



COMUNE DI GERMIGNAGA

D.U.P.

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2021/2023

SEZIONE OPERATIVA

NOTA DI AGGIORNAMENTO

Parte prima

ANALISI DELLE RISORSE

Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli

<i>Titolo</i>	<i>Denominazione</i>	<i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>		<i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i>	<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione		previsione di competenza	219.170,12	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2021		previsione di cassa	883.334,98	1.005.937,86		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.558.049,44	previsione di competenza	2.220.589,56	2.315.447,10	2.431.426,07	2.294.467,07
			previsione di cassa	3.084.439,59	3.873.496,54		
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	80.323,42	previsione di competenza	514.802,49	372.814,97	188.614,97	188.614,97
			previsione di cassa	643.044,97	453.138,39		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	464.375,83	previsione di competenza	656.505,69	681.307,93	761.297,96	761.298,96
			previsione di cassa	1.099.343,10	1.145.683,76		
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	260.681,66	previsione di competenza	1.162.320,91	1.220.270,00	1.445.270,00	847.270,00
			previsione di cassa	1.457.922,25	1.480.951,66		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	423.000,00	423.000,00	423.000,00	423.000,00
			previsione di cassa	423.000,00	423.000,00		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	208.973,68	previsione di competenza	757.333,63	644.750,00	644.750,00	644.750,00
			previsione di cassa	765.665,63	853.723,68		
	TOTALE TITOLI	2.572.404,03	previsione di competenza	5.734.552,28	5.657.590,00	5.894.359,00	5.159.401,00
			previsione di cassa	7.473.415,54	8.229.994,03		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	2.572.404,03	previsione di competenza	5.953.722,40	5.657.590,00	5.894.359,00	5.159.401,00
			previsione di cassa	8.356.750,52	9.235.931,89		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

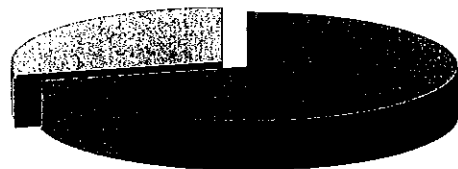
Tipologia			Anno 2021	Anno 2022	Anno 2023
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	1.612.147,03	1.728.126,00	1.591.167,00
		cassa	3.170.196,47		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	703.300,07	703.300,07	703.300,07
		cassa	703.300,07		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	2.315.447,10	2.431.426,07	2.294.467,07
		cassa	3.873.496,54		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)



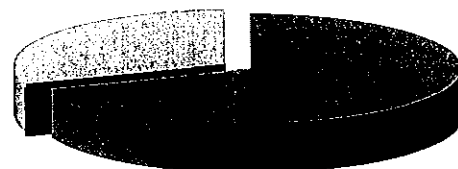
■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



■ 101 ■ 104 ■ 301 ■ 302

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	372.814,97	188.614,97	188.614,97
		cassa	453.138,39		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	372.814,97	188.614,97	188.614,97
		cassa	453.138,39		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)



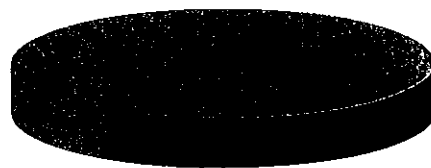
■ 101 ■ 102 ■ 103 104 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



■ 101 ■ 102 ■ 103 104 ■ 105

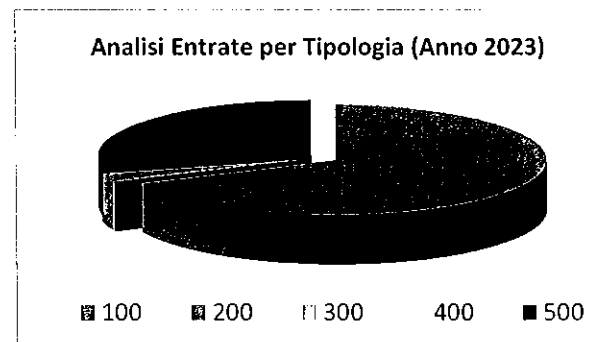
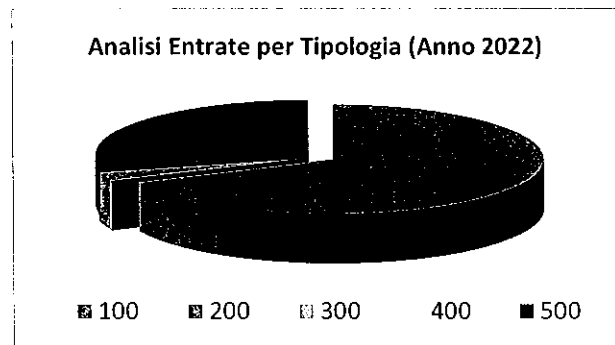
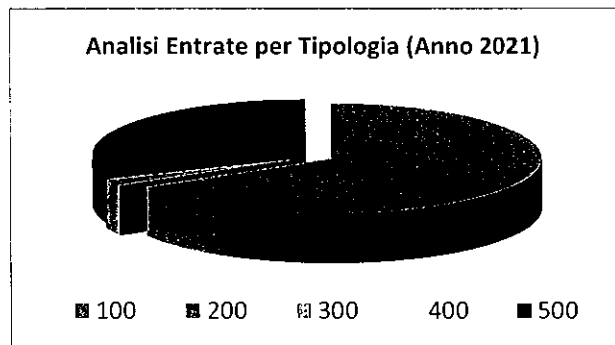
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



■ 101 ■ 102 ■ 103 104 ■ 105

Analisi entrate: Politica tariffaria

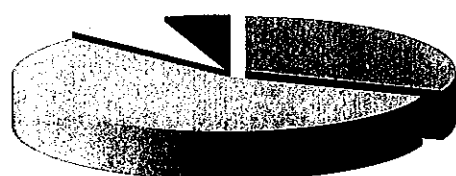
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
100	Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	comp	453.880,00	519.300,00	519.300,00
		cassa	699.386,23		
200	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	comp	15.540,00	20.540,00	20.540,00
		cassa	15.540,00		
300	Interessi attivi	comp	68,93	68,96	69,96
		cassa	68,93		
400	Altre entrate da redditi da capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	24.000,00		
500	Rimborsi e altre entrate correnti	comp	211.819,00	221.389,00	221.389,00
		cassa	406.688,60		
TOTALI TITOLO		comp	681.307,93	761.297,96	761.298,96
		cassa	1.145.683,76		



Analisi entrate: Entrate in c/capitale

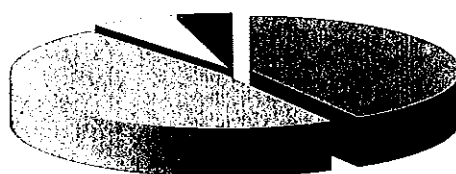
<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	377.000,00	600.000,00	0,00
		cassa	599.131,26		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	688.000,00	690.000,00	692.000,00
		cassa	713.000,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	94.270,00	94.270,00	94.270,00
		cassa	107.820,40		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	61.000,00	61.000,00	61.000,00
		cassa	61.000,00		
TOTALI TITOLO		comp	1.220.270,00	1.445.270,00	847.270,00
		cassa	1.480.951,66		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)



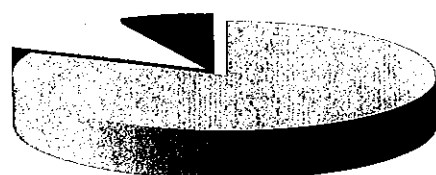
■ 100 ■ 200 ■ 300 400 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



■ 100 ■ 200 ■ 300 400 ■ 500

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



■ 100 ■ 200 ■ 300 400 ■ 500

Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
100	Alienazione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Riscossione di crediti di breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Riscossione crediti di medio-lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Come si evince dalla tabella sopra riportata, nessuna entrata da riduzione attività finanziarie è stata prevista nel bilancio di previsione per il triennio 2021-2023.

Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP., le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio, ossia, occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALI TITOLO	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento

Nessuna tipologia di accensione di prestito è prevista nel Bilancio di Previsione 2021-2023

Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	423.000,00	423.000,00	423.000,00
		cassa	423.000,00		
	TOTALI TITOLO	comp	423.000,00	423.000,00	423.000,00
		cassa	423.000,00		

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2021</i>	<i>Anno 2022</i>	<i>Anno 2023</i>
100	Entrate per partite di giro	comp	578.250,00	578.250,00	578.250,00
		cassa	781.891,68		
200	Entrate per conto terzi	comp	66.500,00	66.500,00	66.500,00
		cassa	71.832,00		
	TOTALI TITOLO	comp	644.750,00	644.750,00	644.750,00
		cassa	853.723,68		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2021)



■ 100

■ 200

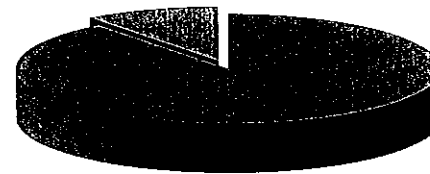
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2022)



■ 100

■ 200

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2023)



■ 100

■ 200