024		PREVISIONI ANNO 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
Totale Titolo 3		1 125 500,00	0,00	1 081 500,00	0,00	1 066 500,00	0,00
Totale Generale		1 125 500,00	0,00	1 081 500,00	0,00	1 066 500,00	0,00

In particolare:

- La previsione di entrate da "vendita di beni / servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni" (tipologia 100) ammonta ad €. 1.081.500,00, in riduzione di €. 44.000,00 rispetto alla previsione assestata 2022; a tal proposito meritano particolare attenzione:
- La nuova entrata del canone unico patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria di cui ai commi da 816 a 836 dell'art. 1 della Legge n. 160/2019, introdotto nel 2020 in sostituzione e ad invarianza di gettito della tassa occupazione spazi ed aree pubbliche TOSAP, di cui al D.Lgs. n. 507/1993 dell'imposta comunale sulla pubblicità e del diritto sulle pubbliche affissioni, di cui al D. Lgs. n. 507/1993. le entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi (categoria 3010200) tra le quali confluiscono le entrate derivanti da servizi pubblici a domanda individuale, disciplinati dall'art. 6 del D.L.

n° 131/1983, dall'art. 3 del D.L. 51/1982 e dall'art 172 del D.Lgs. 267/2000 e individuati dal Decreto Interministeriale 31.12.1983 pubblicato sulla G.U. n° 16/1984. Per l'Ente tali servizi, con i rispettivi proventi totali, proventi da tariffa e percentuali di copertura, risultano i seguenti:

- Le entrate da canoni e concessioni e diritti reali di godimento e da fitti noleggi e locazioni sono riassunte nelle seguenti tabelle:

	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
Canoni di locazione	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Fitti attivi e canoni patrimoniali	9.000,00	9.000,00	9.000,00
TOTALE PROVENTI DEI BENI	24.000,00	24.000,00	24.000,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	0,00	0,00	0,00
Percentuale fondo (%)	0,00%	0,00%	0,00%

Canone unico patrimoniale

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

Titolo 3	Accertato 2021	2022	Previsione 2023		Previsione 2024		Previsione 2025	
			Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE
Canone Unico Patrimoniale	€ 5.138,04	€ 5.256,40	€ 15.000,00		€ 15.000,00		€ 15.000,00	

- la previsione di entrate da proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti (tipologia 200) comprende l'entrata relativa a proventi da sanzioni per violazioni al Codice della Strada.

La previsione di tale entrata, formulata dal Responsabile del Servizio Polizia Locale, è distinta in base alla tipologia (violazioni art. 142 e violazioni art.208) e così determinata:

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono così previsti:

	Previsione 2023	Previsione 2024	Previsione 2025
sanzioni ex art.208 co 1 cds	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00
sanzioni ex art.142 co 12 bis cds	€ 3.000,00	€ 3.000,00	€ 3.000,00
TOTALE SANZIONI	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	€ -	€ -	€ -
Percentuale fondo (%)	0,00%	0,00%	0,00%

ANALISI DELLA SPESA CORRENTE (TITOLO I)

Le previsioni delle spese correnti, la cui struttura è articolata in missioni / programmi / titoli / macroaggregati, sono state formulate sulla base:

- dei contratti in essere (es: contratti di servizi, utente, mutui, personale);
- delle spese necessarie per l'esercizio delle funzioni fondamentali;
- delle richieste formulate dai Responsabili di Servizio, opportunamente riviste alla luce delle risorse ritenute disponibili e degli obiettivi strategici ed operativi contenuti nel Documento Unico di Programmazione *(nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione)*

Sviluppo previsione per aggregati di spesa:

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI					
PREVISIONI DI COMPETENZA					
TITOLI E MACROAGGREGATI DI SPESA	Previsioni Def. 2022	Previsioni 2023	Previsioni 2024	Previsioni 2025	
		€	€	€	€
101	Redditi da lavoro dipendente	€ -	636.136,49	635.136,49	635.136,49
102	Imposte e tasse a carico dell'ente	€ -	45.300,00	45.300,00	45.300,00
103	Acquisto di beni e servizi	€ -	1.289.426,80	1.086.310,80	1.071.310,80
104	Trasferimenti correnti	€ -	876.800,00	856.800,00	856.800,00
105	Trasferimenti di tributi	€ -	€ -	€ -	€ -
106	Fondi perequativi	€ -	€ -	€ -	€ -
107	Interessi passivi	€ -	14.000,00	14.000,00	14.000,00
108	Altre spese per redditi da capitale	€ -	€ -	€ -	€ -
109	Rimborsi e poste correttive delle entrate	€ -	35.000,00	35.000,00	35.000,00
110	Altre spese correnti	€ -	173.536,73	172.036,73	172.036,73
	Totale	0,00	3.070.200,02	2.844.584,02	2.829.584,02

Nella missione "Fondi e accantonamenti", all'interno del programma "Altri fondi" sono iscritte le seguenti Previsioni:

Missione 20, programma 3	Previsione 2023		Previsione 2024		Previsione 2025	
	Importo	Note	Importo	Note	Importo	Note
Fondo rischi contenzioso						
Fondo oneri futuri						
Fondo perdite società partecipate						
Fondo passività potenziali						
Accantonamenti per indennità fine mandato	€ 1.104,00		€ 1.104,00		€ 1.104,00	
Accantonamenti a copertura di perdite organismi partecipati						
Fondo di garanzia dei debiti commerciali						
Fondo aumenti contrattuali personale dipendente	€ 5.000,00		€ 5.000,00		€ 5.000,00	
Altri.....						

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE):

Il sistema contabile armonizzato di cui al D.Lgs. 118/2011 e ss.mm.ii. prevede la costituzione obbligatoria di un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate incerte e di dubbia riscossione, rappresentate da entrate da recupero evasione tributaria, da entrate da sanzioni al Codice della Strada, da entrate dall'erogazione di servizi pubblici e di natura patrimoniale. Nella parte Spesa del bilancio di previsione 2023/2025 sono stanziati specifici FCDE determinati applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento (ovvero alla differenza) a 100 delle medie, le percentuali da applicare sono 100% per ciascun anno.

Nella tabella seguente è riportato il quadro riepilogativo del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in corrispondenza di ogni capitolo di entrata:

F.C.D.E. - DATI CONTABILI - BILANCIO DI PREVISIONE 2023-2025 -

CAP. 60 - 130 - RECUPERI TRIBUTARI ANNUALITA' PREGRESSE

ANNO	ACC. COMP.	INCASS (COMP.)	2017-2021 INCASSI RES, ANNO X+1		% RISCO	MEDIA	% NON RISCOSSO
2017	75.000,00	2.617,00	72.383,00	75.000,00	100,00%	100,00%	0,00%
2018	98.000,00	21.891,73	76.108,27	98.000,00	100,00%		
2019	100.000,00	40.554,03	59.445,97	100.000,00	100,00%		
2020	95.000,00	58.526,95	36.473,05	95.000,00	100,00%		
2021	125.551,17	120.958,17	4.593,00	125.551,17	100,00%		

PREVISIONE 2023 125.000,00

STANZIAMENTO FCDDE		0,00	AL 100%
--------------------	--	------	---------

CAP. 75 -80 - 85 -7501 - TARSU-TARES-TARI

ANNO	ACC. COMP.	INCASS (COMP.)	2016-2020 INCASSI RES, ANNO X+1		% RISCO	MEDIA	% NON RISCOSSO
2017	537.000,00	410.118,13	37.563,73	447.681,86	83,37%	88,09%	11,91%
2018	545.987,32	468.909,07	23.985,79	492.894,86	90,28%		
2019	512.838,32	443.290,14	16.623,60	459.913,74	89,68%		
2020	502.055,09	341.643,91	95.803,56	437.447,47	87,13%		
2021	476.314,00	338.720,00	90.050,64	428.770,64	90,02%		

PREVISIONE 2023 535.000,00

STANZIAMENTO FCDDE		64.081,06	AL 100%
--------------------	--	-----------	---------

CAP. 590 - PROVENTI MENSE SCOLASTICHE

ANNO	ACC. COMP.	INCASS (COMP.)	2016-2020 INCASSI RES, ANNO X+1		% RISCO	MEDIA	% NON RISCOSSO
2017	31.194,27	21.194,27	7.100,73	28.295,00	90,71%	92,17%	7,83%
2018	34.452,20	20.452,20	13.226,81	33.679,01	97,76%		
2019	24.829,89	13.541,89	11.288,00	24.829,89	100,00%		
2020	18.000,00	3.612,47	9.415,70	13.028,17	72,38%		
2021	22.341,49	10.696,49	11.645,00	22.341,49	100,00%		

PREVISIONE 2023		25.000,00
-----------------	--	-----------

STANZIAMENTO FCDDE		1.957,99	AL 100%
--------------------	--	----------	---------

CAP. 600 - PROVENTI TRASPORTO SCOLASTICO

ANNO	ACC. COMP.	INCASS (COMP.)	2016-2020 INCASSI RES, ANNO X+1		% RISCO	MEDIA	% NON RISCOSSO
2017	13.608,36	7.608,36	1.960,52	9.568,88	70,32%	93,68%	6,32%
2018	13.907,43	9.107,43	4.800,00	13.907,43	100,00%		
2019	10.844,68	6.083,68	4.761,00	10.844,68	100,00%		
2020	6.100,00	1.520,62	4.463,58	5.984,20	98,10%		
2021	11.423,08	6.123,08	5.300,00	11.423,08	100,00%		

PREVISIONE 2023		17.000,00
-----------------	--	-----------

STANZIAMENTO FCDDE		1.073,79	AL 100%
--------------------	--	----------	---------

CAP. 930 - FITTI REALI DI FABBRICATI

ANNO	ACC. COMP.	INCASS (COMP.)	2016-2020 INCASSI RES, ANNO X+1		% RISCO	MEDIA	% NON RISCOSSO
2017	8.885,59	8.885,59	0,00	8.885,59	100,00%	100,00%	0,00%
2018	11.500,00	10.482,97	1.017,03	11.500,00	100,00%		
2019	16.528,71	16.468,71	60,00	16.528,71	100,00%		
2020	13.750,63	13.750,63	0,00	13.750,63	100,00%		
2021	12.415,66	11.762,66	653,00	12.415,66	100,00%		

PREVISIONE 2023		15.000,00
-----------------	--	-----------

STANZIAMENTO FCDDE		0,00	AL 100%
--------------------	--	------	---------

CAP. 815 - LUCI VOTIVE

ANNO	ACC. COMP.	INCASS (COMP.)	2016-2020 INCASSI RES, ANNO X+1		% RISCO	MEDIA	% NON RISCOSSO
2017	14.171,75	14.171,75	0,00	14.171,75	100,00%	93,65%	6,35%
2018	17.391,37	17.391,37	0,00	17.391,37	100,00%		
2019	18.000,00	16.863,66	560,76	17.424,42	96,80%		

2020	18.000,00	14.471,79	1.520,62	15.992,41	88,85%
2021	18.000,00	548,96	14.317,12	14.866,08	82,59%

PREVISIONE 2023	18.000,00
-----------------	-----------

STANZIAMENTO FCDDE	1.143,42	AL 100%
--------------------	----------	---------

CAP. 1330 - RIMBORSI DIVERSI

ANNO	ACC. COMP.	INCASS (COMP.)	2016-2020 INCASSI RES, ANNO X+1	% RISCO	MEDIA	% NON RISCOSSO
2017	35.000,00	35.000,00	0,00	35.000,00	100,00%	100,00%
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00%
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	
2021	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	

PREVISIONE 2023	0,00
-----------------	------

STANZIAMENTO FCDDE	0,00	AL 100%
--------------------	------	---------

CAP. 560 - PROVENTI DA MULTE E SANZIONI PER VIOLAZIONI AL CODICE DELLA STRADA.

ANNO	ACC. COMP.	INCASS (COMP.)	2016-2020 INCASSI RES, ANNO X+1	% RISCO	MEDIA	% NON RISCOSSO
2017	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	100,00%
2018	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	0,00%
2019	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	
2020	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00%	
2021	441,00	441,00	0,00	441,00	100,00%	

PREVISIONE 2023	0,00
-----------------	------

STANZIAMENTO FCDDE	5.000,00	AL 100%
--------------------	----------	---------

TOTALE FCDDE 68.256,26 TOTALE AL 100%

	STANZ. FCDE
TIT. 1 TIPOLOGIA 101	64.081,06
TIT. 3 TIPOLOGIA 100	4.175,20
TIT. 3 TIPOLOGIA 200	0,00
TIT. 3 TIPOLOGIA 500	0,00
	68.256,26



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

COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

Esercizio: 2023 - Allegato n. 9/c

BILANCIO PREVISIONE ANNO 2023

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZAMENTI DI BILANCIO (A)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (B)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (C)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=[C/A]
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.524.000,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	844.000,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	680.000,00	64.081,06	64.081,06	9,42
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie spec. non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	156.920,02	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	1.680.920,02	64.081,06	64.081,06	3,81
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	308.780,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	3.000,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	311.780,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	993.500,00	4.175,20	4.175,20	0,42
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione della irregolarità e degli illeciti	11.500,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	500,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	120.000,00	0,00	0,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.125.500,00	4.175,20	4.175,20	0,37
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.971.674,16			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.971.674,16			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	14.000,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	14.000,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	150.000,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	2.135.674,16	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE (***)	5.253.874,18	68.256,26	68.256,26	1,30
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	3.118.200,02	68.256,26	68.256,26	2,19
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	2.135.674,16	0,00	0,00	0,00



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

COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

Esercizio: 2023 - Allegato n. 9/c

BILANCIO PREVISIONE ANNO 2024

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 3.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.524.000,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	844.000,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	680.000,00	64.081,06	64.081,06	9,42
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie spec. non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	156.920,02	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	1.680.920,02	64.081,06	64.081,06	3,81
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	127.164,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	3.000,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	130.164,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	949.500,00	4.175,20	4.175,20	0,44
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione della irregolarità e degli illeciti	11.500,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	500,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	120.000,00	0,00	0,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.081.500,00	4.175,20	4.175,20	0,39
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	255.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	255.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	14.000,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	14.000,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	150.000,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	419.000,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE (***)	3.311.584,02	68.256,26	68.256,26	2,06
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN PARTE CORRENTE (**)	2.892.584,02	68.256,26	68.256,26	2,36
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	419.000,00	0,00	0,00	0,00



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

COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

Esercizio: 2023 - Allegato n. 9/c

BILANCIO PREVISIONE ANNO 2025

TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	STANZAMENTI DI BILANCIO (a)	ACCANTONAMENTO OBBLIGATORIO AL FONDO (*) (b)	ACCANTONAMENTO EFFETTIVO DI BILANCIO (***) (c)	% di stanziamento accantonato al fondo nel rispetto del principio contabile applicato 5.3 (d)=(c/a)
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA				
1010100	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.524.000,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	844.000,00			
	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati non accertati per cassa	680.000,00	64.081,06	64.081,06	9,42
1010200	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010300	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00			
	di cui accertati per cassa sulla base del principio contabile 3.7	0,00			
	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie spec. non accertati per cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1010400	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
1030100	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	156.920,02	0,00	0,00	0,00
1030200	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per gli Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00
1000000	TOTALE TITOLO 1	1.680.920,02	64.081,06	64.081,06	3,81
	TRASFERIMENTI CORRENTI				
2010100	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	127.164,00	0,00	0,00	0,00
2010200	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
2010300	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	3.000,00	0,00	0,00	0,00
2010400	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
2010500	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00			
	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea	0,00			
	Trasferimenti correnti dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
2000000	TOTALE TITOLO 2	130.164,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE				
3010000	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	934.500,00	4.175,20	4.175,20	0,45
3020000	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione della irregolarità e degli illeciti	11.500,00	0,00	0,00	0,00
3030000	Tipologia 300: Interessi attivi	500,00	0,00	0,00	0,00
3040000	Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
3050000	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	120.000,00	0,00	0,00	0,00
3000000	TOTALE TITOLO 3	1.066.500,00	4.175,20	4.175,20	0,39
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
4010000	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
4020000	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	55.000,00			
	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	55.000,00			
	Contributi agli investimenti da UE	0,00			
	Tipologia 200: Contributi agli investimenti al netto dei contributi da PA e da UE	0,00	0,00	0,00	0,00
4030000	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	14.000,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00			
	Altri trasferimenti in conto capitale da UE	0,00			
	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale al netto dei trasferimenti da PA e da UE	14.000,00	0,00	0,00	0,00
4040000	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
4050000	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	150.000,00	0,00	0,00	0,00
4000000	TOTALE TITOLO 4	219.000,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
5010000	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5020000	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5030000	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
5040000	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
5000000	TOTALE TITOLO 5	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE (***)	3.098.584,02	68.256,26	68.256,26	2,20
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' DI PARTE CORRENTE (**)	2.877.584,02	68.256,26	68.256,26	2,37
	DI CUI FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA' IN C/CAPITALE	219.000,00	0,00	0,00	0,00

* Non richiedono l'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità i: a) i trasferimenti da altre Amministrazioni pubbliche e dall'Unione europea; b) i crediti assistiti da

ANALISI DELLE ENTRATE IN CONTO CAPITALE (TITOLI 4, 5, 6)

Le fonti di finanziamento degli investimenti sono iscritte ai titoli 4 , 5 e 6 delle Entrate:



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

COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio 2023 - Allegato n. 12/2

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2023		PREVISIONI ANNO 2024		PREVISIONI ANNO 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
<i>Entrate in conto capitale</i>							
4.0100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0100.01	Imposte da sanatorie e condoni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0100.02	Altre imposte in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	1.971.674,16	0,00	255.000,00	0,00	55.000,00	0,00
4.0200.01	Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	1.971.674,16	0,00	255.000,00	0,00	55.000,00	0,00
4.0200.02	Contributi agli investimenti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0200.03	Contributi agli investimenti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0200.04	Contributi agli investimenti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0200.05	Contributi agli investimenti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0200.06	Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso di prestiti da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00
4.0300.01	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0300.02	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0300.03	Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte dell'Unione Europea e del Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0300.04	Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0300.05	Trasferimenti in conto capitale da parte di Imprese per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0300.06	Trasferimenti in conto capitale da parte dell'Unione Europea e Resto del Mondo per cancellazione di debiti dell'amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0300.07	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0300.08	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0300.09	Trasferimenti in conto capitale per ripiano disavanzi pregressi dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



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

COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

PREVISIONI DI COMPETENZA

Esercizio 2023 - Allegato n. 12/2

TITOLO TIPOLOGIA CATEGORIA	DENOMINAZIONE	PREVISIONI ANNO 2023		PREVISIONI ANNO 2024		PREVISIONI ANNO 2025	
		Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti	Totale	di cui entrate non ricorrenti
4.0300.10	Altri trasferimenti in conto capitale da amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0300.11	Altri trasferimenti in conto capitale da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0300.12	Altri trasferimenti in conto capitale da Imprese	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00	14.000,00	0,00
4.0300.13	Altri trasferimenti in conto capitale da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0300.14	Altri trasferimenti in conto capitale dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0400.01	Alienazione di beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0400.02	Cessione di Terreni e di beni materiali non prodotti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0400.03	Alienazione di beni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
4.0500.01	Permessi di costruire	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	0,00
4.0500.02	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0500.03	Entrate in conto capitale dovute a rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in eccesso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.0500.04	Altre entrate in conto capitale n.a.c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4		2.135.674,16	0,00	419.000,00	0,00	219.000,00	0,00
Totale Generale		2.135.674,16	0,00	419.000,00	0,00	219.000,00	0,00

I proventi dei permessi di costruire, i c.d. "**oneri di urbanizzazione**", iscritti al Titolo 4, Tipologia 0500, presentano le previsioni riportate nella tabella sottostante e presentano, nel rispetto di quanto previsto dall'art 1 c. 460 della L. 232/2016, modificato dall'art 1-bis D.L. 148/2017 convertito dalla L. 172/2017, le seguenti destinazioni:

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

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

Anno	Importo	Spesa corrente	Spesa in c/capitale
2021 (rendiconto)	€ 165.780,32	€ -	€ 165.780,32
2022 (assestato o rendiconto)	€ 90.050,59	€ -	€ 90.050,59
2023	€ 150.000,00	€ -	€ 150.000,00
2024	€ 150.000,00	€ -	€ 150.000,00
2025	€ 150.000,00	€ -	€ 150.000,00

Al titolo 5 delle Entrate invece sono previste le "entrate da riduzione di attività finanziarie", che risultano corrispondenti alle Spese del Titolo 3 "spese per incremento di attività finanziarie". Tali voci ammontano ad €. 0,00 anno 2023, €. 0,00 anno 2024 ed €. 0,00 anno 2025 e derivano dalla corretta applicazione del principio contabile 4/2, punto 3.18 ripreso nell'esempio n.8.

DESTINZIONE TRA ENTRATE E SPESE RICORRENTI E NON RICORRENTI

Ai sensi del principio 4/1 del D.Lgs. 118/2011 punto 9.11.3, sono di seguito riportate le entrate e le spese ricorrenti e non ricorrenti per ciascuno dei tre esercizi del bilancio di previsione 2023/2025.

In particolare, le entrate ricorrenti destinate al finanziamento della spesa corrente sono le seguenti:

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

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

entrate recupero evasione

Titolo 1 - recupero evasione	Accertato 2020	Accertato 2021	Previsione 2023		Previsione 2024		Previsione 2025	
			Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE	Prev.	Acc.to FCDE
Recupero evasione IMU	€ 95.000,00	€ 125.551,17	€ 125.000,00	€ -	€ 125.000,00	€ -	€ 125.000,00	€ -
Recupero evasione TASI								
Recupero evasione TARI	€ 2.856,12	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ -	€ 20.000,00	€ -	€ 20.000,00	€ -
Recupero evasione Imposta di soggiorno								
Recupero evasione imposta di pubblicità								

Lettera b) e c) RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31/12/2022

Il risultato di amministrazione presunto 2023, stimato alla data della presente nota integrativa, ammonta in €. 796.909,54 e risulta così composto:



RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

Esercizio: 2023 - Allegato n. 9/a

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022		
(=)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	1.058.748,89
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	883.633,71
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2022	3.868.990,15
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	5.547.944,99
(-)	Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2022	0,00
(=)	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	263.427,76
(+)	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	550.327,50
(-)	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	16.845,72
(-)	Riduzione dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Incremento dei residui attivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
(+)	Riduzione dei residui passivi presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022 (1)	0,00
(=)	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	796.909,54

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	
Parte accantonata (3)	
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2022 (4)	401.073,30
Fondo anticipazioni liquidità (5)	0,00
Fondo perdite società partecipate (5)	0,00
Fondo contenzioso (5)	0,00
Altri accantonamenti (5)	22.866,66
B) Totale parte accantonata	423.939,96
Parte vincolata	
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	114,28
Vincoli derivanti da trasferimenti	3.527,98
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Altri vincoli	0,00
C) Totale parte vincolata	3.642,26
Parte destinata agli investimenti	362.005,37
D) Totale destinata agli investimenti	362.005,37
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	7.321,95

3) Utilizzo quote del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022 previsto nel bilancio:	
Utilizzo quota accantonata (da consuntivo anno precedente o previa verifica di preconsuntivo - salvo l'utilizzo del FAL)	0,00
Utilizzo quota vincolata	0,00
Utilizzo quota destinata agli investimenti (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Utilizzo quota disponibile (previa approvazione del rendiconto)	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

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

(3) Non comprende il fondo pluriennale vincolato.

(4) Indicare l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N-1 è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo crediti di dubbia esigibilità del prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N-1.

(5) Indicare l'importo del fondo risultante nel prospetto del risultato di amministrazione allegato al consuntivo dell'esercizio N-2, incrementato dell'importo realtivo al fondo stanziato nel bilancio di previsione N-1 (importo aggiornato), al netto degli eventuali utilizzi del fondo successivi all'approvazione del consuntivo N-2. Se il bilancio di previsione dell'esercizio N è approvato nel corso dell'esercizio N, indicare, sulla base dei dati di preconsuntivo o di consuntivo, l'importo del fondo indicato nel prospetto del risultato di amministrazione del rendiconto dell'esercizio N.

Nel bilancio di previsione anno 2023 è prevista l'applicazione di fondi accantonati come risulta dal seguente prospetto (allegato a/1 al bilancio):



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

Esercizio: 2023 - Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ 2022	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno -) (1)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto 2022 (con segno +/-)(2)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse accantonate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Fondo anticipazioni liquidità							
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo anticipazioni liquidità		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo perdite società partecipate							
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo perdite società partecipate		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo contenzioso							
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo contenzioso		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo crediti dubbia esigibilità							
205000 2023	FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESAZIONE DI PARTE CORRENTE	401.073,30	0,00	0,00	0,00	401.073,30	0,00
Totale Fondo crediti dubbia esigibilità		401.073,30	0,00	0,00	0,00	401.073,30	0,00
Fondo di garanzia debiti commerciali							
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo di garanzia debiti commerciali		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri accantonamenti							
7000 2023	INDENNITA' DI CARICA AL SINDACO E AGLI ASSESSORI COMUNALI	2.689,72	0,00	0,00	0,00	2.689,72	0,00
29600 2023	ADEGUAMENTO CONTRATTUALE	33.579,21	-16.584,20	0,00	0,00	16.995,01	0,00
207000 2023	ALTRI ACCANTONAMENTI	3.181,93	0,00	0,00	0,00	3.181,93	0,00



ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)

COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

Esercizio: 2023 - Allegato a/1) Risultato di amministrazione - quote accantonate

Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 1/1/ 2022	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'esercizio 2022 (con segno -) (1)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'esercizio 2022	Variazione accantonamenti effettuata in sede di rendiconto 2022 (con segno +/-)(2)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse accantonate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
Totale Altri accantonamenti		39.450,86	-16.584,20	0,00	0,00	22.866,66	0,00
Totale		440.524,16	-16.584,20	0,00	0,00	423.939,96	0,00

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione approvato nel corso dell'esercizio N preveda l'utilizzo delle quote accantonate del risultato di amministrazione presunto

(1) Indicare, con il segno (-), l'utilizzo dei fondi accantonati attraverso l'applicazione in bilancio della corrispondente quota del risultato di amministrazione.

(2) Indicare con il segno (+) i maggiori accantonamenti nel risultato di amministrazione effettuati in sede di predisposizione del rendiconto, e con il segno (-), le riduzioni degli accantonamenti effettuati in sede di predisposizione del rendiconto

(4) I fondi di riserva e i fondi speciali non confluiscono nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

Sempre nel bilancio di previsione anno 2023 è altresì prevista l'applicazione dei seguenti fondi vincolati (allegato a/2) al bilancio):

**ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE NEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO (*)**

COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

Esercizio: 2023 - Allegato a/2) Risultato di amministrazione - quote vincolate

Cap. di entrata	Descrizione	Capitolo di spesa	Descrizione	Risorse vinc. 1/1/2022	Entrate vincolate accantonate nell'esercizio 2022 (dati presunti)	Impegni presunti esercizio 2022 finanziati da entrate vincolate accantonate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Fondo plur. vinc. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accantonate nell'esercizio o da quote vincolate del risultato di amministrazione (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amm. (+) e cancellazione nell'esercizio 2022 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui) (dati presunti)	Cancellazione nell'esercizio 2022 di impegni finanziati dal fondo pluriennale vincolato dopo l'approvazione del rendiconto dell'esercizio 2021 non reimpegnati nell'esercizio 2022 (*)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/2022 applicate al primo esercizio del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)-(b)-(c)-(d)-(e)-(f)	(i)
Totale risorse vincolate (h=(h1)+(h2)+(h3)+(h4)+(h5))				3.642,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.642,28	0,00

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (U1)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (U2)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (U3)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (U4)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (U5)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (U=U1+U2+U3+U4+U5)	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (U1-h1-U1)	114,28
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (U2-h2-U2)	3.527,99
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (U3-h3-U3)	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (U4-h4-U4)	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (U5-h5-U5)	0,00
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (I=h-I) (I)	3.642,28

(*) Allegato obbligatorio nel caso in cui il bilancio di previsione preveda l'utilizzo delle quote vincolate del risultato di amministrazione presunto

(†) Importo immediatamente utilizzabile nelle more dell'approvazione del rendiconto. Nel corso dell'esercizio provvisorio è utilizzabile nei limiti di quanto previsto nel principio applicato della contabilità finanziaria

Lettera d) ELENCO DEGLI INTERVENTI PROGRAMMATI PER SPESE DI INVESTIMENTO:**ANNI 2023/2025****PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE E INVESTIMENTI ANNO 2023****BILANCIO DI PREVISIONE 2023**

INTERVENTI							ENTI - FINANZIATORI
N°	OGGETTO OPERA	CAPITOLI DI BILANCIO	ONERI DI URB.NE	BILANCIO 2023	TOTALE EURO	ENTI - FINANZIATORI	
1	SISTEMAZIONE MARCIAPIEDI E MURO DI CONTENIMENTO DI VIA ROMA A MONTECATINI VAL DI CECINA	E/1161 U/14200		106.000,00	106.000,00	REGIONE TOSCANA - COSVIG (Fondi Geotermici - produzione GEOTERMEOLETTICA anno 2019)	
2	MESSA IN SICUREZZA E RIQUALIFICAZIONE AREA COMUNALE SITA NEL CENTRO ABITATO DI PONTEGINORI.	E/ 1161 U/21736		79.760,26	79.760,26	REGIONE TOSCANA - COSVIG (Fondi Geotermici - produzione GEOTERMEOLETTICA anno 2020)	
3	LAVORI DI RIFACIMENTO CON MESSA IN SICUREZZA DEL SELCIATO NEL CENTRO STORICO DI SASSA.	E/ 1161 U/14350		100.000,00	100.000,00	REGIONE TOSCANA - COSVIG (Fondi Geotermici - produzione GEOTERMEOLETTICA anno 2021)	

				285.760,26	285.760,26	TOTALE
4	OPERE DI MESSA IN SICUREZZA DELLE MASSICCIATE DI CONTENIMENTO STRADALE E FINALIZZATE ALLA SICUREZZA.	E/ 1100 U/20961		1.500.000,00	1.500.000,00	MINISTERO DELL'INTERNO - Dipartimento per gli Affari interni e territoriali - Direzione Centrale per la Finanza Locale -
				1.500.000,00	1.500.000,00	TOTALE
5	MANUTENZIONI STRAORDINARIE AGLI IMMOBILI DEL PATRIMONIO COMUNALE	E/1160 U/14550		30.000,00	30.000,00	REGIONE TOSCANA - RIPARTIZIONE DEI CANONI MINERARI ANNUALITA' 2023
				30.000,00	30.000,00	TOTALE
6	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE	E/1155 U/14450		20.000,00	20.000,00	REGIONE TOSCANA (CONTRIBUTO PER I PICCOLI COMUNI L.R. 68/2011)
				20.000,00	20.000,00	TOTALE
7	RIQUALIFICAZIONE AMBIENTALE IN LOCALITA' PONTEGINORI.	E/1192 U/23000	Variazione del 30/05/2022 per riportare l'importo depurato dagli impegni precedentemente assunti (Anni 2020 e 2021) per complessivi Euro 8.993,30.	16.006,70	16.006,70	UNIIONE MONTANA ALTA VAL DI CECINA "AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2017"
8	SISTEMAZIONE MARCIAPIEDI E MURO DI CONTENIMENTO DI VIA ROMA A MONTECATINI VAL DI CECINA	E/1192 U/14200	Variazione del 19/05/2021 di Euro 50.000,00 di cui 13.000,00 già impegnati con Ciro Niccolai	37.000,00	37.000,00	UNIIONE MONTANA ALTA VAL DI CECINA "AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2020"
9	MANUTENZIONE STRAORDINARIA AL PATRIMONIO COMUNALE.	E/1192 U/14460/20950		77.907,20	77.907,20	UNIIONE MONTANA ALTA VAL DI CECINA "AVANZO DI AMMINISTRAZIONE ANNO 2021"
				130.913,90	130.913,90	TOTALE
9	ACQUISTO DI ATTREZZATURE HARDWARE PER GLI UFFICI COMUNALI (PROVENTI DA 20% TECNOLOGICO EX LEGGE MERLONI)	E/1200 U/14610		5.000,00	5.000,00	VARI

				5.000,00	5.000,00	<i>TOTALE</i>
10	MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA ALLA VIABILITA' COMUNALE.	E/1270 U/20955		14.000,00	14.000,00	<i>ENEL GREEN POWER</i>
				14.000,00	14.000,00	<i>TOTALE</i>
11	ONERI DI URBANIZZAZIONE	E/1340-1345 U/21771- 21775	150.000,00		150.000,00	<i>PROVENTI DEGLI ONERI DI URBANIZZAZIONE</i>
			150.000,00	0,00	150.000,00	<i>TOTALE</i>
	TOTALE		150.000,00	1.985.674,16	2.135.674,16	<i>TOTALE GENERALE</i>

PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE E INVESTIMENTI ANNO 2024

BILANCIO DI PREVISIONE 2024

INTERVENTI						ENTI - FINANZIATORI
N°	OGGETTO OPERA	CAPITOLI DI BILANCIO	ONERI DI URB.NE	BILANCIO 2024	TOTALE EURO	ENTI - FINANZIATORI
	REALIZZAZIONE DI NUOVI LOCULI NELLA FRAZIONE DI PONTEGINORI	E/ 1161 U/24960		100.000,00	100.000,00	REGIONE TOSCANA - COSVIG (Fondi Geotermici - produzione GEOTERMOELETRICA anno 2022)
				100.000,00	100.000,00	TOTALE
	RIQUALIFICAZIONE DEL CENTRO STORICO DI MONTECATINI VAL DI CECINA	E/ 1100 U/14302		100.000,00	100.000,00	CONTRIBUTO MINISTERO INTERNO LEGGE 145/2018.
				100.000,00	100.000,00	TOTALE
2	MANUTENZIONI STRAORDINARIE AGLI IMMOBILI DEL PATRIMONIO COMUNALE	E/1160 U/14550		30.000,00	30.000,00	REGIONE TOSCANA - RIPARTIZIONE DEI CANONI MINERARI ANNUALITA' 2024
				30.000,00	30.000,00	TOTALE
3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE	E/1155 U/14450		20.000,00	20.000,00	REGIONE TOSCANA (CONTRIBUTO PER I PICCOLI COMUNI L.R. 68/2011)
				20.000,00	20.000,00	TOTALE
5	ACQUISTO DI ATTREZZATURE HARDWARE PER GLI UFFICI COMUNALI (PROVENTI DA 20% TECNOLOGICO EX LEGGE MERLONI)	E/1200 U/14610		5.000,00	5.000,00	VARI
				5.000,00	5.000,00	TOTALE
6	MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA ALLA VIABILITA' COMUNALE.	E/1270 U/20955		14.000,00	14.000,00	ENEL GREEN POWER
				14.000,00	14.000,00	TOTALE

7	ONERI DI URBANIZZAZIONE	E/1340-1345 U/21771- 21775	150.000,00		150.000,00	PROVENTI DEGLI ONERI DI URBANIZZAZIONE
			150.000,00	0,00	150.000,00	TOTALE
	TOTALE		150.000,00	269.000,00	419.000,00	TOTALE GENERALE

PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE E INVESTIMENTI ANNO 2025

BILANCIO DI PREVISIONE 2025

INTERVENTI						ENTI - FINANZIATORI
N°	OGGETTO OPERA	CAPITOLI DI BILANCIO	ONERI DI URB.NE	BILANCIO 2025	TOTALE EURO	ENTI - FINANZIATORI
2	MANUTENZIONI STRAORDINARIE AGLI IMMOBILI DEL PATRIMONIO COMUNALE	E/1160 U/14550		30.000,00	30.000,00	REGIONE TOSCANA - RIPARTIZIONE DEI CANONI MINERARI ANNUALITA' 2025
				30.000,00	30.000,00	TOTALE
3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE	E/1155 U/14450		20.000,00	20.000,00	REGIONE TOSCANA (CONTRIBUTO PER I PICCOLI COMUNI L.R. 68/2011)
				20.000,00	20.000,00	TOTALE
4	ACQUISTO DI ATTREZZATURE HARDWARE PER GLI UFFICI COMUNALI (PROVENTI DA 20% TECNOLOGICO EX LEGGE MERLONI)	E/1200 U/14610		5.000,00	5.000,00	VARI
				5.000,00	5.000,00	TOTALE
5	MANUTENZIONE ORDINARIA E STRAORDINARIA ALLA VIABILITA' COMUNALE.	E/1270 U/20955		14.000,00	14.000,00	ENEL GREEN POWER
				14.000,00	14.000,00	TOTALE
6	ONERI DI URBANIZZAZIONE	E/1340-1345 U/21771- 21775	150.000,00		150.000,00	PROVENTI DEGLI ONERI DI URBANIZZAZIONE
			150.000,00	0,00	150.000,00	TOTALE

	TOTALE		150.000,00	69.000,00	219.000,00	TOTALE GENERALE
--	---------------	--	-------------------	------------------	-------------------	------------------------

Gli investimenti senza esborsi finanziari previsti nel bilancio di previsione 2023-2025 sono i seguenti:

Investimenti senza esborsi finanziari

Non sono programmati per gli anni 2023-2025 altri investimenti senza esborso finanziario (transazioni non monetarie) rilevati in bilancio nell'entrata e nella spesa come segue:

Investimenti senza esborsi finanziari

	2023	2024	2025
Opere a scomputo di permesso di costruire	€ -	€ -	€ -
Acquisizioni gratuite da convenzioni urbanistiche	€ -	€ -	€ -
Permute	€ -	€ -	€ -
Project financing	€ -	€ -	€ -
Trasferimento di immobili ex art. 191 D.lgs. 50/2016	€ -	€ -	€ -
TOTALE	€ -	€ -	€ -

Lettera e) Fondo pluriennale vincolato (FPV)

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

Lettera f)

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

Il Comune di Montecatini Val di Cecina non ha in essere nessuna garanzia prestata.

Lettera g) Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati

Il Comune di Montecatini Val di Cecina non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari derivati.

Lettera h-i) Elenco Enti ed Organismi partecipati e partecipazioni possedute

Progressivo A	Codice fiscale società B	Denominazione società C	% Quota di partecipazione E	Attività svolta F
Dir_1	01177760491	Azienda Servizi Ambientali s.p.a.	0,281	Gestione servizio idrico integrato
Dir_2	01470000504	Auxilium Vitae Volterra s.p.a.	0,24	Gestione diretta dei servizi riabilitativi previsti dal SSN, dai piani sanitari Regionali o autorizzati dai competenti organi
Dir_3	01699440507	Azienda Pisana Edilizia Sociale s.c.p.a. (A.P.E.S.)	0,50	Gestione dei beni destinati all'edilizia residenziale pubblica per i comuni del Lode Pisano
Dir_4	01355200500	Azienda Servizi Val di Cecina spa	8,70	Servizi d'igiene ambientale
Dir_5	00725800528	Consorzio per lo sviluppo delle aree geotermiche s.c.a.r.l.	5,10	Promozione e sviluppo socio economico dei territori geotermici
Dir_6	01404240499	GAL Etruria s.c.a.r.l.	1,70	Gestione fondi leader plus per fini di sviluppo locale previsto dalle iniziative a sostegno delle aree rurali
Dir_7	01954820971	CTT Nord s.r.l.	0,19	Gestione del servizio di trasporto pubblico locale
Dir_8	02031380500	Retiambiente s.p.a.	0,49	Gestione del servizio integrato del ciclo dei rifiuti
Dir_9	01024770503	C.P.T. srl - in liquidazione	0,70	Gestione del servizio di trasporto pubblico locale
Dir_10	01415520491	Promozione e sviluppo Valdicecina s.r.l. - in liquidazione	0,25	Promozione dello sviluppo delle aree omogenee

Lettera j) Altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Limiti e livelli di indebitamento

La potenzialità di indebitamento e di garanzia per la contrazione di nuovi mutui è dimostrata dalla seguente tabella:

**PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI**

COMUNE DI MONTECATINI VAL DI CECINA

Esercizio: 2023 - Allegato n. 9/d

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		COMPETENZA ANNO 2023	COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.528.004,47	1.528.004,47	1.528.004,47
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	210.607,99	210.607,99	210.607,99
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	1.058.147,90	1.058.147,90	1.058.147,90
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		2.796.760,36	2.796.760,36	2.796.760,36
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale(1)	(+)	279.676,04	279.676,04	279.676,04
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2022(2)	(-)	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	0,00	0,00	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		266.676,04	266.676,04	266.676,04
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/esercizio precedente	(+)	704.038,23	704.038,23	704.038,23
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		704.038,23	704.038,23	704.038,23
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Anno	2021	2022	2023	2024	2025
Residuo debito (+)	521.992,54	690.199,37	703.492,23	655.492,23	607.492,23
Nuovi prestiti (+)	220.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti rimborsati (-)	51.793,17	46.707,14	48.000,00	48.000,00	48.000,00
Estinzioni anticipate (-)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre variazioni +/- (da specificare)</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
Totale fine anno	690.199,37	703.492,23	655.492,23	607.492,23	559.492,23
Sospensione mutui da normativa emergenziale *	0	0	0	0	0

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

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

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

Anno	2021	2022	2023	2024	2025
Oneri finanziari	23.798,55	11.393,66	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Quota capitale	51.793,17	46.707,17	48.000,00	48.000,00	48.000,00
Totale fine anno	75.591,72	58.100,83	61.000,00	61.000,00	61.000,00

La previsione di spesa per gli anni 2023, 2024 e 2025 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel seguente prospetto.

	2021	2022	2023	2024	2025
Interessi passivi	23.798,55	11.393,66	13.000,00	13.000,00	13.000,00
entrate correnti	2.796.760,36	4.091.048,48	3.118.200,02	2.892.584,02	2.877.584,02
% su entrate correnti	0,85%	0,28%	0,42%	0,45%	0,45%
Limite art. 204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%

Situazione di cassa

Si stima un fondo di cassa iniziale dell'esercizio 2023 pari ad €. 1.240.603,77 ed un fondo di cassa presunto finale dell'esercizio 2023 di €. 331.684,02.

Tale previsione potrà essere suscettibile di variazioni, anche notevoli, in corso d'anno originate dalle dinamiche finanziarie connesse alla gestione dei flussi di cassa delle poste più rilevanti.

Nel dettaglio, le previsioni di cassa per ciascun titolo di entrata e spesa, iscritte nel bilancio di previsione 2023-2025, anno 2023 sono le seguenti:

PREVISIONI DI CASSA ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	1.240.603,77
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.229.554,51
2	Trasferimenti correnti	336.855,53
3	Entrate extratributarie	1.599.263,28
4	Entrate in conto capitale	2.534.167,46
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00
6	Accensione prestiti	0,00
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	755.625,44
	TOTALE	8.455.466,22
	TOTALE GENERALE ENTRATE	9.696.069,99

PREVISIONI DI CASSA DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI DI CASSA
1	Spese correnti	3.644.437,84
2	Spese in conto capitale	3.933.605,76
3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00
4	Rimborso di prestiti	48.000,00
5	Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	738.342,37
	TOTALE	9.364.385,97
	SALDO DI CASSA	331.684,02

Anticipazione di tesoreria

L'anticipazione di tesoreria è determinata ai sensi dell'art. 222 TUEL, *derogato dall'art. 1, comma 555, della legge di bilancio 2020 n. 160 del 27/12/2019* ed ammonta ad Euro 1.165.316,82 corrispondente ai 5/12 delle entrate correnti accertate nell'esercizio 2021 pari ad Euro 2.796.760,36.

La previsione è iscritta per pari importo al Titolo 7 delle Entrate, per l'apertura, e al Titolo 5 della Spesa, per la chiusura.

Fondo di riserva di competenza e di cassa

La consistenza del Fondo di riserva ordinario previsto rispetta i limiti minimo e massimo stabiliti dal Legislatore all'art 166 del TUEL, pari rispettivamente allo 0,3% e al 2% delle spese correnti per il fondo di competenza e il limite minimo dello 0,2% delle spese finali.

Fondo di Riserva di competenza

	2023	2024	2025
Tit. 1 - Spese correnti	3.070.200,02	2.844.584,02	2.829.584,02
Fondo di Riserva	15.280,47	13.780,47	13.780,47
%	0,50%	0,49%	0,49%

Fondo di garanzia debiti commerciali

Nel bilancio di previsione 2023-2025, anno 2023, l'Ente non ha stanziato alcun accantonamento al fondo di garanzia debiti commerciali in quanto, dalle risultanze contabili, emerge il rispetto delle condizioni stabilite dall'art 1 comma 854 della L. n. 160/2019 che ha modificato i commi 859 e seguenti dell'art. 1 della L. n. 145/2018, ovvero:

- il debito commerciale al 31/12/2022 risulta in riduzione di almeno il 10% rispetto al debito al 31.12.2021 (oppure il debito commerciale residuo scaduto al 31/12/2022 non è superiore al 5 % del totale delle fatture ricevute nel 2022);
- l'indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente, rispetta i termini di pagamento delle transazioni commerciali fissati dall'articolo 4 del decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231.

Pareggio di bilancio.

Le previsioni iscritte nel bilancio di previsione 2023/2025 consentono:

- a) il rispetto del pareggio di bilancio nell'accezione di cui all'allegato 9 del D.Lgs. n. 118/2011, secondo quanto disposto dall'art. 1 commi 819 e segg. Della L.n. 145/2018 in quanto, come si evince dal prospetto a pag. 6 e 7, il risultato di competenza presunto dell'Ente è non negativo;
- b) il rispetto del pareggio di bilancio nell'accezione di cui all'art. 9 commi 1 e l-bis della L. n. 243/2012 allegato al bilancio di previsione.

Montecatini Val di Cecina, 30 Novembre 2022

Il Responsabile del Servizio Finanziario

(Rag. Beatrice Rossi)

