

COMUNE DI POTENZA



**Relazione Illustrativa
Bilancio di Previsione
2020 - 2022**

INDICE

IL CONTENUTO DEL BILANCIO	3
LE ENTRATE.....	9
<i>Le entrate tributarie.....</i>	<i>9</i>
<i>I trasferimenti.....</i>	<i>11</i>
<i>Le entrate extratributarie.....</i>	<i>12</i>
<i>Le entrate in conto capitale</i>	<i>15</i>
<i>Assunzione di prestiti.....</i>	<i>16</i>
LE SPESE	16
<i>La spesa del personale.....</i>	<i>16</i>
<i>L'ammortamento dei prestiti.....</i>	<i>16</i>
<i>Le altre spese generali.....</i>	<i>17</i>
<i>Fondo di riserva ordinario</i>	<i>17</i>
<i>Altri accantonamenti.....</i>	<i>18</i>
<i>Fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	<i>18</i>

Con Decreto del Ministero dell'Interno 13 Dicembre 2019, pubblicato sulla G.U. n. 295 del 17/12/2019, il termine per l'approvazione del Bilancio di Previsione 2020-2022 è stato differito dal 31/12/2019 al 31/03/2020.

IL CONTENUTO DEL BILANCIO
Quadro generale riassuntivo bilancio di previsione 2020-2022.
QUADRI RIASSUNTIVI SCHEMI D. L.GS 118/2011
BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

ENTRATE (per Titoli)

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI		
					DELL'ANNO 2020	DELL'ANNO 2021	DELL'ANNO 2022
	Fondo vincolato pluriennale per spese correnti (1)		previsione di competenza	2.674.311,67	0,00	0,00	0,00
	Fondo vincolato pluriennale per spese in conto capitale (1)		previsione di competenza	10.500.145,35	0,00	0,00	0,00
	Avanzo di amministrazione - di cui avanzo utilizzato anticipatamente (2)		previsione di competenza	25.800,00	0,00	0,00	0,00
	- di cui utilizzo fondo anticipazioni di liquidità'		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa al 1 gennaio		previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	TITOLO 1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	21.402.260,70	previsione di competenza previsione di cassa	32.015.458,11 48.752.085,83	32.136.570,07 36.620.003,58	32.035.677,95	32.364.785,83
20000	TITOLO 2 Trasferimenti correnti	3.612.240,45	previsione di competenza previsione di cassa	11.330.565,95 16.597.703,66	11.416.646,90 13.653.750,75	10.080.235,48	5.486.750,90
30000	TITOLO 3 Entrate extratributarie	14.483.550,73	previsione di competenza previsione di cassa	22.507.570,94 37.409.940,95	12.888.058,11 20.830.599,43	15.680.915,22	11.990.915,22
40000	TITOLO 4 Entrate in conto capitale	14.442.968,12	previsione di competenza previsione di cassa	34.164.336,18 46.865.646,80	36.904.455,80 48.914.026,95	15.929.124,00	9.184.844,00
50000	TITOLO 5 Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000	TITOLO 6 Accensione prestiti	980.906,41	previsione di competenza previsione di cassa	8.212.284,35 9.382.547,04	5.101.588,00 6.082.494,41	0,00	0,00
70000	TITOLO 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	100.000.000,00 100.000.000,00	100.000.000,00 100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00
90000	TITOLO 9 Entrate per conto terzi e partite di giro	7.388.097,53	previsione di competenza previsione di cassa	224.100.000,00 231.231.187,17	224.100.000,00 231.153.808,49	224.100.000,00	224.100.000,00
	TOTALE TITOLI	62.310.023,94		432.330.215,53 490.239.111,45	422.547.318,88 457.254.683,61	397.825.952,65	383.127.295,95
	TOTALE GENERALE	62.310.023,94		445.530.472,55 490.239.111,45	422.547.318,88 457.254.683,61	397.825.952,65	383.127.295,95

SPESE (per Titoli)

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2020	2021	2022
Disavanzo di Amministrazione				0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1	Spese correnti	17.631.643,43	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	65.655.761,02 53.873.560,08 0,00 77.275.990,50	53.873.560,08 5.357.459,49 0,00 67.070.340,42	54.370.900,26 1.951.011,67 0,00 0,00	44.112.600,56 267.927,31 0,00 0,00
TOTALE TITOLO 2	Spese in conto capitale	13.086.701,50	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	42.751.630,18 28.324.447,80 0,00 56.515.085,70	28.324.447,80 2.950.000,00 0,00 38.775.264,10	7.742.318,39 0,00 0,00 0,00	3.142.318,39 0,00 0,00 0,00
TOTALE TITOLO 3	Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE TITOLO 4	Rimborso prestiti	0,42	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	13.023.081,35 0,00 0,00 13.023.081,77	16.249.311,00 0,00 0,00 16.249.311,42	11.612.734,00 0,00 0,00 0,00	11.772.377,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE TITOLO 5	Chiusura anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.082.014,68	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	100.000.000,00 0,00 0,00 109.259.614,10	100.000.000,00 0,00 0,00 102.082.014,68	100.000.000,00 0,00 0,00 0,00	100.000.000,00 0,00 0,00 0,00
TOTALE TITOLO 7	Spese per conto terzi e partite di giro	9.406.066,40	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	224.100.000,00 0,00 0,00 234.165.339,38	224.100.000,00 0,00 0,00 233.077.752,99	224.100.000,00 0,00 0,00 0,00	224.100.000,00 0,00 0,00 0,00

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO	PREVISIONI ANNO
					2020	2021	2022
TOTALE TITOLO		42.206.426,43	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	445.530.472,55 0,00 0,00 490.239.111,45	422.547.318,88 8.307.459,49 0,00 457.254.683,61	397.825.952,65 1.951.011,67 0,00 0,00	383.127.295,95 267.927,31 0,00 0,00
TOTALE GENERALE SPESE		42.206.426,43	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	445.530.472,55 0,00 0,00 490.239.111,45	422.547.318,88 8.307.459,49 0,00 457.254.683,61	397.825.952,65 1.951.011,67 0,00 0,00	383.127.295,95 267.927,31 0,00 0,00

SPESE (per Missioni)

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI ANNO		
					2020	2021	2022
	Disavanzo di Amministrazione			0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	4.675.618,38	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	25.052.297,88 0,00 29.885.219,01	17.982.796,20 996.187,31 0,00 22.087.843,72	17.145.521,86 36.866,22 0,00	16.090.132,60 3.050,00 0,00
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	26.598,70	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	104.814,50 0,00 261.446,58	100.640,00 0,00 126.822,20	90.640,00 0,00 0,00	82.500,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	2.180.297,91	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	4.625.114,51 0,00 7.000.776,03	4.435.147,46 182.787,91 0,00 6.571.948,27	4.860.640,54 0,00 0,00	4.703.385,07 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	2.889.198,70	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	6.921.169,79 0,00 9.489.304,03	8.491.758,75 1.567.918,48 0,00 10.541.667,14	6.362.142,79 1.207.315,95 0,00	4.053.899,99 264.877,31 0,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	741.454,01	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	2.711.216,96 1.098,00 3.211.955,12	1.911.370,46 1.098,00 2.205.381,34	1.090.657,48 0,00 0,00	1.006.872,19 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	707.052,76	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.886.283,53 0,00 5.218.413,05	2.568.277,19 2.466,90 0,00 3.275.329,95	1.168.296,98 0,00 0,00	1.011.785,70 0,00 0,00

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI ANNO		
					2020	2021	2022
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	4.500,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	10.000,00 0,00 14.500,00	20.000,00 0,00 0,00 24.500,00	10.000,00 0,00 0,00	10.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.834.446,03	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	10.580.077,07 0,00 13.029.551,13	9.539.750,82 0,00 0,00 11.361.008,86	1.168.047,18 0,00 0,00	1.174.772,58 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.376.929,77	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	9.543.795,29 0,00 12.132.545,29	2.814.959,02 0,00 0,00 5.037.264,33	3.660.962,20 0,00 0,00	4.917.750,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	10.707.286,14	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	26.372.734,18 0,00 37.692.652,54	21.148.120,30 2.720.000,00 0,00 30.373.718,54	15.203.697,29 0,00 0,00	3.891.332,45 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	747.371,98	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.158.338,86 0,00 2.486.454,92	720.783,89 0,00 0,00 1.403.871,90	716.326,19 0,00 0,00	715.917,22 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	3.297.779,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	8.420.713,19 0,00 11.683.614,82	7.653.586,64 2.830.800,89 0,00 10.792.541,09	5.502.498,71 706.829,50 0,00	4.761.431,37 0,00 0,00

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI ANNO		
					2020	2021	2022
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	529.811,47	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	1.092.242,88 0,00 1.199.888,17	483.895,71 6.200,00 1.013.707,18	496.081,44 0,00 0,00	500.731,79 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2019		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2019	PREVISIONI ANNO		
					2020	2021	2022
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	7.913.592,56 0,00 469.755,51	4.296.921,44 0,00 1.000.000,00	4.637.705,99 0,00 0,00	4.334.407,99 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,42	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	13.038.081,35 0,00 13.038.081,77	16.279.311,00 0,00 16.279.311,42	11.612.734,00 0,00 0,00	11.772.377,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	2.082.014,68	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	100.000.000,00 0,00 109.259.614,10	100.000.000,00 0,00 102.082.014,68	100.000.000,00 0,00 0,00	100.000.000,00 0,00 0,00
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	9.406.066,40	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	224.100.000,00 0,00 234.165.339,38	224.100.000,00 0,00 233.077.752,99	224.100.000,00 0,00 0,00	224.100.000,00 0,00 0,00

L'equilibrio finale è evidente dai dati di sintesi di seguito riportati sia per quanto concerne la parte corrente, che per la parte in conto capitale:

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata 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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		56.441.275,08	57.796.828,65	49.842.451,95
C) Entrate Titolo 4.02.06-Contributo agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		53.873.560,08	54.370.900,26	44.112.600,56
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale ammortamento dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>	(-)		16.249.311,00	11.612.734,00	11.772.377,00
G) Somma finale (G = A - AA + B + C - D - E - F)			-13.681.596,00	-8.186.805,61	-6.042.525,61
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <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 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		13.908.546,00	8.329.124,00	6.184.844,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		226.950,00	142.318,39	142.318,39
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O = G + H + I - L + M)			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2020	COMPETENZA ANNO 2021	COMPETENZA ANNO 2022
P) Utilizzo avanzo di amministrazione 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	(+)		42.006.043,80	15.929.124,00	9.184.844,00
C) Entrate Titolo 4.02.06-Contributo 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	(-)		13.908.546,00	8.329.124,00	6.184.844,00
S1) Entrate Titoli 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titoli 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titoli 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività	(-)		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	(+)		226.950,00	142.318,39	142.318,39
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui - fondo pluriennale vincolato</i>	(-)		28.324.447,80	7.742.318,39	3.142.318,39
			0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 - 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
S1) Entrate Titoli 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titoli 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W = O + Z + S + T - X1 - X2 - Y)			0,00	0,00	0,00

LE ENTRATE

Le entrate tributarie

Nel dettaglio, le entrate tributarie che rappresentano l'autonomia finanziaria dell'ente, sono le seguenti:

RISORSA CAPITOLO		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL PEG PLURIENNALE			
Codice	Denominazione			2020	2021	2022	TOTALE
	2	3	4	5	6	7	8
1	TITOLO I						
	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1.101	Categoria: IMPOSTE TASSE E PROVENTI ASSIMILATI						
1.101.06	Risorsa: IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA						
1.101.06.007.001014.002.00	IMU - ALTRI IMMOBILI	0,00	7.700.000,00	9.883.158,00	9.883.158,00	9.883.158,00	29.649.474,00
1.101.06.007.001014.006.00	IMU - MAGGIORAZIONE ALIQUOTA SU ALTRI IMMOBILI	0,00	3.030.000,00	2.020.000,00	2.020.000,00	2.020.000,00	6.060.000,00
1.101.06.007.001017.000.00	LOTTA EVASIONE IMU	0,00	815.000,00	1.000.000,00	815.000,00	1.000.000,00	2.815.000,00
	TOTALE Risorsa 1.101.06	0,00	11.545.000,00	12.903.158,00	12.718.158,00	12.903.158,00	38.524.474,00
1.101.16	Risorsa: ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF						
1.101.16.007.001010.000.00	ADDIZIONALE I.R.P.E.F.	0,00	6.700.000,00	6.700.000,00	6.700.000,00	6.700.000,00	20.100.000,00
	TOTALE Risorsa 1.101.16	0,00	6.700.000,00	6.700.000,00	6.700.000,00	6.700.000,00	20.100.000,00
1.101.49	Risorsa: TASSE SULLE CONCESSIONI COMUNALI						
1.101.49.007.001216.000.00	CANONE PER L'INSTALLAZIONE DEI MEZZI PUBBLICITARI	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
	TOTALE Risorsa 1.101.49	0,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	150.000,00	450.000,00
1.101.51	Risorsa: TASSA SMALTIMENTO RIFIUTI SOLIDI URBANI						
1.101.51.007.001212.000.00	LOTTA EVASIONE FISCALE - TARSU - TARI	0,00	500.000,00	475.000,00	400.000,00	400.000,00	1.275.000,00
	TOTALE Risorsa 1.101.51	0,00	500.000,00	475.000,00	400.000,00	400.000,00	1.275.000,00
1.101.53	Risorsa: IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' E DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI						
1.101.53.007.001004.000.00	IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'	0,00	550.000,00	560.000,00	570.000,00	570.000,00	1.700.000,00
1.101.53.007.001301.000.00	DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI	0,00	82.000,00	85.000,00	90.000,00	90.000,00	265.000,00
1.101.53.007.001306.000.00	LOTTA EVASIONE FISCALE - ALTRI TRIBUTI	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	210.000,00
	TOTALE Risorsa 1.101.53	0,00	702.000,00	715.000,00	730.000,00	730.000,00	2.175.000,00
1.101.61	Risorsa: TRIBUTO COMUNALE SUI RIFIUTI E SUI SERVIZI						
1.101.61.007.001022.000.00	T.A.S.I. - TRIBUTO SERVIZI INDIVISIBILI	0,00	1.170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

RISORSA CAPITOLO		Accertamenti ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL PEG PLURIENNALE			
Codice	Denominazione			2020	2021	2022	TOTALE
	2	3	4	5	6	7	8
	TOTALE Risorsa 1.101.61	0,00	1.170.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.101.76	Risorsa: TASSA SUI SERVIZI COMUNALI (TASI)						
1.101.76.007.001018.000.00	LOTTA EVASIONE TASI	0,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	153.000,00
	TOTALE Risorsa 1.101.76	0,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	51.000,00	153.000,00
	TOTALE Categoria 1.101	0,00	20.818.000,00	20.994.158,00	20.749.158,00	20.934.158,00	62.677.474,00
1.301	Categoria: FONDI PEREQUATIVI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI						
1.301.01	Risorsa: FONDI PEREQUATIVI DALLO STATO						
1.301.01.007.130101.006.00	ENTRATE DA FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE	0,00	11.197.458,11	11.142.412,07	11.286.519,95	11.430.627,83	33.859.559,85
	TOTALE Risorsa 1.301.01	0,00	11.197.458,11	11.142.412,07	11.286.519,95	11.430.627,83	33.859.559,85
	TOTALE Categoria 1.301	0,00	11.197.458,11	11.142.412,07	11.286.519,95	11.430.627,83	33.859.559,85
	TOTALE TITOLO I	0,00	32.015.458,11	32.136.570,07	32.035.677,95	32.364.785,83	96.537.033,85

Pressione fiscale:

Pressione tributaria

Previsione nei tre esercizi (Entrate tributare – Compartecipazioni di tributi) su Popolazione residente.

Calcolo	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
a) Entrate Tributarie: Titolo 1	32.015.458,11	32.136.570,07	32.035.677,95	32.364.785,83
b) Compartecipazioni di tributi: Titolo 1 Tipologia 104	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Popolazione residente	66.322	66.322	66.322	66.322
Risultato (a-b)/c	482,73	484,55	483,03	487,99

Pressione finanziaria

Previsione nei tre esercizi (Entrate tributare – Compartecipazioni di tributi + Trasferimenti Correnti) su Popolazione residente.

Calcolo	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
a) Entrate Tributarie: Titolo 1	32.015.458,11	31.903.458,11	31.793.458,11	31.793.458,11
b) Compartecipazioni di tributi: Titolo 1 Tipologia 104	0,00	0,00	0,00	0,00
c) Trasferimenti Correnti : Titolo 2	10.395.027,76	5.913.945,83	3.933.615,74	3.933.615,74
d) Popolazione residente	66.769	66.769	66.769	66.769
Risultato (a-b+c)/d	635,18	566,39	535,08	535,08

Autonomia Tributaria

Previsione nei tre esercizi (Entrate tributare – Compartecipazioni di tributi) su Entrate Correnti.

Calcolo	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
a) Tributi: Titolo 1 Tipologia 101	20.818.000,00	20.994.158,00	20.749.158,00	20.934.158,00
b) Compartecipazioni di tributi: Titolo 1 Tipologia 104	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	20.818.000,00	20.994.158,00	20.749.158,00	20.934.158,00
c) Totale Entrate Correnti (Titoli I + II + III)	65.853.595,00	56.441.275,08	57.796.828,65	49.842.451,95
Risultato (a-b)/c	0,32	0,37	0,36	0,42

I trasferimenti

I trasferimenti di parte corrente, concorrono, insieme alle altre entrate proprie, a garantire la copertura delle spese correnti, tra cui i servizi locali indispensabili.

I trasferimenti erariali

Per quanto concerne i trasferimenti erariali, l'articolo 11 della legge 5 maggio 2009, n. 42, ha disposto, al fine di avviare un percorso di restituzione di piena autonomia finanziaria, la soppressione degli stessi e l'istituzione di trasferimenti fiscalizzati che sono stati allocati al titolo I alla voce "Entrate da Fondo di solidarietà comunale", alimentato anche da una quota dell'imposta municipale propria di spettanza dei comuni.

Dipendenza erariale

Previsione nei tre esercizi (Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali + Trasferimenti correnti da Ministeri) su Entrate Correnti.

Calcolo	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
a) Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali Titolo 1 Tipologia 301	11.197.458,11	11.142.412,07	11.286.519,95	11.430.627,83
b) Trasferimenti correnti da Ministeri Piano dei Conti 2.01.01.01.001	2.918.331,45	3.566.182,03	1.880.966,00	1.880.966,00
Totale	14.115.789,56	14.708.594,10	13.167.485,95	13.311.593,83
c) Totale Entrate Correnti (Titoli I + II + III)	65.853.595,00	56.441.275,08	57.796.828,65	49.842.451,95
Risultato (a+b)/c	0,21	0,26	0,23	0,27

I trasferimenti regionali

I trasferimenti regionali per il 2020 riguardano le funzioni di interesse locale attribuite al Comune e quelle delegate ai sensi del D.P.R. n. 616/77, tra cui, le entrate più significative attingono al finanziamento degli interventi nel settore sociale, nel campo della viabilità e dei trasporti e nel campo dell'istruzione e della cultura.

Dipendenza regionale

Previsione nei tre esercizi (Trasferimenti correnti da Regione) su Entrate Correnti.

Calcolo	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
a) Trasferimenti correnti da Regione Piano dei Conti 2.01.01.02.001	8.240.131,86	7.334.538,62	7.196.428,93	2.395.051,70
b) Totale Entrate Correnti (Titoli I + II + III)	65.853.595,00	56.441.275,08	57.796.828,65	49.842.451,95
Risultato a/b	0,13	0,13	0,12	0,05

Altri trasferimenti

Le altre entrate del titolo II rilevano le somme erogate da altri soggetti pubblici o privati, finalizzate alla realizzazione di specifiche iniziative.

Le entrate extratributarie

Con questa denominazione vengono definite tutte le altre entrate correnti del Comune le quali acquisiscono sempre più importanza per il finanziamento della gestione dell'ente e dei relativi servizi istituzionali.

Proventi dei servizi pubblici e per l'utilizzo di beni

Alla Tipologia 100 "Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni" sono allocate le previsioni dei servizi pubblici nel rispetto delle tariffe approvate con apposite deliberazioni e tutte le entrate derivanti dalla gestione del patrimonio disponibile ed indisponibile dell'Ente locale; in particolare in essa trovano allocazione le entrate relative alla gestione dei fabbricati, dei terreni, i censi e i canoni vari.

Per quanto riguarda la gestione dei servizi a domanda individuale e del servizio di trasporto scolastico, l'Ente, con deliberazione di Giunta Comunale, ha provveduto a determinare per l'esercizio 2020, il tasso di copertura dei relativi costi nella misura del 27,26%.

Alla Tipologia 200 "Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti" sono allocati i proventi rivenienti dalle violazioni al Codice della Strada ed alle sanzioni amministrative.

I proventi derivanti dalle violazioni al Codice della strada sono così previsti:

ANNO	IMPORTO
2020	5.835.967,42
2021	5.835.967,42
2022	5.835.967,42

Ai sensi dell'articolo 208 della legge 120/2010 e s.m.i., la quota pari al 50 per cento, al netto dell'accantonamento di legge al fondo crediti di dubbia esigibilità, è stata destinata come da riparto approvato con Deliberazione di Giunta Comunale:

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL PEG PLURIENNALE			
Codice	Denominazione			2020	2021	2022	TOTALE
	2	3	4	5	6	7	8
03	TITOLO VI ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA						
03.01	Funzione: POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA						
03.01.1	Servizio: SPESE CORRENTI						
03.01.1.101	Intervento: REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE						
03.01.1.101.019.022.001100.04	CDS 50% - POTENZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DI CONTROLLO E DI ACCERTAMENTO DELLE VIOLAZIONI IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE	0,00	39.453,26	30.116,30	27.923,35	27.923,35	85.963,00
03.01.1.101.019.022.001100.04	CDS 50% - CORSI DIDATTICI FINALIZZATI ALL'EDUCAZIONE STRADALE NELLE SCUOLE DELL'OBBLIGO DA PARTE DEGLI OPERATORI DELLA POLIZIA LOCALE	0,00	9.675,82	0,00	0,00	0,00	0,00
03.01.1.101.019.022.001122.00	CDS 50% - ASSUNZIONE PERSONALE STAGIONALE PROGETTI DI POTENZIAMENTO DEI SERVIZI DI CONTROLLO SICUREZZA URBANA	0,00	1.465,95	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Intervento 03.01.1.101	0,00	50.595,03	30.116,30	27.923,35	27.923,35	85.963,00
03.01.1.103	Intervento: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
03.01.1.103.019.022.001222.00	CDS 50% - ACQUISTO DI MATERIALE PER L'EDUCAZIONE STRADALE NELLE SCUOLE	0,00	42.158,32	9.793,92	9.080,76	9.080,76	27.955,44
03.01.1.103.019.022.001222.00	CDS 50% - ACQUISTO BENI E FORNITURA DI SERVIZI PER LA POLIZIA LOCALE	0,00	659.198,64	377.453,63	349.968,92	349.968,92	1.077.391,47
03.01.1.103.019.022.001322.01	CDS 50% - POTENZIAMENTO DELLE ATTIVITA' DI CONTROLLO E DI ACCERTAMENTO DELLE VIOLAZIONI IN MATERIA DI CIRCOLAZIONE STRADALE	0,00	17.997,37	0,00	0,00	0,00	0,00
03.01.1.103.019.022.001322.02	CDS 50% - MIGLIORAMENTO DEI SERVIZI DI POLIZIA LOCALE - PIANO DI FORMAZIONE	0,00	9.675,82	9.059,38	8.399,71	8.399,71	25.858,80
	TOTALE Intervento 03.01.1.103	0,00	729.030,15	396.306,93	367.449,39	367.449,39	1.131.205,71
03.01.1.110	Intervento: ALTRE SPESE CORRENTI						
03.01.1.110.019.022.001322.00	CDS 50% - ASSICURAZIONE PERSONALE POLIZIA URBANA	0,00	193.516,32	161.599,68	149.832,62	149.832,62	461.264,92
	TOTALE Intervento 03.01.1.110	0,00	193.516,32	161.599,68	149.832,62	149.832,62	461.264,92
	TOTALE Servizio 03.01.1	0,00	973.141,50	588.022,91	545.205,36	545.205,36	1.678.433,63
03.01.2	Servizio: SPESE IN CONTO CAPITALE						

RELAZIONE ILLUSTRATIVA DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2020-2022

INTERVENTO		Impegni ultimo esercizio chiuso	Previsioni definitive esercizio in corso	PREVISIONI DEL PEG PLURIENNALE			
Codice	Denominazione			2020	2021	2022	TOTALE
	2	3	4	5	6	7	8
03.01.2.202	Intervento: INVESTIMENTI FISSI LORDI						
03.01.2.202.019.022.002522.00	CDS 50% - ACQUISTO MEZZI E ATTREZZATURE STRUMENTALI PER I SERVIZI DI POLIZIA STRADALE	0,00	69.814,16	100.000,00	92.718,39	92.718,39	285.436,78
03.01.2.202.019.022.002522.00	CDS 50% - IMPLEMENTAZIONE ED AMMODERNAMENTO DELLA CENTRALE OPERATIVA - INTEGRAZIONE SISTEMA DI VIDEOSORVEGLIANZA	0,00	68.891,80	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Intervento 03.01.2.202	0,00	138.705,96	100.000,00	92.718,39	92.718,39	285.436,78
	TOTALE Servizio 03.01.2	0,00	138.705,96	100.000,00	92.718,39	92.718,39	285.436,78
	TOTALE Funzione 03.01	0,00	1.111.847,46	688.022,91	637.923,75	637.923,75	1.963.870,41
	TOTALE TITOLO VI	0,00	1.111.847,46	688.022,91	637.923,75	637.923,75	1.963.870,41
10	TITOLO VI						
	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'						
10.05	Funzione: VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI						
10.05.1	Servizio: SPESE CORRENTI						
10.05.1.103	Intervento: ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
10.05.1.103.036.038.001338.00	CDS 50% - MANUTENZIONE ORDINARIA VIABILITA' URBANA	0,00	169.294,17	94.000,00	87.155,29	87.155,29	268.310,58
10.05.1.103.036.038.001338.00	CDS 50% - MANUTENZIONE ORDINARIA VIABILITA' PER UTENTI DEBOLI IN AREE RURALI	0,00	168.475,74	94.000,00	87.155,29	87.155,29	268.310,58
10.05.1.103.036.038.001338.00	CDS 50% - MANUTENZIONE ORDINARIA PERCORSI PEDONALI	0,00	109.143,20	42.157,14	39.087,42	39.087,42	120.331,98
10.05.1.103.036.039.001339.00	CDS 50% - REALIZZAZIONE E POTENZIAMENTO SEGNALETICA STRADALE E MIGLIORAMENTO INCROCI	0,00	485.974,49	306.060,02	283.773,92	283.773,92	873.607,86
	TOTALE Intervento 10.05.1.103	0,00	932.887,60	536.217,16	497.171,92	497.171,92	1.530.561,00
	TOTALE Servizio 10.05.1	0,00	932.887,60	536.217,16	497.171,92	497.171,92	1.530.561,00
	TOTALE Funzione 10.05	0,00	932.887,60	536.217,16	497.171,92	497.171,92	1.530.561,00
	TOTALE TITOLO VI	0,00	932.887,60	536.217,16	497.171,92	497.171,92	1.530.561,00
TOTALE GENERALE DELLA SPESA		0,00	2.044.735,06	1.224.240,07	1.135.095,67	1.135.095,67	3.494.431,41

Autonomia Finanziaria

Previsione nei tre esercizi (Entrate tributare – Compartecipazioni di tributi + Entrate extratributarie) su Entrate Correnti.

Calcolo	Anno 2019	Anno 2020	Anno 2021	Anno 2022
a) Tributi: Titolo 1 Tipologia 101	20.818.000,00	20.994.158,00	20.749.158,00	20.934.158,00
b) Compartecipazioni di tributi: Titolo 1 Tipologia 104	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	20.818.000,00	20.994.158,00	20.749.158,00	20.934.158,00
c) Totale Entrate Correnti (Titoli I + II + III)	65.853.595,00	56.441.275,08	57.796.828,65	49.842.451,95
Risultato (a-b)/c	0,32	0,37	0,36	0,42

Le entrate in conto capitale

Nel titolo IV confluiscono tutte le entrate relative alle varie forme di contribuzione in c/capitale previste dalla normativa vigente.

La Tipologia 200 “Contributi agli investimenti” rileva le previsioni dei trasferimenti erogati dallo Stato, dalla Regione e da altri enti pubblici o da privati in conto capitale, oltre ai fondi per trasferimenti di funzioni e ad altri contributi specifici finalizzati alla realizzazione di lavori pubblici.

In particolare sono previsti, per l’anno 2020, contributi per investimenti costituiti per la maggior parte dai trasferimenti dei Fondi PO FESR 2014 - 2020 ITI Sviluppo Urbano Citta’.

La Tipologia 400, “Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali”, presenta per il 2020 lo stanziamento complessivo di euro 7.848.546,00, per l’annualità 2021 € 8.159.124,00 e per l’annualità 2021 € 6.184.844,00.

Per tali annualità ai sensi dell’art. 1, comma 866 della Legge n. 205 del 27 dicembre 2017 (Legge di Bilancio 2018 - G.U. n. 302 del 29/12/2017) ss.mm.ii., l’Ente si è avvalso della possibilità di utilizzo dei proventi derivanti dalle alienazioni patrimoniali, per finanziare le quote capitali dei mutui e prestiti in ammortamento nell’anno.

Tale possibilità è consentita agli enti locali che:

a) dimostrino, con riferimento al bilancio consolidato dell’esercizio precedente, un rapporto tra totale delle immobilizzazioni e debiti da finanziamento superiore a 2;

b) in sede di bilancio di previsione non registrino incrementi di spesa corrente ricorrente, come definita dall'allegato 7 annesso al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118;

c) siano in regola con gli accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Il Comune di Potenza, rispettando le citate prescrizioni, si è potuto avvalere di tale facoltà.

La Tipologia 500, "Permessi di costruire", presenta per l'annualità 2020 lo stanziamento complessivo di euro 2.087.473,00 di cui:

- € 1.027.473,00 per il finanziamento di spese di investimento

- € 1.060.000,00 per il finanziamento di spesa corrente, in conformità al disposto dell'art. 1, commi 460-461, della L. 232/2016.

Assunzione di prestiti

Nella programmazione del bilancio 2020-2022, non è prevista l'assunzione di nuovi mutui.

LE SPESE

La spesa corrente 2020 registra un valore complessivo di € 53.873.560,08.

La spesa del personale

Il personale in servizio al 31/12/2019 è pari a 406 unità, di cui 224 uomini e 182 donne e la previsione complessiva della spesa per l'esercizio 2020 si attesta a euro 17.203.449,65.

L'ammortamento dei prestiti

Per l'anno 2020 la spesa per interessi passivi, macroaggregato 107 del titolo I della spesa, è di € 4.520.553,00, di cui € 4.243.466,00 per interessi passivi mutui, prestiti obbligazionari ed anticipazioni di liquidità.

La spesa complessiva per il rimborso della quota capitale di mutui e prestiti ammonta ad euro 11.249.311,00, di cui euro 2.374.886,00 per quota capitale di mutui, € 4.688.805,00 per rimborso prestiti obbligazionari, euro 3.400.765,00 per anticipazioni di liquidità e rimborso di quota capitale del fondo erogato ai sensi dell'art. 14 del d.l. n. 113 del 24 giugno

2016 ed euro 784.855,00 per estinzione anticipata mutui ai sensi dell'art. 56 bis del D.L. 69/2013 pari al 10 % dei proventi da alienazioni immobiliari.

Le altre spese generali

La previsione delle altre spese e di quelle generali ha tenuto conto delle necessità gestionali e delle risorse finanziarie disponibili.

Fondo di riserva ordinario

L'articolo 166 del T.U.E.L. impone agli enti locali di iscrivere nel bilancio di previsione un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2,00 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio. Tale fondo è utilizzabile nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa correnti si rilevano insufficienti. L'utilizzo avviene con deliberazione dell'organo esecutivo, da comunicare all'organo consiliare nei tempi previsti dal regolamento di contabilità.

La lettera g) del comma 1 dell'articolo 3 del d.l. n.174/2012 integra le disposizioni previste dall'articolo 166 del TUEL, in tema di formazione e di utilizzo del fondo di riserva introducendo due nuovi commi all'articolo 166, diretti:

- a riservare, almeno la metà della quota minima del fondo di riserva alla copertura di spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione determini danni certi per l'ente (nuovo comma 2-bis);
- ad aumentare il limite minimo stabilito, nell'ipotesi in cui l'ente locale si trovi nelle condizioni previste dagli articoli 195 e 222 del TUEL, cioè nel caso in cui si è deliberato l'utilizzo di entrate aventi specifica destinazione, per il finanziamento di spese correnti o si sia deliberata l'anticipazione di tesoreria. In questi casi il limite minimo del fondo, si incrementa dallo 0,30 allo 0,45 del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio (nuovo comma 2-ter).

In particolare, tale situazione di aumento del limite minimo, si ha nel caso in cui l'ente non ha ricostruito la consistenza delle somme vincolate, utilizzate per il pagamento delle spese correnti o non ha rimborsato l'eventuale anticipazione di tesoreria.

Per il Comune di Potenza si applica la percentuale dello 0,45 %.

Per l'anno 2020 l'importo del fondo di riserva iscritto in bilancio di previsione è di euro 249.796,03.

Altri accantonamenti

L'ente ha stanziato sul fondo per passività potenziali € 200.000,00 per il 2020, € 70.000,00 per il 2021 ed € 70.000,00 per il 2022. Inoltre l'Ente ha costituito il fondo contenzioso di € 315.000,00 per il 2021 ed € 10.000,00 per il 2022.

Fondo crediti di dubbia esigibilità

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità per gli anni 2020-2022 è stato calcolato in ottemperanza al principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria, allegato 4/2 al D. Lgs. 118/2011 paragrafo 3.3.

Per il triennio 2020-2022 gli accantonamenti obbligatori al fondo, rispetto all'accantonamento effettivo, sono pari a:

95% per l'esercizio 2020

100% per l'esercizio 2021

100% per l'esercizio 2022

DESCRIZIONE	2020	2021	2022
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'	3.841.425,41	4.002.218,69	4.013.922,69