



***NOTA INTEGRATIVA AL
BILANCIO DI PREVISIONE
2021-2023***

SOMMARIO

| | |
|---|----|
| PREMESSA..... | 3 |
| STRUTTURA DEL BILANCIO 2021-2023 AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011 | 7 |
| GLI EQUILIBRI DI BILANCIO | 9 |
| ANALISI E CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PRINCIPALI POSTE DI BILANCIO | 33 |
| RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO | 56 |
| PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI..... | 59 |
| PROSPETTO CONCERNENTE LA COMPOSIZIONE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ. | 60 |
| FONDO PLURIENNALE VINCOLATO..... | 66 |
| FONDO RISCHI CONTENZIOSO E ONERI STRAORDINARI GESTIONE CORRENTE..... | 67 |
| SPESE DI PERSONALE | 67 |
| REDDITIVITA' DEL PATRIMONIO E CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE | 69 |
| ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI | 70 |
| CONCLUSIONI | 73 |

PREMESSA

L'art. 151 del TUEL stabilisce nel 31.12 dell'anno precedente il termine entro cui il bilancio dell'ente locale deve essere sottoposto all'Assemblea consiliare per la sua approvazione.

Anche quest'anno, come avvenuto negli ultimi 6 anni, l'Amministrazione si pone l'obiettivo di approvare il bilancio di previsione nei termini di legge, senza sfruttare l'opportunità della proroga legislativa. Ciò in considerazione dei seguenti rilevanti ed indiscutibili vantaggi:

- 1) evitare la gestione del bilancio in dodicesimi, con tutte le difficoltà connesse al conseguimento degli obiettivi dell'amministrazione;
- 2) dare la possibilità ai dirigenti di indire le gare sin da subito avendo a disposizione tutte le risorse dell'esercizio e quelle degli ulteriori esercizi ricompresi nel bilancio pluriennale;
- 3) dare la possibilità di avviare le opere pubbliche sin dall'inizio dell'esercizio, evitando i ritardi connessi all'approvazione oltre i termini del bilancio di previsione;
- 4) dare la possibilità di avviare sin da subito le procedure di reclutamento del personale;
- 5) rendere possibile l'approvazione in tempi ristretti del piano esecutivo di gestione con la possibilità di attribuire ai dirigenti obiettivi di più ampia portata rispetto a quelli assegnati a metà dell'esercizio;
- 6) rendere possibile applicare le nuove tariffe deliberate in sede di acconto TARI.

Il bilancio allegato, in relazione a quanto disposto dall'art. 21 della L. n. 196/09, è stato costruito a legislazione vigente. Qualora eventuali norme successive alla sua approvazione dovessero comportare la necessità di apportare modifiche, il Consiglio provvederà alle opportune variazioni,

acquisiti i relativi dati, conformemente a quanto stabilito nel nuovo Regolamento di Contabilità.

Va osservato, in via preliminare, che con propria deliberazione n. 145/2013 la Giunta comunale ha stabilito di partecipare dal 2014 alla sperimentazione della disciplina concernente i sistemi contabili e gli schemi di bilancio delle Regioni, degli Enti Locali e dei loro enti ed organismi, di cui all'art. 36 del Decreto Legislativo 23 giugno 2011 n. 118, così come modificato dall'art. 9 del DL. n. 102/2013. Con decreto del MEF n. 92164 del 15/11/2013 sono state formalmente individuate le Amministrazioni locali, fra le quali il nostro Ente, che hanno partecipato alla sperimentazione. Il periodo di sperimentazione è stato utile per verificare la rispondenza dei nuovi sistemi contabili alle esigenze conoscitive della finanza pubblica e ad individuarne eventuali criticità per le conseguenti modifiche a cura della Ragioneria Generale dello Stato.

L'Ente, conseguentemente e necessariamente, si è adeguato sin dal 2014 alle disposizioni di cui al titolo primo del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118, a quelle del DPCM 28.12.2011, nonché ai principi contabili vigenti e ha, in diverse occasioni, segnalato alla commissione ARCONET anomalie nel nuovo sistema che, prontamente, sono state corrette.

Dal 01.01.2016 è entrato a regime per tutti gli enti locali il nuovo sistema contabile armonizzato, di cui il Comune di Monopoli aveva già sperimentato la fattibilità e la corrispondenza alle esigenze di finanza pubblica.

Il bilancio di previsione, a normativa vigente, rappresenta il documento nel quale vengono rappresentate contabilmente le previsioni di natura finanziaria riferite a ciascun esercizio compreso nell'arco temporale considerato nei Documenti di programmazione dell'ente (il DUP), attraverso il quale gli organi di governo di un ente, nell'ambito dell'esercizio della propria funzione di indirizzo e di programmazione,

definiscono la distribuzione delle risorse finanziarie tra i programmi e le attività che l'amministrazione deve realizzare.

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

Al bilancio di previsione finanziario annuale e pluriennale sono allegati:

- a) il documento unico di programmazione;
- b) il prospetto delle entrate di bilancio per titoli, tipologie e categorie;
- c) il prospetto delle spese di bilancio per missioni, programmi e macroaggregati per ciascuno degli anni considerati nel bilancio pluriennale;
- d) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- e) l'elenco dei programmi per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- f) la relazione del collegio dei revisori dei conti;
- g) l'elenco delle previsioni annuali di competenza e di cassa secondo la struttura del piano dei conti.

Oltre allo schema di bilancio, deve essere approvato in via definitiva lo schema di Documento Unico di Programmazione (DUP) predisposto dalla Giunta comunale, che sostituisce la relazione previsionale e programmatica. Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali, rappresentando il presupposto necessario di tutti gli altri strumenti di programmazione.

A titolo informativo, corre l'obbligo di segnalare che il Comune di Monopoli, durante l'esercizio 2020, non ha mai fatto ricorso all'anticipazione di tesoreria, né ha mai fatto ricorso ad essa negli ultimi 10 anni, al di fuori dell'utilizzo nel corso del 2015 per soli 10 gg. di una minima anticipazione, per far fronte alla scadenza perentoria dei POR, episodio evidentemente a carattere straordinario.

Con atto n. 24 del 09.07.2020, esecutivo ai sensi di legge, il Consiglio ha approvato il rendiconto della gestione dell'esercizio 2019 determinando

un avanzo d'amministrazione di € **32.492.717,82**, di cui:

| | |
|------------------------|----------------------|
| FONDI LIBERI | 882.539,82 |
| FONDI VINCOLATI | 4.440.980,34 |
| FONDI ACCANTONATI | 27.146.709,61 |
| FONDI PER INVESTIMENTI | 22.488,05 |

Entrando nel dettaglio delle operazioni, anche per quest'anno si sono incontrate notevoli difficoltà nella stesura dei documenti contabili per le annualità 2021-2023 rappresentate non solo dalla complessità del nuovo sistema contabile e dalla estrema volatilità delle norme e dei principi contabili sottesi, ma soprattutto dalle ulteriori difficoltà connesse all'emergenza epidemiologica ancora in atto.

Al riguardo va rilevato che negli ultimi anni le relazioni tra Stato centrale e istituzioni territoriali sono state tutt'altro che facili, a causa di scelte economiche gravemente impattanti sui bilanci degli Enti locali e di disposizioni normative che hanno fortemente penalizzato Regioni, Province e Comuni. Con riguardo ai Comuni, ad ogni manovra economica il contributo richiesto in termini di minori risorse per i bilanci e di vincoli alla spesa è andato crescendo.

Sul fronte delle risorse trasferite dallo Stato, non sono previsti ad oggi tagli strutturali ai fondi che saranno assegnati ai Comuni nel 2021. Va ricordato comunque che le risorse che saranno attribuite ad ogni ente nel prossimo triennio cambieranno rispetto all'anno precedente a causa delle modifiche al meccanismo redistributivo, per il quale sarà maggiore la quota attribuita sulla base della differenza fra capacità fiscali e fabbisogni standard. Ad oggi non sono ancora noti gli importi.

Fra le risorse divenute strutturali, vi è anche l'assegnazione di risorse relative alle varie riduzioni / agevolazioni disposte per legge in materia di tributi locali.

Considerata pertanto l'incertezza alla data attuale sulle risorse trasferite, sarà probabilmente necessario nel 2021 tornare in Consiglio e approvare una variazione di adeguamento generale del bilancio alla normativa sopravvenuta.

Di rilevanza è l'entrata in vigore già dal 2016 della nuova disciplina in tema di pareggio di bilancio in attuazione dell'art. 81 Cost. e in sostituzione della precedente normativa sul Patto di stabilità interno.

A legislazione vigente, per il triennio considerato nel nuovo bilancio, si dovranno considerare le entrate e le spese finali al lordo delle poste del fondo pluriennale vincolato.

STRUTTURA DEL BILANCIO 2021-2023 AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011

Il bilancio di previsione armonizzato espone separatamente l'andamento delle entrate e delle spese riferite ad un orizzonte temporale di almeno un triennio, definito in base alla legislazione statale e regionale vigente e al documento di programmazione dell'ente, ed è elaborato in termini di competenza finanziaria e di cassa con riferimento al primo esercizio e in termini di competenza finanziaria per gli esercizi successivi.

Le entrate del bilancio di previsione sono classificate in titoli e tipologie, secondo le modalità individuate dal glossario del piano dei conti per le voci corrispondenti.

Le spese del bilancio di previsione sono classificate in missioni e programmi secondo le modalità individuate dal glossario delle missioni e dei programmi.

I programmi di spesa sono articolati nei seguenti titoli di spesa:

- TITOLO 1 SPESE CORRENTI;
- TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE;
- TITOLO 3 SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA'

FINANZIARIE;

- TITOLO 4 RIMBORSO DI PRESTITI;
- TITOLO 5 CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE;
- TITOLO 7 SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.

Per ciascuna unità di voto, costituita dalla tipologia di entrata e dal programma di spesa, il bilancio di previsione indica:

- a) l'ammontare presunto dei residui attivi o passivi alla chiusura dell'esercizio precedente a quello del triennio cui il bilancio si riferisce (2019);
- b) l'importo definitivo delle previsioni di competenza e di cassa dell'anno precedente il triennio cui si riferisce il bilancio, risultanti alla data di elaborazione del bilancio di previsione (valori assestati 2019).
- c) l'ammontare delle entrate che si prevede di accertare o delle spese di cui si autorizza l'impegno in ciascuno degli esercizi cui il bilancio si riferisce;
- d) l'ammontare delle entrate che si prevede di riscuotere e delle spese di cui si autorizza il pagamento nel primo esercizio del triennio, senza distinzioni tra riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui.

Ciascun programma di spesa, distintamente per i titoli in cui è articolato, indica:

- la quota dello stanziamento che corrisponde ad impegni assunti negli esercizi precedenti alla data di elaborazione del bilancio (la voce "di cui già impegnato");
- la quota di stanziamento relativa al fondo pluriennale vincolato, che corrisponde alla somma delle spese che si prevede di impegnare nell'esercizio con imputazione agli esercizi successivi e delle spese che sono già state impegnate negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, la cui copertura è costituita da

entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio e dal fondo pluriennale vincolato iscritto tra le entrate.

Le previsioni di competenza finanziaria al netto del fpv rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati, anche se la relativa obbligazione è sorta in esercizi precedenti.

GLI EQUILIBRI DI BILANCIO

Dall'allegato relativo agli equilibri di bilancio, si può evincere come il Comune di Monopoli, già da quattro anni, grazie al programma di spending review tuttora in itinere, non utilizza più entrate da oneri di urbanizzazione per finanziare le spese correnti, salvo che per gli interventi di manutenzione ordinaria come previsto dalla legge.

Dai dati esposti nei vari allegati, risulta che il bilancio del Comune di Monopoli è in equilibrio, anche se, come sottolineato più volte dal responsabile del servizio finanziario, la velocità con cui si riducono le entrate correnti (segnatamente il Fondo di solidarietà comunale e le entrate tributarie, per effetto di provvedimenti legislativi) è maggiore di quella con cui si riducono le spese ordinarie, per cui occorrerà continuare con idonee manovre strutturali di riduzione della spesa. Questo anche in considerazione del fatto che le spese correnti in bilancio aumentano per le seguenti principali cause:

- avvio a regime di nuovi contenitori culturali (biblioteca comunale) e sportivi;
- incremento progressivo delle spese di carattere sociale (anche a causa del venir meno dei trasferimenti erariali al piano di zona);
- incremento disposto dalla legge della quota di accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità; la legge ha infatti previsto una

gradualità nell'applicazione del fcde: nel 2015, il comune di Monopoli ha stanziato il 55 % del fcde così come calcolato sulla base dei principi contabili, nel 2016 di nuovo il 55 %, nel 2017 e nel 2018 il 70 %, nel 2019 l'85 %, nel 2020 il 95 % e, dal 2021, l'accantonamento al fondo sarà effettuato a regime per l'intero importo; ciò comporterà un preoccupante incremento delle spese correnti cui dovrà farsi fronte, che oggi può essere stimato in circa 800 mila euro per il 2020.

Di fronte alla stagnazione delle entrate, in particolare quelle dei servizi, l'incremento delle spese, per l'anno 2021, viene fronteggiato in parte grazie all'utilizzo di entrate straordinarie. Si dovrà porre pertanto attenzione nei prossimi anni a riequilibrare la gestione attraverso l'incremento di entrate ordinarie o mediante una ulteriore flessione delle spese.

La normativa vigente (art. 1, c. 460, 461 della legge di stabilità 2017) prevede, dal 2018, che l'equilibrio corrente non possa più essere raggiunto attraverso l'utilizzo di una quota dei proventi per oneri concessori e delle sanzioni edilizie, salvo che per alcuni interventi di manutenzione ordinaria. A decorrere dal 1° gennaio 2018, infatti, i proventi dei titoli abilitativi edilizi e delle sanzioni previste dal testo unico di cui al decreto del Presidente della Repubblica 6 giugno 2001, n. 380, sono destinati esclusivamente e senza vincoli temporali alla realizzazione e alla manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria, al risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate, a interventi di riuso e di rigenerazione, a interventi di demolizione di costruzioni abusive, all'acquisizione e alla realizzazione di aree verdi destinate a uso pubblico, a interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e della tutela e riqualificazione del patrimonio

rurale pubblico, nonché a interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura nell'ambito urbano. La mancata proroga della deroga all'utilizzo integrale degli oneri di urbanizzazione al titolo 2, causerà non pochi problemi agli enti locali nella chiusura dei propri bilanci. Non sarà per fortuna il caso del Comune di Monopoli, il quale già da diversi anni ha ritenuto di non dover sfruttare tale possibilità, per assicurare maggiore stabilità nel medio - lungo periodo all'equilibrio finanziario.

Sarà tuttavia necessario salvaguardare nel tempo tale equilibrio al fine di dare copertura finanziaria a quelle obbligazioni che vengono giuridicamente perfezionate in un esercizio ma che riverberano i propri effetti finanziari anche negli anni successivi (spesa del personale, mutui passivi, contratti pluriennali, ecc.).

Con la sentenza n. 70/2012, infatti, la Corte dei Conti ha avuto modo di precisare che nell'ordinamento finanziario delle amministrazioni pubbliche, *“i principi del pareggio e dell'equilibrio tendenziale, fissati nell'art. 81 della Costituzione, si realizzano attraverso due regole, una **statica** e l'altra **dinamica**: la prima consiste nella parificazione delle previsioni di entrata e spesa; la seconda, fondata sul carattere autorizzatorio del bilancio preventivo, non consente di superare in corso di esercizio gli stanziamenti dallo stesso consentiti”*. Tale enunciato deve tradursi nel continuo perseguimento di una situazione di equilibrio tra partite attive e passive che compongono il bilancio, attraverso un'interazione delle loro dinamiche.

Ciò determina la necessità di un costante controllo del mantenimento di un armonico e simmetrico bilanciamento tra risorse disponibili e spese necessarie per il perseguimento delle finalità pubbliche e della salvaguardia dell'equilibrio tendenziale in corso di esercizio a condizione che le pertinenti risorse correlate siano effettive e congruenti.

In sostanza, l'equilibrio finanziario dinamico si ottiene monitorando attentamente le spese ordinarie (al netto di quelle spese “una tantum”

che si riferiscono ad eventi eccezionali, facendo sì che le stesse siano integralmente coperte nel tempo da entrate ordinarie (al netto di quelle di natura straordinaria ed eccezionale).

È per questo che il Comune di Monopoli, parallelamente al bilancio di previsione, ha costruito al proprio interno uno strumento indispensabile per verificare l'equilibrio dinamico: il cosiddetto "bilancio ordinario", che mette a raffronto tutte le entrate e tutte le spese stabili nel tempo.

Nella tabella che segue viene evidenziato il saldo previsto nel triennio, con un'analisi dettagliata delle parti componenti.

| descrizione | bilancio ordinario 2021 | bilancio ordinario 2022 | bilancio ordinario 2023 | bilancio straordinario 2021 | bilancio straordinario 2022 | bilancio straordinario 2023 |
|----------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| AVANZO E FONDO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 2.470.332,79 | 665.332,79 | 365.332,79 |
| entrate | 38.836.155,14 | 38.923.996,51 | 39.083.996,50 | 49.147.399,74 | 50.349.107,96 | 48.820.147,96 |
| uscite | 39.856.777,71 | 40.003.619,08 | 40.163.619,06 | 50.597.109,96 | 49.934.818,18 | 48.105.858,19 |
| sbilancio | -1.020.622,57 | -1.079.622,57 | -1.079.622,56 | 1.020.622,57 | 1.079.622,57 | 1.079.622,56 |

Dalla tabella sopra esposta, risulta una sensibile dipendenza dell'equilibrio corrente da entrate di carattere eccezionale. Per tale motivo, si dovrà nel corso del triennio migliorare tale squilibrio elevando le entrate correnti ordinarie o riducendo le spese correnti ordinarie.

Per maggiore chiarezza espositiva, occorre specificare gli assunti iniziali alla base dei calcoli:

- a. dal bilancio ordinario sono state eliminate le entrate a specifica destinazione e le spese ad esse correlate, in quanto risentono di forti oscillazioni nel tempo che non consentirebbero un significativo raffronto;
- b. gli oneri straordinari della gestione corrente (es. contenzioso stradale, debiti fuori bilancio e passività pregresse) sono stati computati nel bilancio ordinario, al di fuori delle quote finanziate da avanzo di amministrazione;
- c. l'accantonamento al fcde è stato considerato in parte ordinario e in parte straordinario in relazione all'entrata di riferimento;
- d. le partite di giro non sono state considerate entrate / uscite

ordinarie;

- e. le entrate da recupero evasione fanno parte delle entrate di carattere straordinario mentre le quote di incremento a regime dei relativi tributi fanno parte del bilancio ordinario;
- f. gli oneri di urbanizzazione e le relative spese correlate sono state considerate entrate ordinarie, in considerazione della presenza di caratteri di ripetitività e costanza nel tempo; così anche le sanzioni per violazioni del codice della strada e le correlate spese;
- g. il fondo pluriennale vincolato in entrata e le spese, in uscita, finanziate con il FPV sono state considerate di carattere eccezionale; così anche l'avanzo applicato e le correlate spese.

Di seguito il dettaglio delle entrate e delle spese dell'anno 2020 considerate straordinarie:

Per le entrate:

| RP | des capitolo | titolo | bilancio straordinario 2021 |
|----|--|--------|-----------------------------|
| 7 | ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI | 9 | 250.000,00 |
| 2 | CONCESSIONI CIMITERIALI (AREE): PROVENTI | 4 | 20.000,00 |
| 5 | CONTRIBUTO MINISTERIALE PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE ED ISTRUZIONE BAMBINI 0/6 ANNI | 2 | 246.637,00 |
| 5 | CONTRIBUTO REGIONALE RINNOVI CONTRATTI DI LAVORO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE (L.R. 10/2009) | 2 | 46.621,87 |

| | | | |
|---|---|---|------------|
| 5 | CONTRIBUTO REGIONALE RINNOVI CONTRATTI DI LAVORO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE (L.R. 45/2013 ART 30) | 2 | 72.854,49 |
| 5 | CONTRIBUTO REGIONALE SCUOLE PARITARIE | 2 | 3.000,00 |
| 3 | Contributo statale investimenti per efficientamento energetico e sviluppo territoriale sostenibile ex art.1 comma 29 L.160/2019 | 4 | 130.000,00 |
| 3 | Contributo statale per infrastrutture sociali ex art.1 comma 311 L.160/2019 | 4 | 59.980,75 |
| 1 | DEPOSITI CAUZIONALI | 9 | 35.714,29 |
| 3 | DEPOSITI CAUZIONALI | 9 | 35.714,29 |
| 4 | DEPOSITI CAUZIONALI | 9 | 10.000,00 |
| 5 | DEPOSITI CAUZIONALI | 9 | 35.714,28 |
| 6 | DEPOSITI CAUZIONALI | 9 | 35.714,28 |
| 7 | DEPOSITI CAUZIONALI | 9 | 35.714,28 |
| 2 | DEPOSITI CAUZIONALI | 9 | 30.000,00 |
| 1 | DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI | 9 | 10.000,00 |
| 3 | DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI | 9 | 10.000,00 |
| 4 | DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI | 9 | 10.000,00 |
| 5 | DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI | 9 | 10.000,00 |
| 6 | DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI | 9 | 10.000,00 |

| | | | |
|---|--|---|--------------|
| 7 | DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI | 9 | 10.000,00 |
| 2 | DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI | 9 | 20.000,00 |
| 2 | DIRITTI CARTA D'IDENTITA' ELETTRONICA DI COMPETENZA DEL MINISTERO | 9 | 140.000,00 |
| 5 | F.DO NAZIONALE SOSTEGNO LOCAZIONI ABITAZ. | 2 | 499.384,60 |
| 1 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) | 3 | 5.000,09 |
| 3 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) | 3 | 121.537,58 |
| 4 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) | 3 | 495.000,00 |
| 5 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) | 3 | 5.000,09 |
| 6 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) | 3 | 5.000,09 |
| 7 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) | 3 | 5.000,09 |
| 2 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) | 3 | 17.954,11 |
| 3 | FONDO ROTATIVO PER L'ANTICIPAZIONE DELLE SPESE DI PROGETTAZIONE TECNICA A FAVORE DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 6 | 60.000,00 |
| 2 | GESTIONE INCASSI VINCOLATI >> DESTINAZIONE INCASSI VINCOLATI A SPESE CORRENTI AI SENSI DELL'ART. 195 TUEL | 9 | 6.000.000,00 |
| 2 | GESTIONE INCASSI VINCOLATI >> REINTEGRO INCASSI VINCOLATI AI SENSI DELL'ART. 195 TUEL | 9 | 6.000.000,00 |

| | | | |
|---|--|---|--------------|
| 2 | GIROCONTI DA CASSA VINCOLATA A CASSA LIBERA | 9 | 2.000.000,00 |
| 2 | IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA - RECUPERO ARRETRATI | 1 | 30.000,00 |
| 4 | IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO C/TERZI | 9 | 10.000,00 |
| 2 | IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO C/TERZI | 9 | 15.000,00 |
| 2 | IMPOSTA DI SOGGIORNO | 1 | 405.000,00 |
| 2 | INTERESSI RECUPERO EVASIONE TRIBUTI | 3 | 75.000,00 |
| 3 | INTERESSI SU ENTRATE PATRIMONIALI | 3 | 5.000,00 |
| 2 | INTERESSI SU ENTRATE PATRIMONIALI | 3 | 1.000,00 |
| 3 | INTERVENTO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO UFFICI DI VIA G. MUNNO | 4 | 900.000,00 |
| 3 | LAVORI DI REALIZZAZIONE DI FOGNA BIANCA A SERVIZIO DELL'AREA NORD-OVEST DELL'ABITATO | 4 | 1.500.000,00 |
| 5 | LEGGE N. 448/98: FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO | 2 | 106.316,00 |
| 1 | MANDATI NON ANDATI A BUON FINE | 9 | 50.000,00 |
| 3 | MANDATI NON ANDATI A BUON FINE | 9 | 50.000,00 |
| 4 | MANDATI NON ANDATI A BUON FINE | 9 | 50.000,00 |
| 5 | MANDATI NON ANDATI A BUON FINE | 9 | 50.000,00 |
| 6 | MANDATI NON ANDATI A BUON FINE | 9 | 50.000,00 |
| 7 | MANDATI NON ANDATI A BUON FINE | 9 | 50.000,00 |
| 2 | MANDATI NON ANDATI A BUON FINE | 9 | 50.000,00 |

| | | | |
|---|--|---|--------------|
| 3 | MIGLIORAMENTO DEL NODO STRADALE TRA VIALE A. MORO E VIA FOGAZZARO | 4 | 140.000,00 |
| 3 | POR PUGLIA 2014-2020 ASSE 6 - MESSA IN SICUREZZA EX DISCARICA COMUNALE IN CONTRADA CARAMANNA | 4 | 1.190.000,00 |
| 2 | PRELIEVO CCP PER RIMBORSI DIRITTI C.I.E. NON DOVUTI | 9 | 5.000,00 |
| 1 | PROGETTO INTERREG THEMIS | 2 | 20.490,00 |
| 2 | PROVENTI ALIENAZIONE BENI IMMOBILI COMUNALI >> PROVENTI ALIENAZIONE BENI IMMOBILI COMUNALI DESTINATI A SPESE DI INVESTIMENTO | 4 | 300.330,00 |
| 2 | PROVENTI ALIENAZIONE BENI IMMOBILI COMUNALI >> PROVENTI ALIENAZIONE BENI IMMOBILI COMUNALI DESTINATI AD ESTINZIONE MUTUI | 4 | 33.370,00 |
| 3 | PROVENTI DA MONETIZZAZIONE OO.PP. AI SENSI DELL'ART. 27/P COMMA 27.07/P PUG | 4 | 1.700.000,00 |
| 4 | PROVENTI DA SANZIONI PECUNIARIE PAESAGGITICHE | 3 | 5.000,00 |
| 1 | PROVENTI DA SENTENZE | 3 | 71.799,27 |
| 6 | PROVENTI DEL SERVIZIO IN CONCESSIONE DEI PARCHEGGI A PAGAMENTO DEGLI AUTOVEICOLI NELLE AREE DI SOSTA BLU | 3 | 381.816,00 |
| 4 | PROVENTI PER IL RILASCIO DI TESSERINI PER LA RACCOLTA DEI FUNGHI | 1 | 5.000,00 |
| 2 | QUOTA TEFA RISCOSSA PER CONTO DELLA PROVINCIA | 9 | 500.000,00 |
| 3 | REALIZZAZIONE DI CICLOVIA NEL QUARTIERE SAN MARCO DI MONOPOLI | 4 | 200.000,00 |

| | | | |
|---|--|---|--------------|
| 3 | REALIZZAZIONE EDILIZIA RESIDENZIALE SOCIALE LOTTO F AMBITO URBANO A8 | 4 | 1.357.930,00 |
| 3 | REALIZZAZIONE NODO INTERMODALE ADIACENTE STAZIONE FERROVIARIA | 4 | 550.000,00 |
| 3 | REALIZZAZIONE PIAZZA REGINA PACIS | 4 | 200.000,00 |
| 2 | RECUPERO EVASIONE ERARIALE | 2 | 15.000,00 |
| 2 | RECUPERO LOTTA EVASIONE IMPOSTA DI SOGGIORNO | 1 | 20.000,00 |
| 2 | RECUPERO LOTTA EVASIONE IMU | 1 | 3.000.000,00 |
| 2 | RECUPERO LOTTA EVASIONE TASI | 1 | 20.000,00 |
| 5 | RECUPERO SOMME INDEBITAMENTE RISCOSE PER CONTRIBUTI LIBRI E BORSE DI STUDIO | 3 | 1.500,00 |
| 5 | REFEZIONE SCOLASTICA-RECUPERO ARRETRATI | 3 | 10.000,00 |
| 3 | RESTITUZIONE ONERI CONCESSIONI EDILIZIE NON PERFEZIONATESI | 9 | 90.000,00 |
| 3 | RIFACIMENTO ROTATORIA VIA PUCCINI E VIA GRANDI | 4 | 150.000,00 |
| 2 | RILEVAZIONI STATISTICHE DISPOSTE DALL'ISTAT E DAL MINISTRERO DELL'INTERNO | 2 | 4.152,00 |
| 2 | RIMBORSO DI ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO | 9 | 10.000,00 |
| 1 | RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 9 | 428.571,43 |
| 3 | RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 9 | 700.000,00 |
| 4 | RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 9 | 50.000,00 |
| 5 | RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 9 | 428.571,43 |

| | | | |
|---|--|---|--------------|
| 6 | RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 9 | 4.000.000,00 |
| 7 | RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 9 | 323.571,43 |
| 2 | RIMBORSO SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 9 | 500.000,00 |
| 2 | RIMBORSO SPESE RECUPERO EVASIONE TRIBUTI | 3 | 42.000,00 |
| 2 | RIMBORSO SPESE RISCOSSIONE COATTIVA SU ENTRATE TRIBUTARIE | 3 | 15.000,00 |
| 2 | RIMBORSO SPESE SU ENTRATE PATRIMONIALI | 3 | 1.000,00 |
| 3 | RIQUALIFICAZIONE DELL'AREA VERDE IN VIA ACHILLE GRANDI | 4 | 200.000,00 |
| 3 | RIQUALIFICAZIONE IMMOBILE IN C.DA TORTORELLA | 4 | 150.000,00 |
| 3 | RISTRUTTURAZIONE E COMPLETAMENTO FUNZIONALE IMMOBILE PRO MONOPOLI | 4 | 185.000,00 |
| 7 | RITENUTE ERARIALI | 9 | 1.600.000,00 |
| 2 | RITENUTE INPS SU LAVORO AUTONOMO | 9 | 10.000,00 |
| 2 | RITENUTE IRPEF SU LAVORO AUTONOMO | 9 | 100.000,00 |
| 7 | RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE | 9 | 1.200.000,00 |
| 2 | RITENUTE SU CONTRIBUTI CORRISPOSTI AD IMPRESE DA REGIONI, PROVINCE, COMUNI ECC | 9 | 20.000,00 |
| 2 | RITENUTE SU INDENNITÀ DI ESPROPRIO | 9 | 50.000,00 |

| | | | |
|---|--|---|--------------|
| 5 | SANZIONI EX ART 63 L.R. 19/2006 PER CONTROLLO STRUTTURE SOCIO - SANITARIE | 3 | 1.000,00 |
| 2 | SANZIONI RECUPERO EVASIONE TRIBUTI | 3 | 200.000,00 |
| 2 | SANZIONI SU ENTRATE PATRIMONIALI | 3 | 1.000,00 |
| 1 | SPONSORIZZAZIONI PER ATTIVITA' SPORTIVE E RICREATIVE E CULTURALI | 3 | 105.000,00 |
| 2 | TOSAP RECUPERO ARRETRATI | 1 | 30.000,00 |
| 1 | TRASFERIMENTO COMUNALE COMPATERCIPAZIONE PROGETTO COSTA DEI TRULLI | 2 | 20.000,00 |
| 2 | TRASFERIMENTO ISTAT PER CENSIMENTO DELLA POPOLAZIONE | 2 | 11.072,00 |
| 3 | TRASFERIMENTO PER ADEGUAMENTO ANTINCENDIO PALESTRA SCUOLA PRIMARIA "MELVIN JONES" | 4 | 425.000,00 |
| 1 | TRASFERIMENTO REGIONALE COSTA DEI TRULLI | 2 | 48.425,00 |
| 1 | Trasferimento regionale per potenziamento e qualificazione infopoint turistico | 2 | 20.000,00 |
| 1 | TRASFERIMENTO REGIONALE PROGETTO OSPITALITA GIORNALISTI ED OPINION LEADER | 2 | 20.000,00 |
| 3 | TRASFORMAZIONE IN CONTENITORE POLIFUNZIONALE EDIFICIO RUSTICO VIA PROCACCIA | 4 | 1.025.000,00 |
| 2 | TRATTENUTA IVA - SPLIT PAYMENT ATTIVITÀ COMMERCIALE >> TRATTENUTA IVA SU SERVIZI COMMERCIALI: TRASPORTO SCOLASTICO | 9 | 65.000,00 |
| 2 | TRATTENUTA IVA - SPLIT PAYMENT ATTIVITÀ COMMERCIALE >> TRATTENUTA IVA SU SERVIZI COMMERCIALI:ASILO NIDO | 9 | 20.000,00 |
| 2 | TRATTENUTA IVA - SPLIT PAYMENT ATTIVITÀ COMMERCIALE >> TRATTENUTA IVA SU SERVIZI COMMERCIALI:CONSORZI CONFERIMENTO RIFIUTI DIFFERENZIATI | 9 | 10.000,00 |

| | | | |
|---|---|---|--------------|
| 2 | TRATTENUTA IVA - SPLIT PAYMENT ATTIVITÀ COMMERCIALE >> TRATTENUTA IVA SU SERVIZI COMMERCIALI:GESTIONE PARCHEGGI | 9 | 10.000,00 |
| 2 | TRATTENUTA IVA - SPLIT PAYMENT ATTIVITÀ COMMERCIALE >> TRATTENUTA IVA SU SERVIZI COMMERCIALI:ILLUMINAZIONE VOTIVA | 9 | 1.000,00 |
| 2 | TRATTENUTA IVA - SPLIT PAYMENT ATTIVITÀ COMMERCIALE >> TRATTENUTA IVA SU SERVIZI COMMERCIALI:IMPIANTI SPORTIVI | 9 | 20.000,00 |
| 2 | TRATTENUTA IVA - SPLIT PAYMENT ATTIVITÀ COMMERCIALE >> TRATTENUTA IVA SU SERVIZI COMMERCIALI:REFEZIONE SCOLASTICA | 9 | 45.000,00 |
| 2 | TRATTENUTA IVA - SPLIT PAYMENT ATTIVITÀ COMMERCIALE >> TRATTENUTA IVA SU SERVIZI COMMERCIALI:USO LOCALI BIBLIOTECA/CASTELLO/RADAR/EVENTI A PAGAMENTO | 9 | 35.000,00 |
| 2 | TRATTENUTA IVA - SPLIT PAYMENT ATTIVITÀ ISTITUZIONALE | 9 | 4.000.000,00 |
| 3 | VALORIZZAZIONE COSTA SUD CON COMPLETAMENTO PERCORSO CICLO-PEDONALE LUNGOMARE VIA PROCACCIA-S.STEFANO | 4 | 1.150.943,00 |
| 3 | VALORIZZAZIONE DEI RITROVAMENTI ARCHEOLOGICI DELLA VIA TRAIANA MEDIANTE CONNESSIONE IN MOBILITÀ LENTA | 4 | 1.000.000,00 |
| 3 | TRASFERIMENTO STATALE PER RECUPERO DISSESTO IDROGEOLOGICO LAMA SAN VINCENZO INTERSEZIONE STRADA BELVEDERE | 4 | 200.000,00 |
| 3 | CONTRIBUTO STATALE BANDO SPORT E PERIFERIE 2020 | 4 | 500.000,00 |
| 3 | CONTRIBUTO REGIONALE PER VALORIZZAZIONE DEGLI EDIFICI AREA COSTIERA | 4 | 320.000,00 |

Per le spese:

| RP | des capitolo | titolo | FIN AVANZO | COPERTO FONDO | CAPITOLO FPV USCITA | bilancio straordinario 2021 |
|----|--|--------|------------|---------------|---------------------|-----------------------------|
| 1 | IS - SERVIZIO DI GESTIONE WI FI PUBBLICO | 1 | | | | 21.000,00 |
| 1 | CP - COMPENSI AVVOCATURA AUTOFINANZIATI >> CP - COMPENSI AVVOCATURA AUTOFINANZIATI-EMOLUMENTI | 1 | | | | 53.746,03 |
| 1 | CP - COMPENSI AVVOCATURA AUTOFINANZIATI >> CP - COMPENSI AVVOCATURA AUTOFINANZIATI-ONERI RIFLESSI A CARICO ENTE | 1 | | | | 13.454,82 |
| 1 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) >> INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - EMOLUMENTI | 1 | | | | 3.023,50 |
| 1 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) >> INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - ONERI RIFLESSI | 1 | | | | 719,59 |
| 1 | CP - IRAP SU COMPENSI AVVOCATURA AUTOFINANZIATI | 1 | | | | 4.598,42 |
| 1 | INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - IRAP | 1 | | | | 257,00 |
| 1 | AA ACC - DEBITI FUORI BILANCIO E ALTRI ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE >> AA - DEBITI FUORI BILANCIO E ALTRI ONERI STRAORDINARI DELLA GESTIONE CORRENTE | 1 | x | | | 55.000,00 |
| 1 | AC - BENI, STRUMENTAZIONI E TECNOLOGIE PER PROGETTI DI INNOVAZIONE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) | 2 | | | | 1.000,00 |
| 1 | IS - BENI DI CONSUMO MIGLIORAMENTO ACCOGLIENZA TURISTICA | 1 | | | | 10.000,00 |
| 1 | TC - COSTA DEI TRULLI - COMPARTICIPAZIONE COMUNALE - PRESTAZIONI DI SERVIZIO | 1 | | | | 20.000,00 |
| 1 | TR - PROGETTO INTERREG THEMIS | 1 | | | | 20.490,00 |
| 1 | CP - PRESTAZIONI DI SERVIZI NATALE MONOPOLITANO (FIN. SPONSORIZZAZIONI) | 1 | | | | 5.000,00 |

| | | | | | | |
|---|--|---|--|--|--|------------|
| 1 | CP - ESTATE MONOPOLITANA - PRESTAZIONI DI SERVIZI (FIN. SPONSORIZZAZIONI) | 1 | | | | 100.000,00 |
| 1 | IS - PRESTAZIONI DI SERVIZI MIGLIORAMENTO ACCOGLIENZA E ATTRATTIVITA' TURISTICA>>ORGANIZZAZIONE EVENTI | 1 | | | | 83.000,00 |
| 1 | IS - PRESTAZIONI DI SERVIZI MIGLIORAMENTO ACCOGLIENZA E ATTRATTIVITA' TURISTICA>>COMUNICAZIONE TURISTICA E CULTURALE | 1 | | | | 22.000,00 |
| 1 | TR - COSTA DEI TRULLI - PRESTAZIONI DI SERVIZI | 1 | | | | 48.425,00 |
| 1 | TR - PROGETTO OSPITALITA GIORNALISTI ED OPINION LEADER | 1 | | | | 20.000,00 |
| 1 | IS - ATTREZZATURE MIGLIORAMENTO ACCOGLIENZA TURISTICA | 2 | | | | 35.000,00 |
| 1 | PARTECIPAZIONE SOCIETA' GAL TERRA DEI TRULLI E DI BARSENTO | 3 | | | | 4.000,00 |
| 1 | MANDATI NON ANDATI A BUON FINE | 7 | | | | 50.000,00 |
| 1 | RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI | 7 | | | | 35.714,28 |
| 1 | SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 7 | | | | 428.571,43 |
| 1 | RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI | 7 | | | | 10.000,00 |
| 1 | TR - potenziamento e qualificazione infopoint turistico | 1 | | | | 20.000,00 |
| 3 | IS - SERVIZIO DI SALVAMENTO PER LE SPIAGGE | 1 | | | | 20.000,00 |
| 3 | CP - INTERVENTI DI RICOSTRUZIONE E MIGLIORAMENTO DELL'ECOSISTEMA FORESTALE | 1 | | | | 5.000,00 |
| 3 | MANDATI NON ANDATI A BUON FINE | 7 | | | | 50.000,00 |
| 3 | RESTITUZIONE ONERI CONCESSIONI EDILIZIE NON PERFEZIONATESI | 7 | | | | 90.000,00 |
| 3 | RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI | 7 | | | | 35.714,29 |
| 3 | SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 7 | | | | 700.000,00 |
| 3 | RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI | 7 | | | | 10.000,00 |
| 3 | AC - BENI, STRUMENTAZIONI E TECNOLOGIE PER PROGETTI DI INNOVAZIONE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) >> SOFTWARE | 2 | | | | 12.000,00 |
| 3 | AC - BENI, STRUMENTAZIONI E TECNOLOGIE PER PROGETTI DI INNOVAZIONE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) >> HARDWARE | 2 | | | | 12.307,50 |

| | | | | | | |
|---|--|---|--|--|--|------------|
| 3 | IS - MANUTENZIONE STRAORDINARIA PROSPETTI CASTELLO CARLO V E ALTRI BENI CULTURALI | 2 | | | | 110.000,00 |
| 3 | IS - MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI DI INTERESSE STORICO, ARCHEOLOGICO E ARTISTICO | 2 | | | | 30.000,00 |
| 3 | IS - RIPASCIMENTO SPIAGGE | 2 | | | | 60.000,00 |
| 4 | CP - SPESE PER REMISSIONE IN PRISTINO, INTERVENTI DI RECUPERO VALORI PAESAGGISTICI, RIQUALIFICAZIONE IMMOBILI E AREE DEGRADATE | 2 | | | | 5.000,00 |
| 4 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) >> INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - EMOLUMENTI | 1 | | | | 299.319,00 |
| 4 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) >> INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - ONERI RIFLESSI | 1 | | | | 71.238,82 |
| 4 | INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - IRAP | 1 | | | | 25.442,18 |
| 4 | AC - BENI, STRUMENTAZIONI E TECNOLOGIE PER PROGETTI DI INNOVAZIONE (ART. 113 D.LGS. 50/2016)>>SOFTWARE | 2 | | | | 99.000,00 |
| 4 | MANDATI NON ANDATI A BUON FINE | 7 | | | | 50.000,00 |
| 4 | RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI | 7 | | | | 10.000,00 |
| 4 | IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO C/TERZI | 7 | | | | 10.000,00 |
| 4 | RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI | 7 | | | | 10.000,00 |
| 4 | SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 7 | | | | 50.000,00 |
| 5 | TR - PROMOZIONE DEL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE ED ISTRUZIONE BAMBINI 0/6 ANNI - CONTRIBUTI | 1 | | | | 116.637,00 |
| 5 | TR - CONTRIBUTO SCUOLE PARITARIE | 1 | | | | 3.000,00 |
| 5 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) >> INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - EMOLUMENTI | 1 | | | | 3.023,50 |
| 5 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) >> INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - ONERI RIFLESSI | 1 | | | | 719,59 |

| | | | | | | |
|---|--|---|---|--|--|------------|
| 5 | INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - IRAP | 1 | | | | 257,00 |
| 5 | TS - FORNITURA LIBRI DI TESTO ALUNNI SCUOLE MEDIE E SUPERIORI | 1 | | | | 106.316,00 |
| 5 | CP - RIUTILIZZO CONTRIBUTI LIBRI E BORSE DI STUDIO INTROITATI PER INDEBITA RISCOSSIONE DA PARTE DEI BENEFICIARI | 1 | | | | 1.500,00 |
| 5 | AC - BENI, STRUMENTAZIONI E TECNOLOGIE PER PROGETTI DI INNOVAZIONE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) | 2 | | | | 1.000,00 |
| 5 | IS - PRESTAZIONI DI SERVIZI MIGLIORAMENTO ACCOGLIENZA TURISTICA - GESTIONE BUS ELETTRICI | 1 | | | | 4.000,00 |
| 5 | PARC - GESTIONE TRASPORTO URBANO PRESTAZIONI DI SERVIZI | 1 | | | | 70.000,00 |
| 5 | TR - TRASPORTO PUBBLICO LOCALE - PRESTAZIONI DI SERVIZIO (L.R. 45/2013 ART. 30) | 1 | | | | 72.854,49 |
| 5 | TR - TRASFERIMENTO PER RINNOVO CONTRATTI DI LAVORO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE (L.R. 10/2009) | 1 | | | | 46.621,87 |
| 5 | PARC - PRESTAZIONI DI SERVIZI MIGLIORAMENTO MOBILITA' URBANA - GESTIONE PARK & RIDE | 1 | | | | 15.000,00 |
| 5 | T.R. - SOSTEGNO ALLE LOCAZIONI DELLE ABITAZIONI | 1 | | | | 499.384,60 |
| 5 | MANDATI NON ANDATI A BUON FINE | 7 | | | | 50.000,00 |
| 5 | RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI | 7 | | | | 35.714,28 |
| 5 | SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 7 | | | | 428.571,43 |
| 5 | RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI | 7 | | | | 10.000,00 |
| 6 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) >> INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - EMOLUMENTI | 1 | | | | 3.023,50 |
| 6 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) >> INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - ONERI RIFLESSI | 1 | | | | 719,59 |
| 6 | INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - IRAP | 1 | | | | 257,00 |
| 6 | AA ACC - CONTENZIOSO STRADALE | 1 | x | | | 70.000,00 |

| | | | | | | |
|---|--|---|--|--|--|--------------|
| 6 | AC - BENI, STRUMENTAZIONI E TECNOLOGIE PER PROGETTI DI INNOVAZIONE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) | 2 | | | | 1.000,00 |
| 6 | PARC - MANUTENZIONE ORDINARIA SEGNALETICA STRADALE VERTICALE | 1 | | | | 30.000,00 |
| 6 | PARC - MANUTENZIONE, RIFACIMENTO E REALIZZAZIONE SEGNALETICA STRADALE VERTICALE | 2 | | | | 40.000,00 |
| 6 | MANDATI NON ANDATI A BUON FINE | 7 | | | | 50.000,00 |
| 6 | RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI | 7 | | | | 35.714,28 |
| 6 | SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 7 | | | | 4.000.000,00 |
| 6 | RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI | 7 | | | | 10.000,00 |
| 7 | AC - BENI, STRUMENTAZIONI E TECNOLOGIE PER PROGETTI DI INNOVAZIONE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) | 2 | | | | 1.000,00 |
| 7 | RITENUTE PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI AL PERSONALE | 7 | | | | 1.200.000,00 |
| 7 | RITENUTE ERARIALI | 7 | | | | 1.600.000,00 |
| 7 | ALTRE RITENUTE AL PERSONALE PER CONTO TERZI | 7 | | | | 250.000,00 |
| 7 | MANDATI NON ANDATI A BUON FINE | 7 | | | | 50.000,00 |
| 7 | RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI | 7 | | | | 35.714,29 |
| 7 | SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 7 | | | | 323.571,43 |
| 7 | RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI | 7 | | | | 10.000,00 |
| 2 | AC - BENI, STRUMENTAZIONI E TECNOLOGIE PER PROGETTI DI INNOVAZIONE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) | 2 | | | | 3.590,83 |
| 2 | AL - ESTINZIONE ANTICIPATA MUTUI | 4 | | | | 33.370,00 |
| 2 | RITENUTE IRPEF SU REDDITI LAVORO AUTONOMO | 7 | | | | 100.000,00 |
| 2 | RITENUTE SU CONTRIBUTI CORRISPOSTI AD IMPRESE DA REGIONI, PROVINCE, COMUNI ECC. | 7 | | | | 20.000,00 |
| 2 | VERSAMENTO IVA ALLO STATO - SPLIT PAYMENT ATTIVITÀ ISTITUZIONALE | 7 | | | | 4.000.000,00 |
| 2 | VERSAMENTO IVA - SPLIT PAYMENT ATTIVITÀ COMMERCIALE >> VERSAMENTO IVA SU SERVIZI COMMERCIALI: TRASPORTO SCOLASTICO | 7 | | | | 65.000,00 |

| | | | | | | |
|---|--|---|--|--|--|--------------|
| 2 | VERSAMENTO IVA - SPLIT PAYMENT ATTIVITÀ COMMERCIALE >> VERSAMENTO IVA SU SERVIZI COMMERCIALI: IMPIANTI SPORTIVI | 7 | | | | 20.000,00 |
| 2 | VERSAMENTO IVA - SPLIT PAYMENT ATTIVITÀ COMMERCIALE >> VERSAMENTO IVA SU SERVIZI COMMERCIALI: ASILO NIDO | 7 | | | | 20.000,00 |
| 2 | VERSAMENTO IVA - SPLIT PAYMENT ATTIVITÀ COMMERCIALE >> VERSAMENTO IVA SU SERVIZI COMMERCIALI: REFEZIONE SCOLASTICA | 7 | | | | 45.000,00 |
| 2 | VERSAMENTO IVA - SPLIT PAYMENT ATTIVITÀ COMMERCIALE >> VERSAMENTO IVA SU SERVIZI COMMERCIALI: ILLUMINAZIONE VOTIVA | 7 | | | | 1.000,00 |
| 2 | VERSAMENTO IVA - SPLIT PAYMENT ATTIVITÀ COMMERCIALE >> VERSAMENTO IVA SU SERVIZI COMMERCIALI: GESTIONE PARCHEGGI | 7 | | | | 10.000,00 |
| 2 | VERSAMENTO IVA - SPLIT PAYMENT ATTIVITÀ COMMERCIALE >> VERSAMENTO IVA SU SERVIZI COMMERCIALI: CONSORZI CONFERIMENTO RIFIUTI DIFFERENZIATI | 7 | | | | 10.000,00 |
| 2 | VERSAMENTO IVA - SPLIT PAYMENT ATTIVITÀ COMMERCIALE >> VERSAMENTO IVA SU SERVIZI COMMERCIALI: USO LOCALI BIBLIOTECA/CASTELLO/RADAR/EVENTI A PAGAMENTO | 7 | | | | 35.000,00 |
| 2 | RITENUTE INPS SU LAVORO AUTONOMO | 7 | | | | 10.000,00 |
| 2 | RITENUTE SU INDENNITÀ DI ESPROPRIO | 7 | | | | 50.000,00 |
| 2 | GESTIONE INCASSI VINCOLATI >> UTILIZZO INCASSI VINCOLATI AI SENSI DELL'ART. 195 TUEL | 7 | | | | 6.000.000,00 |
| 2 | GESTIONE INCASSI VINCOLATI >> DESTINAZIONE INCASSI LIBERI AL REINTEGRO INCASSI VINCOLATI AI SENSI DELL'ART. 195 TUEL | 7 | | | | 6.000.000,00 |
| 2 | GIROCONTI DA CASSA VINCOLATA A CASSA LIBERA | 7 | | | | 2.000.000,00 |
| 2 | MANDATI NON ANDATI A BUON FINE | 7 | | | | 50.000,00 |
| 2 | RESTITUZIONE DEPOSITI CAUZIONALI | 7 | | | | 30.000,00 |
| 2 | SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI | 7 | | | | 500.000,00 |
| 2 | RESTITUZIONE DI DEPOSITI PER SPESE CONTRATTUALI | 7 | | | | 20.000,00 |
| 2 | IMPOSTA DI REGISTRO E BOLLO C/TERZI | 7 | | | | 15.000,00 |
| 2 | RIMBORSI DIRITTI C.I.E. NON DOVUTI | 7 | | | | 5.000,00 |

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023

| | | | | | | |
|---|---|---|--|--|---|------------|
| 2 | EP - COMPENSI ISTAT E MINISTERO DELL'INTERNO >> EP - COMPENSI ISTAT - EMOLUMENTI | 1 | | | | 3.138,32 |
| 2 | EP - COMPENSI ISTAT E MINISTERO DELL'INTERNO >> EP - COMPENSI ISTAT - ONERI RIFLESSI | 1 | | | | 746,92 |
| 2 | EP - ISTAT CENSIMENTO POPOLAZIONE >> EMOLUMENTI | 1 | | | | 8.368,86 |
| 2 | EP - ISTAT CENSIMENTO POPOLAZIONE >> ONERI RIFLESSI A CARICO ENTE | 1 | | | | 1.991,79 |
| 2 | EP - IRAP SU COMPENSI ISTAT E MINISTERO DELL'INTERNO | 1 | | | | 266,76 |
| 2 | EP - ISTAT CENSIMENTO POPOLAZIONE - IRAP | 1 | | | | 711,35 |
| 2 | DIRITTI CARTA D'IDENTITA' ELETTRONICA DI COMPETENZA DEL MINISTERO | 7 | | | | 140.000,00 |
| 2 | PRESTAZIONI DI SERVIZI E FORNITURE PER AFFRONTARE EMERGENZA COVID 19>>BENI | 1 | | | | 12.000,00 |
| 2 | PRESTAZIONI DI SERVIZI E FORNITURE PER AFFRONTARE EMERGENZA COVID 19>>SERVIZI | 1 | | | | 2.000,00 |
| 2 | ANTICIPAZIONE DI FONDI PER IL SERVIZIO ECONOMATO | 7 | | | | 10.000,00 |
| 2 | PROGETTO DI RECUPERO EVASIONE FISCALE >> EMOLUMENTI | 1 | | | | 15.000,00 |
| 2 | PROGETTO DI RECUPERO EVASIONE FISCALE >> ONERI RIFLESSI A CARICO ENTE | 1 | | | | 3.570,00 |
| 2 | IRAP PROGETTO DI RECUPERO EVASIONE FISCALE >> IRAP PROGETTO DI RECUPERO EVASIONE FISCALE | 1 | | | | 1.275,00 |
| 2 | FPV - PROGETTO DI RECUPERO EVASIONE FISCALE >> EMOLUMENTI | 1 | | | x | 15.000,00 |
| 2 | FPV - PROGETTO DI RECUPERO EVASIONE FISCALE >> ONERI RIFLESSI A CARICO ENTE | 1 | | | x | 3.570,00 |
| 2 | FPV - IRAP PROGETTO DI RECUPERO EVASIONE FISCALE >> IRAP PROGETTO DI RECUPERO EVASIONE FISCALE | 1 | | | x | 1.275,00 |
| 2 | QUOTA TEFA RISCOSSA PER CONTO DELLA PROVINCIA | 7 | | | | 500.000,00 |
| 2 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) >> INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - EMOLUMENTI | 1 | | | | 10.856,60 |

| | | | | | | |
|---|--|---|--|--|--|------------|
| 2 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) >> INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - ONERI RIFLESSI | 1 | | | | 2.583,87 |
| 2 | INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - IRAP | 1 | | | | 922,81 |
| 7 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) >> INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - EMOLUMENTI | 1 | | | | 3.023,50 |
| 7 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) >> INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - ONERI RIFLESSI | 1 | | | | 719,59 |
| 7 | INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - IRAP | 1 | | | | 257,00 |
| 7 | COMPENSI NOTIFICHE ACCERTAMENTI TRIBUTARI ART. 3C. 57 LEGGE 662/97 >> COMPENSI NOTIFICHE ACCERTAMENTI TRIBUTARI - EMOLUMENTI | 1 | | | | 1.000,00 |
| 7 | COMPENSI NOTIFICHE ACCERTAMENTI TRIBUTARI ART. 3C. 57 LEGGE 662/97 >> COMPENSI NOTIFICHE ACCERTAMENTI TRIBUTARI - ONERI RIFLESSI | 1 | | | | 238,00 |
| 7 | COMPENSI NOTIFICHE ACCERTAMENTI TRIBUTARI - IRAP | 1 | | | | 85,00 |
| 3 | AL - MANUTENZIONE STRAORD. IMMOBILI | 2 | | | | 100.330,00 |
| 3 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) >> INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - EMOLUMENTI | 1 | | | | 70.468,63 |
| 3 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) >> INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - ONERI RIFLESSI | 1 | | | | 16.771,53 |

| | | | | | | |
|---|--|---|--|---|--|--------------|
| 3 | INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - IRAP | 1 | | | | 5.989,83 |
| 3 | MUTUO - FONDO ROTATIVO PER L'ANTICIPAZIONE DELLE SPESE DI PROGETTAZIONE TECNICA A FAVORE DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE | 2 | | | | 60.000,00 |
| 3 | TR - INTERVENTO DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO UFFICI DI VIA G. MUNNO | 2 | | | | 900.000,00 |
| 7 | FONDO PER LA PRODUTTIVITA' >> FONDO PER LA PRODUTTIVITA' DIPENDENTI | 1 | | X | | 186.361,07 |
| 7 | FONDO PER LA PRODUTTIVITA' >> ONERI RIFLESSI FONDO PRODUTTIVITA' DIPENDENTI | 1 | | X | | 45.179,24 |
| 7 | FONDO PER LA PRODUTTIVITA' >> FONDO PER LA PRODUTTIVITA' DIRIGENTI | 1 | | X | | 51.734,61 |
| 7 | FONDO PER LA PRODUTTIVITA' >> ONERI RIFLESSI SU FONDO PRODUTTIVITA' DIRIGENTI | 1 | | X | | 11.487,53 |
| 7 | FONDO PER LA PRODUTTIVITA' >> FONDO PER LA PRODUTTIVITA' SEGRETARIO GENERALE | 1 | | X | | 10.000,00 |
| 7 | FONDO PER LA PRODUTTIVITA' >> ONERI RIFLESSI SU FONDO PRODUTTIVITA' SEGRETARIO GENERALE | 1 | | X | | 2.380,00 |
| 7 | FONDO PER LE POSIZIONI ORGANIZZATIVE E ALTE PROFESSIONALITA'>>EMOLUMENTI | 1 | | X | | 13.044,00 |
| 7 | FONDO PER LE POSIZIONI ORGANIZZATIVE E ALTE PROFESSIONALITA'>>ONERI RIFLESSI | 1 | | X | | 3.104,47 |
| 7 | FONDO PER LE POSIZIONI ORGANIZZATIVE E ALTE PROFESSIONALITA' IRAP>>IRAP | 1 | | X | | 1.108,74 |
| 7 | IRAP FONDO DI PRODUTTIVITA' SEGRETARIO GENERALE | 1 | | X | | 850,00 |
| 7 | FONDO PER LA PRODUTTIVITA' DIRIGENTI - IRAP | 1 | | X | | 4.397,44 |
| 7 | FONDO PER LA PRODUTTIVITA' DIPENDENTI - IRAP | 1 | | X | | 15.840,69 |
| 3 | TR - REALIZZAZIONE DI SCUOLA DELL'INFANZIA A TRE SEZIONI NELL'AMBITO URBANO A8 | 2 | | | | 500.430,00 |
| 3 | TR - ADEGUAMENTO ANTINCENDIO PALESTRA SCUOLA PRIMARIA "MELVIN JONES" | 2 | | | | 425.000,00 |
| 3 | IS - RESTAURO CRIPTA S.MATTEO ALL'ARENA | 2 | | | | 30.000,00 |
| 3 | TR - VALORIZZAZIONE DEI RITROVAMENTI ARCHEOLOGICI DELLA VIA TRAIANA MEDIANTE CONNESSIONE IN MOBILITÀ LENTA | 2 | | | | 1.000.000,00 |

| | | | | | | |
|---|--|---|--|--|--|--------------|
| 3 | TR - TRASFORMAZIONE IN CONTENITORE POLIFUNZIONALE EDIFICIO RUSTICO VIA PROCACCIA | 2 | | | | 1.025.000,00 |
| 3 | TR - RISTRUTTURAZIONE E COMPLETAMENTO FUNZIONALE IMMOBILE PRO MONOPOLI | 2 | | | | 185.000,00 |
| 3 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) >> INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - EMOLUMENTI | 1 | | | | 3.023,50 |
| 3 | FONDO PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) >> INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - ONERI RIFLESSI | 1 | | | | 719,59 |
| 3 | INCENTIVI PER FUNZIONI TECNICO-AMMINISTRATIVE (ART. 113 D.LGS. 50/2016) - IRAP | 1 | | | | 257,00 |
| 3 | TR - RIQUALIFICAZIONE IMMOBILE IN C.DA TORTORELLA | 2 | | | | 150.000,00 |
| 3 | TR - REALIZZAZIONE NODO INTERMODALE ADIACENTE STAZIONE FERROVIARIA | 2 | | | | 550.000,00 |
| 3 | TR - REALIZZAZIONE PIAZZA REGINA PACIS | 2 | | | | 200.000,00 |
| 3 | TR - REALIZZAZIONE EDILIZIA RESIDENZIALE SOCIALE LOTTO F AMBITO URBANO A8 | 2 | | | | 857.500,00 |
| 3 | TR - MESSA IN SICUREZZA DI EMERGENZA DELLA EX DISCARICA COMUNALE IN CONTRADA CARAMANNA | 2 | | | | 1.190.000,00 |
| 3 | TR - RIQUALIFICAZIONE DELL'AREA VERDE IN VIA ACHILLE GRANDI | 2 | | | | 200.000,00 |
| 3 | TR - LAVORI DI REALIZZAZIONE DI FOGNA BIANCA A SERVIZIO DELL'AREA NORD-OVEST DELL'ABITATO | 2 | | | | 1.500.000,00 |
| 3 | TR - MIGLIORAMENTO DEL NODO STRADALE TRA VIALE A. MORO E VIA FOGAZZARO | 2 | | | | 140.000,00 |
| 3 | PARC - MANUTENZIONE, RIFACIMENTO E REALIZZAZIONE SEGNALETICA STRADALE ORIZZONTALE | 2 | | | | 90.000,00 |
| 3 | TR - REALIZZAZIONE DI CICLOVIA NEL QUARTIERE SAN MARCO DI MONOPOLI | 2 | | | | 200.000,00 |

| | | | | | | |
|---|--|---|---|---|---|--------------|
| 3 | TR - VALORIZZAZIONE COSTA SUD CON COMPLETAMENTO PERCORSO CICLO-PEDONALE LUNGOMARE VIA PROCACCIA-S.STEFANO | 2 | | | | 1.150.943,00 |
| 3 | TR - RIFACIMENTO ROTATORIA VIA PUCCINI E VIA GRANDI | 2 | | | | 150.000,00 |
| 3 | CP - VALORIZZAZIONE COSTA SUD CON COMPLETAMENTO PERCORSO CICLO-PEDONALE LUNGOMARE VIA PROCACCIA-S.STEFANO | 2 | | | | 1.600.000,00 |
| 3 | PARC - POTENZIAMENTO PARCHEGGI | 2 | | | | 136.816,00 |
| 3 | CIM - MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO. | 2 | | | | 20.000,00 |
| 2 | PROGETTO DI RECUPERO EVASIONE FISCALE >> EMOLUMENTI | 1 | | x | | 15.000,00 |
| 2 | PROGETTO DI RECUPERO EVASIONE FISCALE >> ONERI RIFLESSI A CARICO ENTE | 1 | | x | | 3.570,00 |
| 2 | IRAP PROGETTO DI RECUPERO EVASIONE FISCALE >> IRAP PROGETTO DI RECUPERO EVASIONE FISCALE | 1 | | x | | 1.275,00 |
| 6 | CP - INDENNITA' SERVIZI POLIZIA LOCALE A CARICO DEI PRIVATI - emolumenti | 1 | | | | 7.558,58 |
| 6 | CP - INDENNITA' SERVIZI POLIZIA LOCALE A CARICO DEI PRIVATI - oneri | 1 | | | | 1.798,94 |
| 6 | CP - INDENNITA' SERVIZI POLIZIA LOCALE A CARICO DEI PRIVATI - irap | 1 | | | | 642,48 |
| 3 | TS - RECUPERO DAL DISSESTO IDROGEOLOGICO DI LAMA SAN VINCENZO ALL'INTERSEZIONE CON STRADA BELVEDERE | 2 | | | | 200.000,00 |
| 3 | FPV - AA VINC - MESSA IN SICUREZZA STRADE URBANE | 2 | x | | x | 200.000,00 |
| 3 | AA VINC - MESSA IN SICUREZZA STRADE URBANE | 2 | x | | | 400.000,00 |
| 3 | AA VINC - MESSA IN SICUREZZA STRADE URBANE | 2 | x | | | 1.000.000,00 |
| 3 | TS - SUPERAMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE NELL'EDIFICIO SCOLASTICO IN V. EUROPA LIBERA, 1 - SEDE SCUOLA PRIMARIA MODUGNO | 2 | | | | 59.980,75 |
| 3 | AA VINC - MESSA IN SICUREZZA DEL PARCHEGGIO DI VIA BELVEDERE E ALTRI | 2 | x | | | 250.000,00 |
| 2 | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ (FIN. ENTRATE NON RICORRENTI) | 1 | | | | 2.356.364,43 |
| 3 | FPV - CP - VALORIZZAZIONE COSTA SUD CON COMPLETAMENTO PERCORSO CICLO-PEDONALE LUNGOMARE VIA PROCACCIA-S.STEFANO | 2 | | | X | 100.000,00 |
| 3 | TS - RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA DELL'INVOLUCRO DELL'ASILO NIDO "S.MARGHERITA" | 2 | | | | 130.000,00 |

| | | | | | | |
|---|---|---|---|--|--|------------|
| 3 | AA VINC - MANUTENZIONE STRAORDINARIA PROSPETTI PALAZZO S. GIUSEPPE | 2 | x | | | 130.000,00 |
| 3 | AL - RIQUALIFICAZIONE EX SCUOLA IN C.DA IMPALATA PER CENTRO AGGREGATIVO SOCIOCULTURALE | 2 | | | | 200.000,00 |
| 3 | TS - REALIZZAZIONE DI CAMPO DI CALCIO IN MANTO ERBOSO ARTIFICIALE - STADIO V. VENEZIANI | 2 | | | | 500.000,00 |
| 3 | TS - ADEGUAMENTO ALLE NORME DI PREVENZIONE INCENDI DEL PALAZZETTO "GENTILE" DI VIA FIUME | 2 | | | | 130.000,00 |
| 3 | TR - INTERVENTO DI VALORIZZAZIONE DEGLI EDIFICI NELL'AREA COSTIERA IN CENTRO CITTADINO CALA PORTA VECCHIA - CALA COZZE - LOTTO DI COMPLETAMENTO | 2 | | | | 320.000,00 |

ANALISI E CRITERI DI VALUTAZIONE DELLE PRINCIPALI POSTE DI BILANCIO

Di seguito una breve sintesi delle poste di bilancio di competenza.

ENTRATA:

Entrate tributarie

Rispetto al dato definitivo del 2020 (dati di assestamento) influenzato dal calo conseguente all'emergenza epidemiologica, le entrate tributarie ritornano sostanzialmente ai livelli della previsione iniziale 2020. Vi è una sostanziale invarianza nelle previsioni di recupero dell'evasione fiscale IMU (fondata sul dato pre-consuntivo 2020) e un incremento nella previsione del gettito ordinario della tassa rifiuti. In linea generale le altre tariffe e le aliquote d'imposta facenti parte della fiscalità generale non sono variate rispetto al 2020.

La previsione relativa alla tassa rifiuti **TARI 2021** è impostata sulla base del costo del servizio di igiene urbana 2019, in applicazione del nuovo

MTR. Si premette che le tariffe sono state calcolate sulla base del PEF 2021 trasmesso all'Agenzia Territoriale della Regione Puglia per il servizio di gestione dei rifiuti – AGER, in attesa di validazione dell'autorità territorialmente competente e successiva approvazione finale di ARERA.

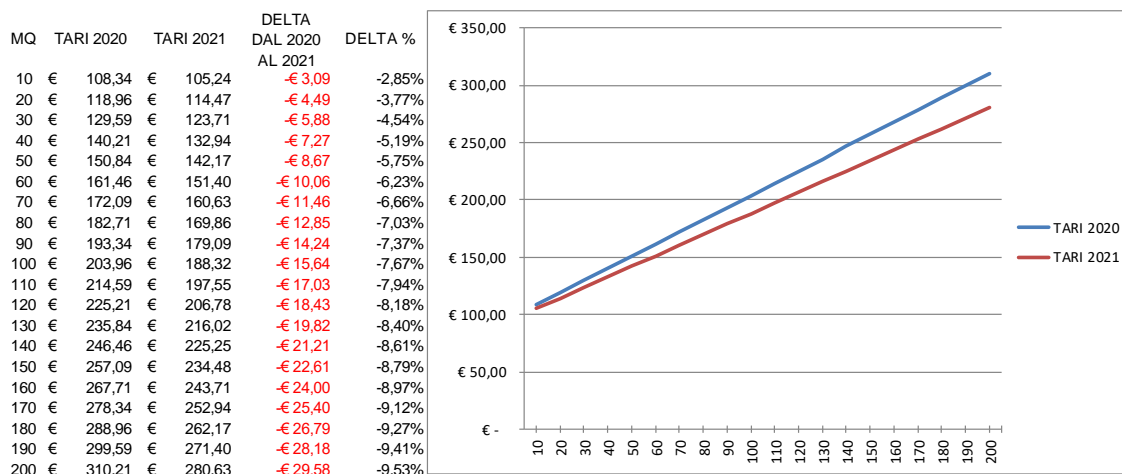
Il costo 2019 riportato nel PEF 2021 potrebbe conseguentemente essere rivisto in riduzione o in aumento dalle autorità sovraordinate, per cui le tariffe sono suscettibili di eventuali variazioni.

Allo stato attuale, rispetto alle tariffe applicate nel 2020 (tariffe 2019) in attesa della approvazione del PEF 2020 con il nuovo MTR, vi è una sensibile riduzione della pressione fiscale per le utenze domestiche.

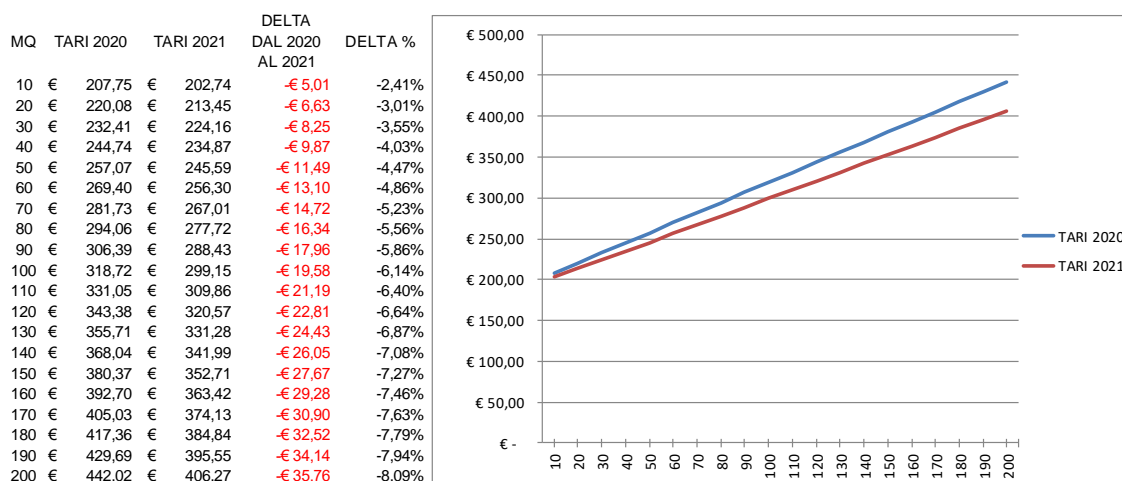
La motivazione della flessione è da ricercarsi nella progressiva lotta all'evasione effettuata nel corso degli anni, che continua a produrre i suoi effetti anche oggi, a distanza di anni. Per contro, la flessione del costo del servizio di igiene urbana conseguente all'incremento della raccolta differenziata avrà le ricadute positive sull'impianto tariffario complessivo solo negli anni a seguire, per via del nuovo metodo MTR che tiene conto dei costi rilevati nell'anno n-2.

Di Seguito alcune simulazioni delle variazioni di tariffe rispetto alle tariffe applicate nel 2020:

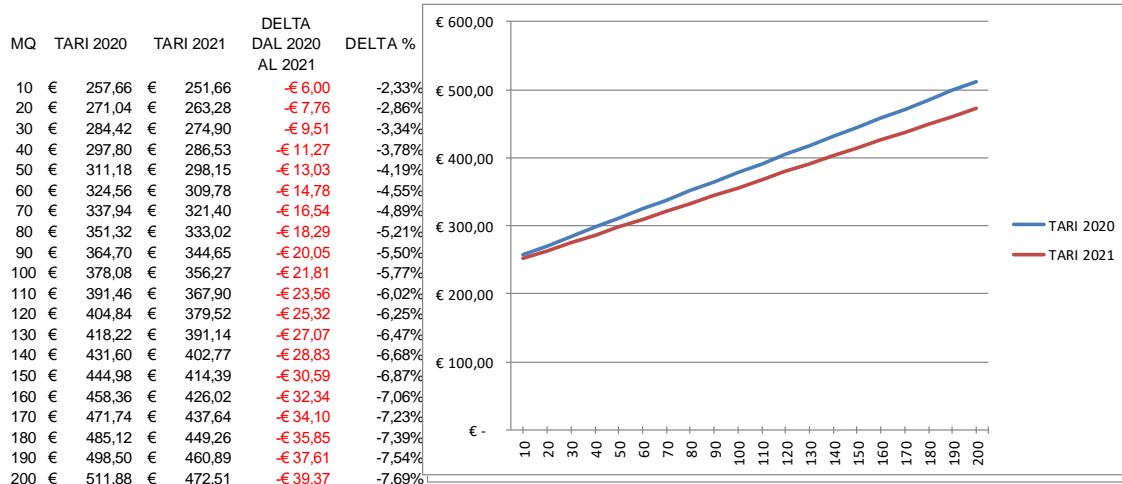
SIMULAZIONE TARI 2021 ABITAZIONE DI RESIDENZA N. 1 COMPONENTE



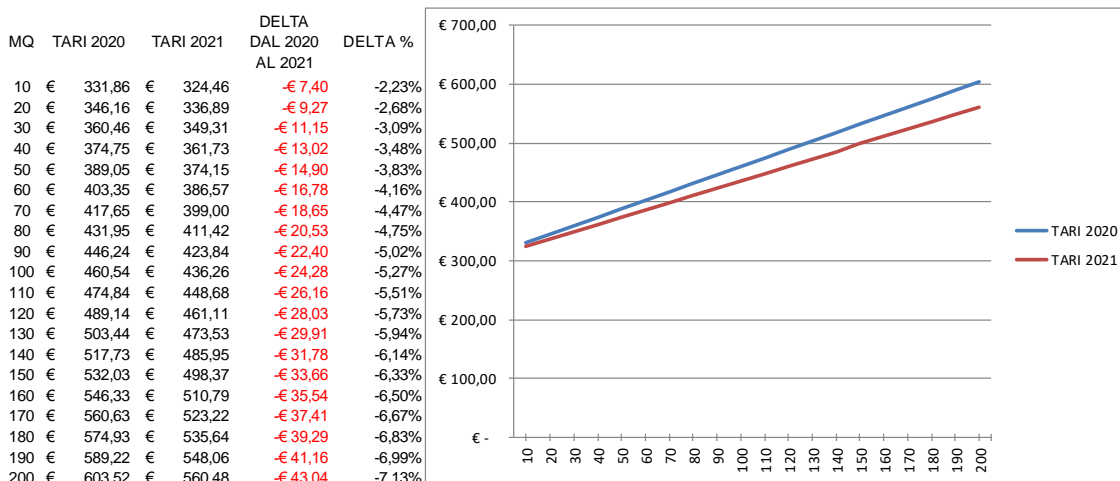
SIMULAZIONE TARI 2021 ABITAZIONE DI RESIDENZA N. 2 COMPONENTI



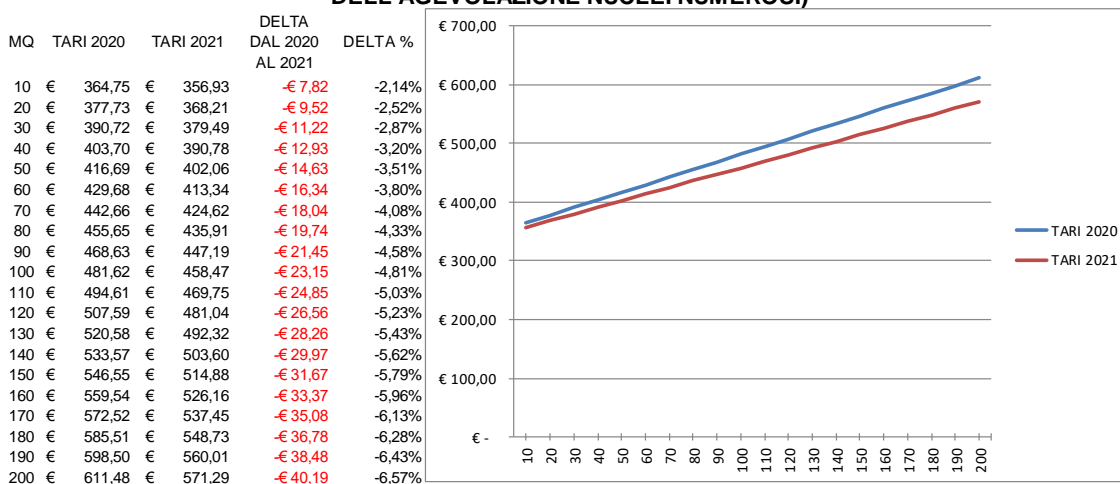
SIMULAZIONE TARI 2021 ABITAZIONE DI RESIDENZA N. 3 COMPONENTI



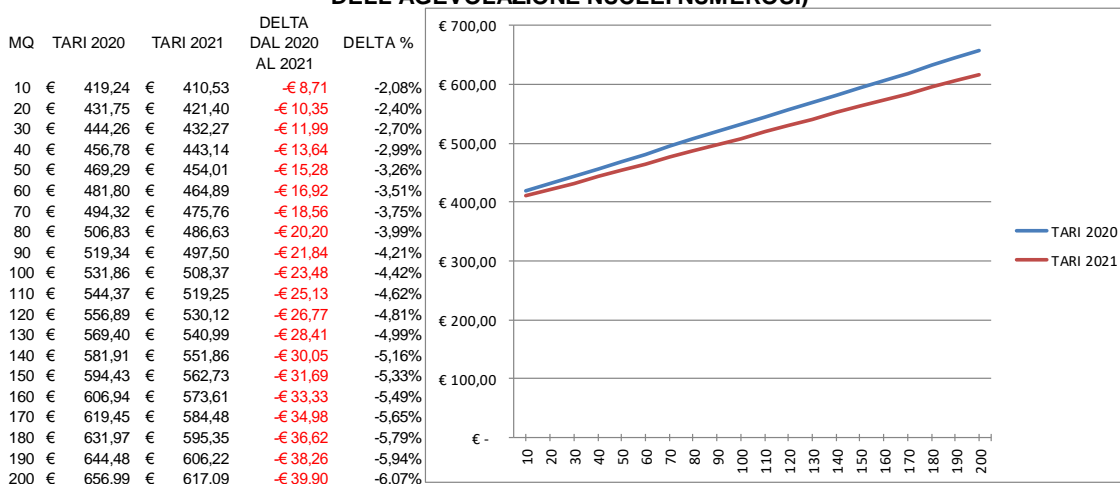
SIMULAZIONE TARI 2021 ABITAZIONE DI RESIDENZA N. 4 COMPONENTI



SIMULAZIONE TARI 2021 ABITAZIONE DI RESIDENZA N. 5 COMPONENTI (AL NETTO DELL'AGEVOLAZIONE NUCLEI NUMEROSI)

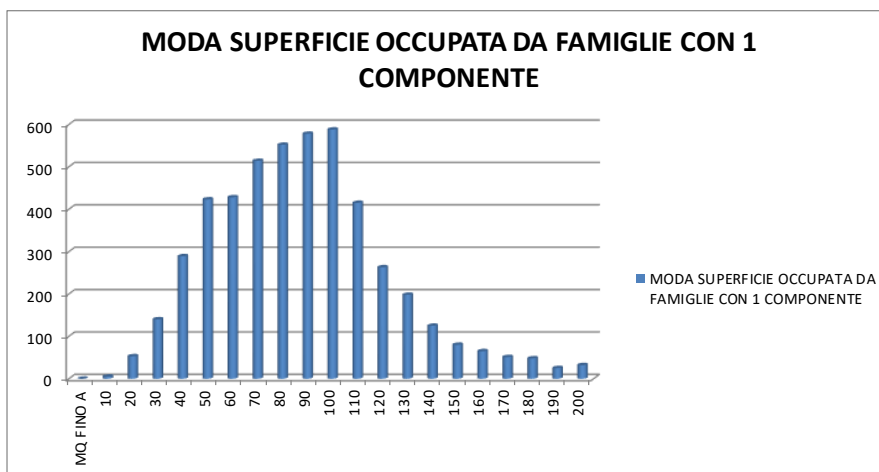


SIMULAZIONE TARI 2021 ABITAZIONE DI RESIDENZA N. 6 O PIU' COMPONENTI (AL NETTO DELL'AGEVOLAZIONE NUCLEI NUMEROSI)



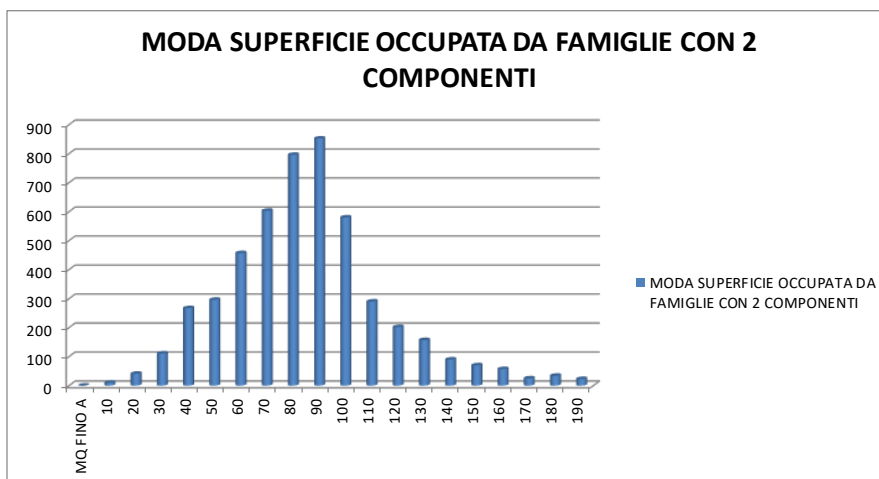
MQ FINO A N. FAMIGLIE

| | |
|-----|-----|
| 10 | 5 |
| 20 | 53 |
| 30 | 140 |
| 40 | 289 |
| 50 | 423 |
| 60 | 428 |
| 70 | 514 |
| 80 | 552 |
| 90 | 578 |
| 100 | 588 |
| 110 | 415 |
| 120 | 263 |
| 130 | 198 |
| 140 | 125 |
| 150 | 80 |
| 160 | 65 |
| 170 | 51 |
| 180 | 48 |
| 190 | 25 |
| 200 | 32 |



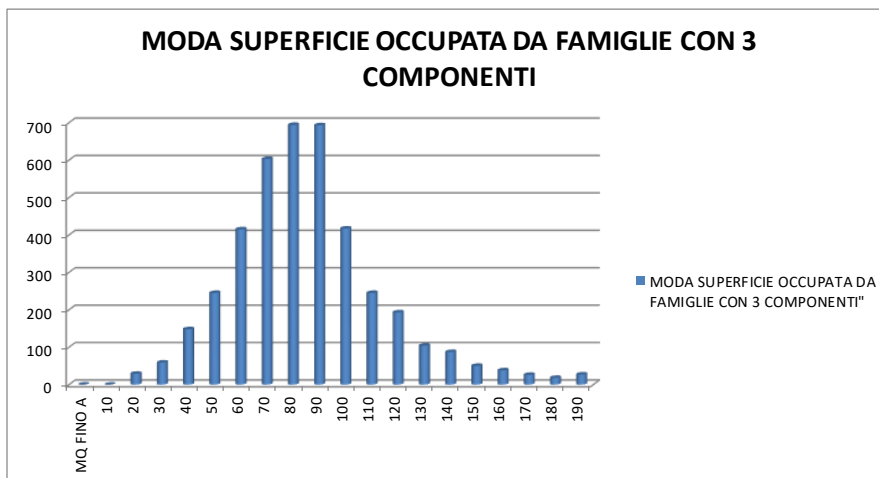
MQ FINO A N. FAMIGLIE

| | |
|-----|-----|
| 10 | 0 |
| 20 | 10 |
| 30 | 41 |
| 40 | 111 |
| 50 | 267 |
| 60 | 296 |
| 70 | 457 |
| 80 | 603 |
| 90 | 796 |
| 100 | 852 |
| 110 | 580 |
| 120 | 290 |
| 130 | 202 |
| 140 | 157 |
| 150 | 90 |
| 160 | 70 |
| 170 | 57 |
| 180 | 25 |
| 190 | 34 |
| 200 | 23 |



MQ FINO A N. FAMIGLIE

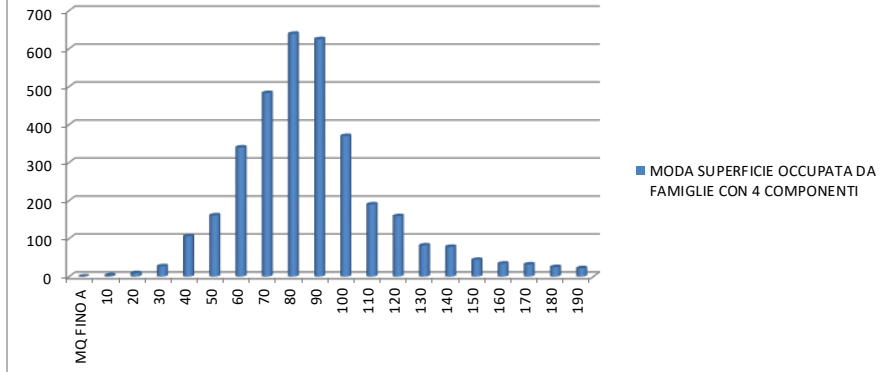
| | |
|-----|-----|
| 10 | 0 |
| 20 | 0 |
| 30 | 29 |
| 40 | 59 |
| 50 | 148 |
| 60 | 245 |
| 70 | 415 |
| 80 | 603 |
| 90 | 694 |
| 100 | 693 |
| 110 | 417 |
| 120 | 245 |
| 130 | 193 |
| 140 | 104 |
| 150 | 87 |
| 160 | 50 |
| 170 | 38 |
| 180 | 26 |
| 190 | 18 |
| 200 | 27 |



MQ FINO A N. FAMIGLIE

| | |
|-----|-----|
| 10 | 0 |
| 20 | 3 |
| 30 | 9 |
| 40 | 27 |
| 50 | 106 |
| 60 | 161 |
| 70 | 340 |
| 80 | 483 |
| 90 | 639 |
| 100 | 625 |
| 110 | 370 |
| 120 | 190 |
| 130 | 159 |
| 140 | 82 |
| 150 | 78 |
| 160 | 44 |
| 170 | 34 |
| 180 | 32 |
| 190 | 25 |
| 200 | 22 |

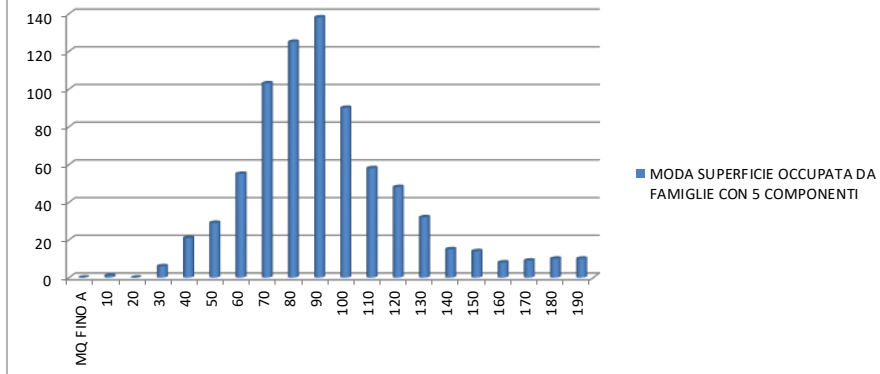
MODA SUPERFICIE OCCUPATA DA FAMIGLIE CON 4 COMPONENTI



MQ FINO A N. FAMIGLIE

| | |
|-----|-----|
| 10 | 0 |
| 20 | 1 |
| 30 | 0 |
| 40 | 6 |
| 50 | 21 |
| 60 | 29 |
| 70 | 55 |
| 80 | 103 |
| 90 | 125 |
| 100 | 138 |
| 110 | 90 |
| 120 | 58 |
| 130 | 48 |
| 140 | 32 |
| 150 | 15 |
| 160 | 14 |
| 170 | 8 |
| 180 | 9 |
| 190 | 10 |
| 200 | 10 |

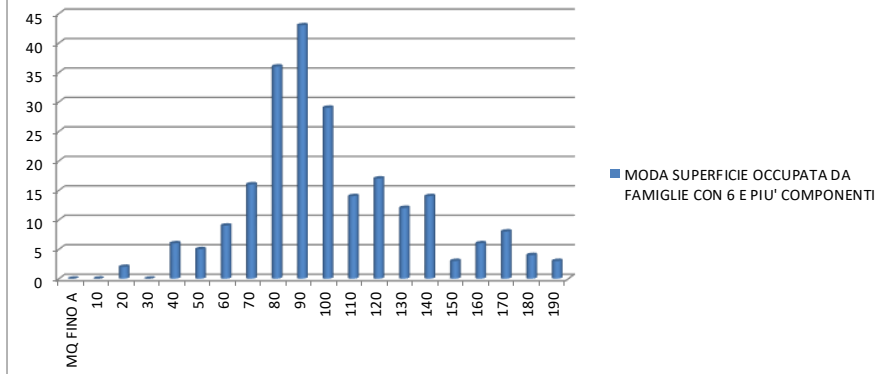
MODA SUPERFICIE OCCUPATA DA FAMIGLIE CON 5 COMPONENTI



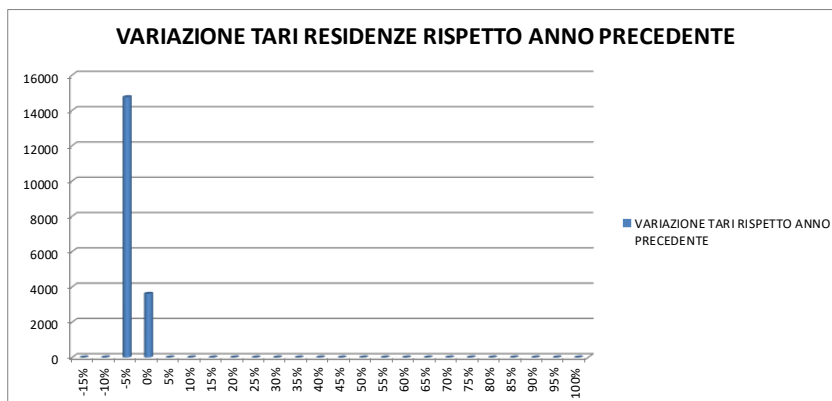
MQ FINO A N. FAMIGLIE

| | |
|-----|----|
| 10 | 0 |
| 20 | 0 |
| 30 | 2 |
| 40 | 0 |
| 50 | 6 |
| 60 | 5 |
| 70 | 9 |
| 80 | 16 |
| 90 | 36 |
| 100 | 43 |
| 110 | 29 |
| 120 | 14 |
| 130 | 17 |
| 140 | 12 |
| 150 | 14 |
| 160 | 3 |
| 170 | 6 |
| 180 | 8 |
| 190 | 4 |
| 200 | 3 |

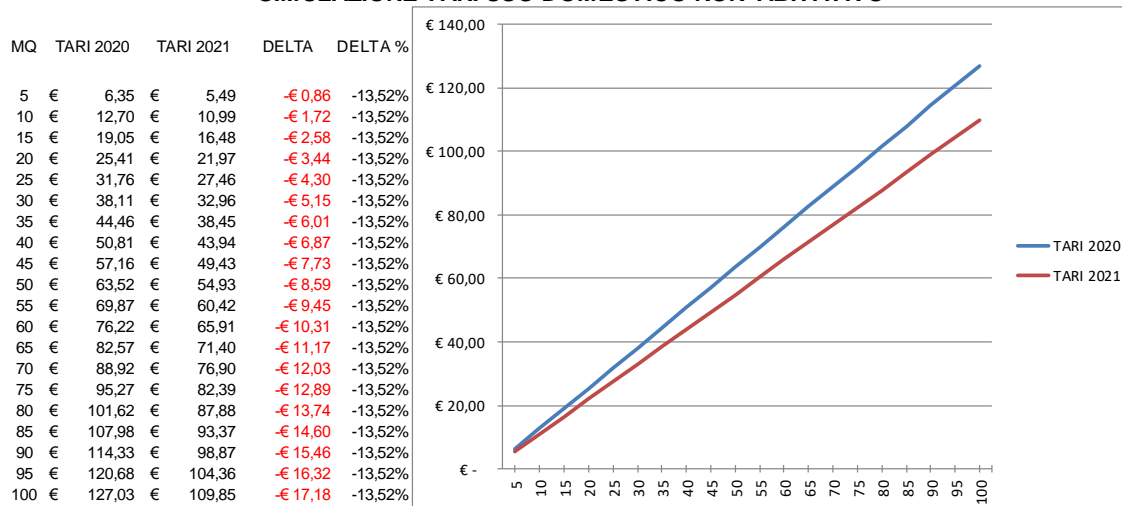
MODA SUPERFICIE OCCUPATA DA FAMIGLIE CON 6 E PIU' COMPONENTI



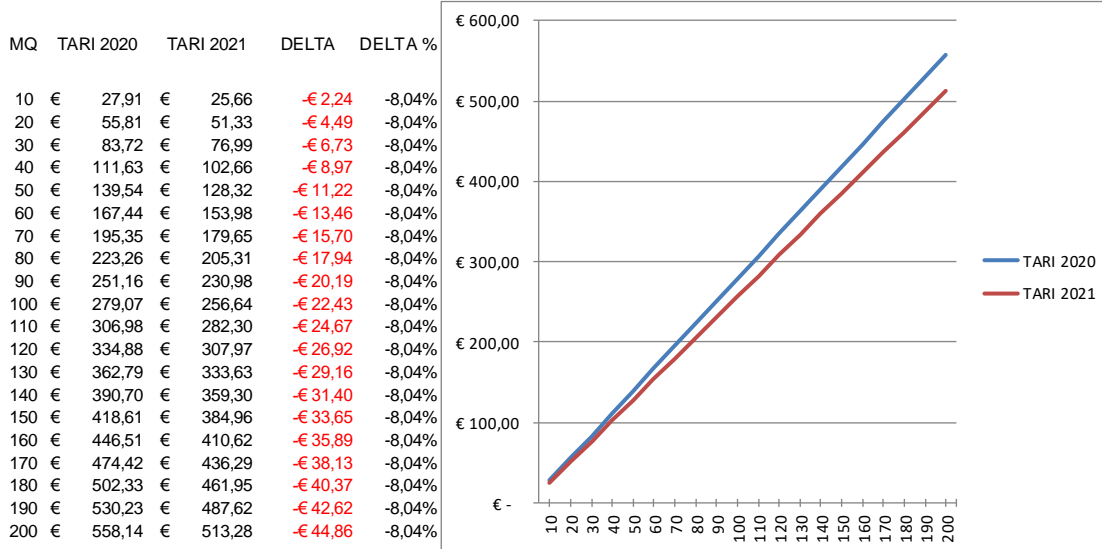
| VARIAZIONE TARI RISPETTO ANNO PRECEDENTE | | N. FAMIGLIE |
|--|------|-------------|
| -20% | -15% | 0 |
| -15% | -10% | 0 |
| -10% | -5% | 14749 |
| -5% | 0% | 3603 |
| 0% | 5% | 0 |
| 5% | 10% | 0 |
| 10% | 15% | 0 |
| 15% | 20% | 0 |
| 20% | 25% | 0 |
| 25% | 30% | 0 |
| 30% | 35% | 0 |
| 35% | 40% | 0 |
| 40% | 45% | 0 |
| 45% | 50% | 0 |
| 50% | 55% | 0 |
| 55% | 60% | 0 |
| 60% | 65% | 0 |
| 65% | 70% | 0 |
| 70% | 75% | 0 |
| 75% | 80% | 0 |
| 80% | 85% | 0 |
| 85% | 90% | 0 |
| 90% | 95% | 0 |
| 95% | 100% | 0 |



SIMULAZIONE TARI USO DOMESTICO NON ABITATIVO

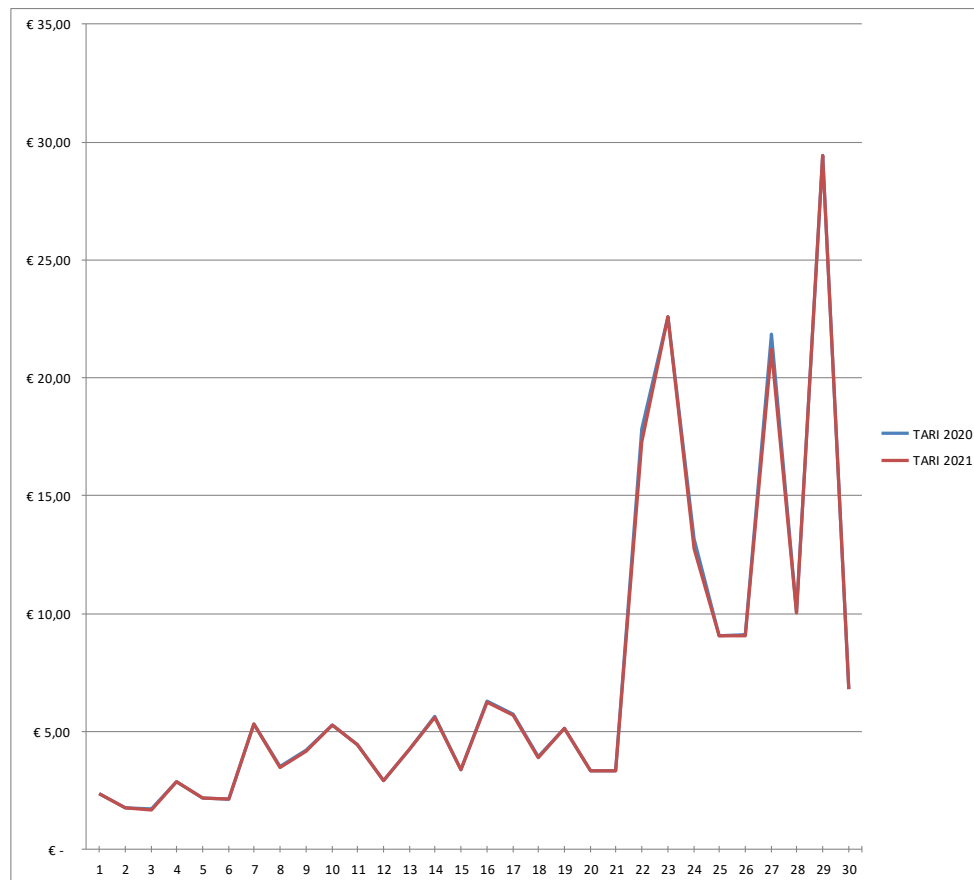


SIMULAZIONE TARI ABITAZIONE NON DI RESIDENZA



SIMULAZIONE TARI UTENZE NON DOMESTICHE

| CATEGORIA | TARI 2020 | TARI 2021 | DELTA | DELTA % |
|---|-----------|-----------|---------|---------|
| 1 - MUSEI, ASSOCIAZIONI, BIBLIOTECHE, SCUOLE, LUOGHI DI CULTO | € 2,36 | € 2,35 | -€ 0,01 | -0,48% |
| 2 - CINEMA, TEATRI | € 1,76 | € 1,75 | -€ 0,01 | -0,45% |
| 3 - AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA VENDITA DIRETTA | € 1,69 | € 1,68 | -€ 0,01 | -0,60% |
| 4 - CAMPEGGI, DISTRIBUTORI DI CARBURANTI, IMPIANTI SPORTIVI | € 2,87 | € 2,85 | -€ 0,02 | -0,68% |
| 5 - STABILIMENTI BALNEARI | € 2,18 | € 2,17 | -€ 0,01 | -0,24% |
| 6 - ESPOSIZIONI, AUTOSALONI | € 2,12 | € 2,11 | -€ 0,01 | -0,27% |
| 7 - ALBERGHI CON RISTORANTE | € 5,32 | € 5,30 | -€ 0,02 | -0,45% |
| 8 - ALBERGHI SENZA RISTORANTE | € 3,52 | € 3,47 | -€ 0,05 | -1,32% |
| 9 - CASE DI CURA E RIPOSO | € 4,20 | € 4,17 | -€ 0,03 | -0,64% |
| 10 - OSPEDALI | € 5,29 | € 5,28 | -€ 0,01 | -0,27% |
| 11 - UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI | € 4,45 | € 4,43 | -€ 0,02 | -0,56% |
| 12 - BANCHE E ISTITUTI DI CREDITO | € 2,92 | € 2,91 | -€ 0,01 | -0,30% |
| 13 - NEGOZI DI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIE, CARTOLERIE, FERRAMENTA E ALTRI BENI DUREVOLI | € 4,27 | € 4,25 | -€ 0,02 | -0,53% |
| 14 - EDICOLA, FARMACIA, TABACCAI, PLURILICENZE | € 5,62 | € 5,60 | -€ 0,02 | -0,39% |
| 15 - NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATELIE, TENDE E TESSUTI CAPPELLI E OMBRELLI, ANTIQUARI | € 3,37 | € 3,36 | -€ 0,01 | -0,31% |
| 16 - BANCHI DI MERCATO BENI DUREVOLI | € 6,29 | € 6,26 | -€ 0,03 | -0,45% |
| 17 - ATT. ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: PARRUCCHIERE, BARBIERE, ESTETISTA | € 5,72 | € 5,69 | -€ 0,03 | -0,57% |
| 18 - ATT. ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: FALEGNAME, IDRAULICO, FABBRO, ELETTRICISTA | € 3,91 | € 3,89 | -€ 0,02 | -0,50% |
| 19 - CARROZZERIE, AUTOFFICINE, ELETTRAUTO | € 5,13 | € 5,11 | -€ 0,02 | -0,36% |
| 20 - ATT. INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE | € 3,32 | € 3,33 | € 0,01 | 0,17% |
| 21 - ATT. ARTIGIANALI DI PRODUZIONE DI BENI SPECIFICI | € 3,34 | € 3,34 | -€ 0,00 | -0,07% |
| 22 - RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE, PUB | € 17,84 | € 17,26 | -€ 0,58 | -3,25% |
| 23 - MENSE, BIRRERIE, HAMBURGERIE | € 22,57 | € 22,59 | € 0,02 | 0,10% |
| 24 - BAR, CAFFH, PASTICCERIE | € 13,18 | € 12,77 | -€ 0,41 | -3,13% |
| 25 - SUPERMERCATI, PANE E PASTA, MACELLERIE, SALUMI E FORMAGGIO, GENERI ALIMENTARI | € 9,08 | € 9,05 | -€ 0,03 | -0,32% |
| 26 - PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE | € 9,09 | € 9,07 | -€ 0,03 | -0,32% |
| 27 - ORTOFRUTTA, PESCHERIE, FIORI E PIANTE, PIZZA AL TAGLIO | € 21,84 | € 21,22 | -€ 0,61 | -2,81% |
| 28 - IPERMERCATI DI GENERI MISTI | € 10,07 | € 10,05 | -€ 0,03 | -0,27% |
| 29 - BANCHI DI MERCATO GENERI ALIMENTARI | € 29,42 | € 29,45 | € 0,03 | 0,10% |
| 30 - DISCOTECHE NIGHT CLUB | € 6,81 | € 6,82 | € 0,01 | 0,10% |



Le entrate da **recupero dell'evasione fiscale** vengono confermate nel loro importo, anche se accantonate in misura superiore al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Per quanto concerne il **recupero dell'evasione tributaria**, nel corso del 2020 continuerà da parte dell'ufficio, nonostante la cronica carenza di risorse umane assegnate soprattutto nel settore della riscossione coattiva, l'attività di accertamento delle imposte evase.

Si è cercato nel corso degli anni di mantenere inalterata la pressione fiscale nonostante l'incremento fisiologico della spesa e il calo dei trasferimenti statali. Ciò è stato possibile grazie ad un progressivo incremento a regime degli introiti ordinari conseguenti al recupero dell'evasione fiscale. In definitiva si è perseguita la c.d. "equità fiscale".

Degna di rilievo per il 2020 sarà la prosecuzione di due importanti progetti di recupero evasione riferiti alla tassa rifiuti.

I progetti sono i seguenti:

- Progetto "Oggetti catastali non a ruolo": consiste in un programma di ampio respiro finalizzato all'allineamento degli oggetti presenti nella banca catastale con gli oggetti a ruolo per la tassa rifiuti;
- Progetto "Soggetti residenti non a ruolo": consiste in un programma finalizzato alla verifica che per ogni codice famiglia iscritto in anagrafe almeno uno dei codici fiscali che la compongono risulti a ruolo con un'utenza di tipo residenziale e successivo controllo di congruità tra l'immobile residenziale a ruolo e quello risultante dai DB Anagrafe.

Grazie a tali progetti, ad oggi, rispetto al ruolo dell'anno precedente (2020), sono stati recuperati a tassazione circa 957 utenze e 135.867,00 metri quadrati di superficie.

SUPERFICI (MQ)

| TIPOLOGIA DI UTENZE | SUPERFICIE 2020 (MQ) | SUPERFICIE 2021 (MQ) | delta mq dal 2020 al 2021 | delta % |
|------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------|
| DOMESTICHE | 2.694.623 | 2.751.302 | 56.679 | 2,10% |
| NON DOMESTICHE | 642.919 | 722.107 | 79.188 | 12,32% |
| TUTTE LE UTENZE | 3.337.542 | 3.473.409 | 135.867 | 4,07% |

SUPERFICI (MQ) UTENZE DOMESTICHE

| TIPOLOGIA DI UTENZE | SUPERFICIE 2020 (MQ) | SUPERFICIE 2021 (MQ) | delta mq dal 2020 al 2021 | delta % |
|-----------------------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------|
| DI RESIDENZA | 1.713.679 | 1.744.262 | 30.583 | 1,78% |
| NON DI RESIDENZA | 488.965 | 493.532 | 4.567 | 0,93% |
| USO DOMESTICO NON ABITATIVO | 491.979 | 513.508 | 21.529 | 4,38% |
| TUTTE LE UTENZE DOMESTICHE | 2.694.623 | 2.751.302 | 56.679 | 2,10% |

NUMERO UTENZE PER CATEGORIA

| descrizione | N. UTENZE 2020 | N. UTENZE 2021 | delta UT dal 2020 al 2021 | delta % |
|--------------------------------|----------------|----------------|---------------------------|--------------|
| UT DOM RESIDENZA 1 COMP | 4.850 | 4.954 | 104 | 2,14% |
| UT DOM RESIDENZA 2 COMP | 4.943 | 5.062 | 119 | 2,41% |
| UT DOM RESIDENZA 3 COMP | 4.106 | 4.139 | 33 | 0,80% |
| UT DOM RESIDENZA 4 COMP | 3.520 | 3.481 | -39 | -1,11% |
| UT DOM RESIDENZA 5 COMP | 799 | 790 | -9 | -1,13% |
| UT DOM RESIDENZA 6 COMP | 222 | 240 | 18 | 8,11% |
| TOTALE UT DOM RESIDENZA | 18.440 | 18.666 | 226 | 1,23% |
| NON DI RESIDENZA | 7.721 | 7.725 | 4 | 0,05% |
| USO DOMESTICO NON ABITATIVO | 14.293 | 14.830 | 537 | 3,76% |
| TOTALE UT DOMESTICHE | 40.454 | 41.221 | 767 | 1,90% |
| NON DOMESTICHE | 4.552 | 4.742 | 190 | 4,17% |
| TOTALE GENERALE | 45.006 | 45.963 | 957 | 2,13% |

GETTITO PER CATEGORIA

| descrizione | RUOLO totale 2020 | RUOLO totale 2021 | delta ruolo totale dal 2020 al 2021 | delta % |
|--------------------------------|------------------------|------------------------|--|---------------|
| UT DOM RESIDENZA 1COMP | € 869.706,00 | € 868.063,86 | -€ 1.642,14 | -0,19% |
| UT DOM RESIDENZA 2COMP | € 1.487.723,17 | € 1.479.250,43 | -€ 8.472,74 | -0,57% |
| UT DOM RESIDENZA 3COMP | € 1.508.732,95 | € 1.438.902,05 | -€ 69.830,90 | -4,63% |
| UT DOM RESIDENZA 4COMP | € 1.640.076,85 | € 1.496.474,01 | -€ 143.602,84 | -8,76% |
| UT DOM RESIDENZA 5COMP | € 445.069,51 | € 403.442,87 | -€ 41.626,65 | -9,35% |
| UT DOM RESIDENZA 6COMP | € 144.105,10 | € 139.003,57 | -€ 5.101,53 | -3,54% |
| TOTALE UT DOM RESIDENZA | € 6.095.413,59 | € 5.825.136,79 | -€ 270.276,80 | -4,43% |
| NON DI RESIDENZA | € 1.426.160,37 | € 1.308.300,02 | -€ 117.860,35 | -8,26% |
| USO DOMESTICO NON ABITATIVO | € 620.516,17 | € 563.839,57 | -€ 56.676,60 | -9,13% |
| TOTALE UT DOMESTICHE | € 8.142.090,13 | € 7.697.276,38 | -€ 444.813,75 | -5,46% |
| NON DOMESTICHE | € 2.775.708,68 | € 3.249.183,06 | € 473.474,38 | 17,06% |
| TOTALE GENERALE | € 10.917.798,81 | € 10.946.459,43 | € 28.660,63 | 0,26% |

GETTITO PROCAPITE PER CATEGORIA

| descrizione | RUOLO PROCAPITE 2020 | RUOLO PROCAPITE 2021 | delta ruolo procapite dal 2020 al 2021 | delta % |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------|--|----------------|
| UT DOM RESIDENZA 1COMP | € 187,19 | € 175,22 | -€ 11,97 | -6,39% |
| UT DOM RESIDENZA 2COMP | € 310,85 | € 292,23 | -€ 18,62 | -5,99% |
| UT DOM RESIDENZA 3COMP | € 367,71 | € 347,64 | -€ 20,07 | -5,46% |
| UT DOM RESIDENZA 4COMP | € 453,81 | € 429,90 | -€ 23,91 | -5,27% |
| UT DOM RESIDENZA 5COMP | € 532,38 | € 510,69 | -€ 21,69 | -4,07% |
| UT DOM RESIDENZA 6COMP | € 602,95 | € 579,18 | -€ 23,77 | -3,94% |
| TOTALE UT DOM RESIDENZA | € 334,47 | € 312,07 | -€ 22,40 | -6,70% |
| NON DI RESIDENZA | € 186,38 | € 169,36 | -€ 17,02 | -9,13% |
| USO DOMESTICO NON ABITATIVO | € 44,40 | € 38,02 | -€ 6,38 | -14,37% |
| TOTALE UT DOMESTICHE | € 184,06 | € 167,47 | -€ 45,80 | -24,88% |
| NON DOMESTICHE | € 632,96 | € 685,19 | € 52,24 | 8,25% |
| TOTALE GENERALE | € 246,81 | € 238,16 | -€ 8,65 | -3,50% |

GETTITO AL MQ PER CATEGORIA

| descrizione | RUOLO AL MQ 2020 | RUOLO AL MQ 2021 | delta ruolo procapite dal 2020 al 2021 | delta % |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|--|----------------|
| UT DOM RESIDENZA 1 COMP | € 2,13 | € 1,95 | -€ 0,17 | -8,21% |
| UT DOM RESIDENZA 2 COMP | € 3,31 | € 3,11 | -€ 0,20 | -5,98% |
| UT DOM RESIDENZA 3 COMP | € 3,97 | € 3,74 | -€ 0,22 | -5,64% |
| UT DOM RESIDENZA 4 COMP | € 4,74 | € 4,51 | -€ 0,24 | -4,96% |
| UT DOM RESIDENZA 5 COMP | € 5,39 | € 5,03 | -€ 0,36 | -6,63% |
| UT DOM RESIDENZA 6 COMP | € 5,49 | € 5,11 | -€ 0,37 | -6,83% |
| TOTALE UT DOM RESIDENZA | € 3,60 | € 3,34 | -€ 0,26 | -7,19% |
| NON DI RESIDENZA | € 2,92 | € 2,65 | -€ 0,27 | -9,11% |
| USO DOMESTICO NON ABITATIVO | € 1,26 | € 1,10 | -€ 0,16 | -12,94% |
| TOTALE UT DOMESTICHE | € 3,02 | € 2,80 | -€ 0,69 | -22,77% |
| NON DOMESTICHE | € 4,32 | € 4,50 | € 0,18 | 4,22% |
| TOTALE GENERALE | € 4,05 | € 3,98 | -€ 0,07 | -1,80% |

NUMERO RESIDENTI A RUOLO

| descrizione | N. COMPONENTI A RUOLO 2020 | N. COMPONENTI A RUOLO 2021 | delta n. comp. dal 2020 al 2021 | delta % |
|--------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|---------|
| ABITAZIONI DI RESIDENZA | 46.596 | 46.188 | -408 | -0,88% |
| POPOLAZIONE DI RESIDENZA | 48.721 | 48.656 | -65 | -0,13% |
| % | 95,64% | 94,93% | -0,71% | -0,74% |

Questo risultato potrà essere migliorato nel 2021 attraverso il potenziamento dell'ufficio tributi.

L'attività di recupero dell'evasione diviene sempre più importante e strategica in un contesto di riduzione di risorse finanziarie, se si vuole mantenere a livelli accettabili la pressione fiscale locale, e ciò è dimostrato dai risultati conseguiti negli ultimi anni con riferimento al recupero di base imponibile ai fini TARI.

Occorrerà continuare in questa direzione anche nel 2021.

Fra le entrate del titolo I, è annoverato il **Fondo di solidarietà comunale** (ex Fondo sperimentale di riequilibrio).

Le variazioni delle altre entrate tributarie non sono degne di rilievo.

Di seguito il dettaglio delle previsioni di entrata del titolo I.

| RP | des capitolo | titolo | previsione assestata 2020 | previsione 2021 |
|----|--|--------|---------------------------|-----------------|
| 2 | ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF | 1 | 3.442.164,92 | 3.444.078,54 |
| 2 | DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI | 1 | 30.000,00 | 0,00 |
| 2 | FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE | 1 | 3.330.114,64 | 3.330.114,64 |
| 2 | IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' | 1 | 190.000,00 | 0,00 |
| 2 | IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' - RECUPERO ARRETRATI | 1 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| 2 | IMPOSTA DI SOGGIORNO | 1 | 430.000,00 | 405.000,00 |
| 2 | IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA-IMU | 1 | 10.737.247,32 | 11.765.656,48 |
| 4 | PROVENTI PER IL RILASCIO DI TESSERINI PER LA RACCOLTA DEI FUNGHI | 1 | 5.000,00 | 5.000,00 |

| | | | | |
|---|--|---|---------------|---------------|
| 2 | RECUPERO LOTTA EVASIONE IMPOSTA DI SOGGIORNO | 1 | 10.000,00 | 20.000,00 |
| 2 | RECUPERO LOTTA EVASIONE IMU | 1 | 3.044.715,27 | 3.000.000,00 |
| 2 | RECUPERO LOTTA EVASIONE TASI | 1 | 30.000,00 | 20.000,00 |
| 2 | T.O.S.A.P. | 1 | 340.000,00 | 0,00 |
| 2 | TA.R.S.U. RUOLO PRINCIPALE | 1 | 0,00 | 0,00 |
| 7 | TASSA PER L'AMMISSIONE A CONCORSI | 1 | 4.200,00 | 3.000,00 |
| 2 | TASSA SUI RIFIUTI - TARI | 1 | 10.472.338,82 | 11.600.000,00 |
| 2 | TOSAP RECUPERO ARRETRATI | 1 | 30.000,00 | 30.000,00 |

Trasferimenti statali

Sono allocati al titolo II dell'Entrata i trasferimenti statali di parte corrente per complessivi € 1.083.505,85.

| RP | des capitolo | titolo | previsione assestata 2020 | previsione 2021 |
|----|--|--------|---------------------------|-----------------|
| 5 | AIUTO COMUNITARIO PER LA DISTRIBUZIONE DI LATTE E PRODOTTI CASEARI AGLI ALLIEVI DELLE SCUOLE | 2 | 4.000,00 | 4.000,00 |
| 2 | CINQUE PER MILLE IRPEF | 2 | 6.949,92 | 3.360,06 |
| 6 | CONTRIBUTO MAGGIORI PRESTAZIONI DI LAVORO STRAORDINARIO A FAVORE DELLA POLIZIA LOCALE - EMERGENZA COVID-19 | 2 | 5.144,83 | 0,00 |
| 5 | CONTRIBUTO MINISTERIALE PER LA PROMOZIONE DEL SISTEMA INTEGRATO DI EDUCAZIONE ED ISTRUZIONE BAMBINI 0/6 ANNI | 2 | 377.277,62 | 246.637,00 |
| 5 | CONTRIBUTO PER LA FRUIZIONE DELLA MENSA SCOLASTICA DA PARTE DEL PERSONALE STATALE | 2 | 64.438,79 | 64.438,79 |

| | | | | |
|---|---|---|--------------|------------|
| 6 | CONTRIBUTO PER ORDINE PUBBLICO - EMERGENZA COVID-19 | 2 | 15.000,00 | 0,00 |
| 5 | CONTRIBUTO PER DIRITTO ALLO STUDIO | 2 | 166.807,00 | 166.807,00 |
| 5 | CONTRIBUTO STATALE RIPIANO DISAVANZI T.U. - L. 194/98 | 2 | 626,62 | 626,62 |
| 2 | CONTRIBUTO TARI ISTITUZIONI SCOLASTICHE | 2 | 33.065,43 | 33.065,43 |
| 5 | DONAZIONI PERVENUTE PER EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA COVID-19 | 2 | 50.000,00 | 0,00 |
| 1 | Fondo FEIB – Biblioteca Rendella | 2 | 10.000,00 | 0,00 |
| 2 | FONDO GARANZIA SOSTENIBILITA' DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI (DL 34/2020 ART. 106) | 2 | 1.282.140,82 | 0,00 |
| 5 | LEGGE N. 448/98: FORNITURA GRATUITA LIBRI DI TESTO | 2 | 106.316,00 | 106.316,00 |
| 2 | RECUPERO EVASIONE ERARIALE | 2 | 0,00 | 15.000,00 |
| 2 | RILEVAZIONI STATISTICHE DISPOSTE DALL'ISTAT E DAL MINISTRERO DELL'INTERNO | 2 | 4.152,00 | 4.152,00 |
| 5 | RIMBORSI DA SGATE PER MAGGIORI ONERI ATTIVITA' GESTIONE DOMANDE BONUS GAS E BONUS ENERGIA | 2 | 5.949,12 | 17.949,12 |
| 5 | T.S. DA MIN. INT. PER ATTIVITA' SERVIZIO CIVILE NAZIONALE | 2 | 1.170,00 | 1.170,00 |
| 2 | TRASFERIMENTI COMPENSATIVI MINORI INTROITI TRIBUTARI | 2 | 469.283,60 | 345.024,26 |
| 2 | TRASFERIMENTI PER LA COPERTURA DI ONERI PER ACCERTAMENTI MEDICO LEGALI PER ASSENZE PER MALATTIA | 2 | 518,00 | 518,00 |
| 2 | TRASFERIMENTO ISTAT PER CENSIMENTO DELLA POPOLAZIONE | 2 | 11.072,00 | 11.072,00 |
| 5 | TRASFERIMENTO MINISTERIALE EMERGENZA EPIDEMIOLOGICA COVID-19 | 2 | 386.992,76 | 0,00 |
| 5 | TRASFERIMENTO MINISTERIALE PER IL POTENZIAMENTO CENTRI ESTIVI PER MINORI CON FUNZIONE EDUCATIVA | 2 | 106.234,61 | 0,00 |

| | | | | |
|---|--|---|------------|-----------|
| 5 | TRASFERIMENTO STATALE PER ACCOGLIENZA MINORI EXTRACOMUNITARI | 2 | 20.000,00 | 25.000,00 |
| 2 | TRASFERIMENTO STATALE PER LE SPESE DI SANIFICAZIONE E DISINFEZIONE DEGLI UFFICI, AMBIENTI E MEZZI DEL COMUNE | 2 | 18.086,40 | 0,00 |
| 3 | TRASFERIMENTO STATALE PER LE SPESE DI VERIFICA SUI SOLAI DEGLI EDIFICI SCOLASTICI | 2 | 49.000,00 | 0,00 |
| 2 | TRASFERIMENTO STATALE PER SPESE ELETTORALI E CONSULTAZIONI REFERENDARIE | 2 | 176.020,52 | 0,00 |
| 2 | TRASFERIMENTO STATALE PER STABILIZZAZIONE PERSONALE DIPENDENTE EX E.T.I. | 2 | 32.808,67 | 32.808,67 |
| 6 | UFFICI GIUDIZIARI - CONTRIBUTO STATALE | 2 | 5.560,90 | 5.560,90 |

Trasferimenti regionali e di altri enti

I trasferimenti correnti regionali e di altri enti ammontano a complessivi € 1.1.217.910,39.

| RP | des capitolo | titolo | previsione assestata 2020 | previsione 2021 |
|----|---|--------|---------------------------|-----------------|
| 4 | COMMISSIONE PAESAGGISTICA VAS | 2 | 15.000,00 | 0,00 |
| 1 | CONTRIBUTI A FAVORE DEGLI ECOMUSEI | 2 | 5.141,90 | 5.141,90 |
| 5 | CONTRIBUTO REGIONALE COMPENSAZIONI MINORI RICAVI PER SERVIZI TPL L.R. 18/02 art. 30 c. 3 | 2 | 12.000,00 | 12.000,00 |
| 7 | CONTRIBUTO REGIONALE PER TRASFERIMENTO PERSONALE EX U.M.A. | 2 | 38.385,47 | 38.385,47 |
| 5 | CONTRIBUTO REGIONALE RINNOVI CONTRATTI DI LAVORO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE (L.R. 10/2009) | 2 | 46.621,87 | 46.621,87 |

| | | | | |
|---|---|---|------------|------------|
| 5 | CONTRIBUTO REGIONALE RINNOVI CONTRATTI DI LAVORO TRASPORTO PUBBLICO LOCALE (L.R. 45/2013 ART 30) | 2 | 72.854,49 | 72.854,49 |
| 5 | CONTRIBUTO REGIONALE SCUOLE PARITARIE | 2 | 2.594,00 | 3.000,00 |
| 5 | CONTRIBUTO REGIONALE SUPERAMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE - SOSTEGNO AI PRIVATI | 2 | 18.182,30 | 0,00 |
| 5 | CONTRIBUTO REGIONALE TRASPORTO URBANO | 2 | 335.282,06 | 335.282,06 |
| 6 | Emergenza epidemiologica COVID-19 - supporto ai Comuni costieri per le attività di assistenza e vigilanza sulle spiagge libere. | 2 | 15.646,27 | 0,00 |
| 5 | F.DO NAZIONALE SOSTEGNO LOCAZIONI ABITAZ. | 2 | 670.570,12 | 499.384,60 |
| 5 | FONDO REGIONALE CONTRIBUTI AGLI INQUILINI MOROSI INCOLPEVOLI | 2 | 20.000,00 | 0,00 |
| 3 | PROGETTO CAMPAGNA ANTINCENDIO BOSCHIVO 2015 | 2 | 15.000,00 | 0,00 |
| 1 | PROGETTO INTERREG THEMIS | 2 | 27.778,00 | 20.490,00 |
| 5 | RIMBORSI DA UDP PER ATTIVITA' SVOLTE DA PERSONALE DEL COMUNE DI MONOPOLI PER OBIETTIVO FINALIZZATO | 2 | 13.825,00 | 13.825,00 |
| 5 | RIMBORSO SOMME DA UDP PER PAC INFANZIA | 2 | 40.000,00 | 40.000,00 |
| 4 | TASFERIMENTO REGIONALE UTILIZZAZIONE FONDI ECOTASSA | 2 | 28.287,33 | 0,00 |
| 3 | Trasferimenti altri enti Puglia Partecipa Compagnia Carosello | 2 | 3.200,00 | 0,00 |
| 1 | TRASFERIMENTO COMUNALE COMPATERCIPAZIONE PROGETTO COSTA DEI TRULLI | 2 | 0,00 | 20.000,00 |
| 4 | TRASFERIMENTO COMUNI ARO BA/8 | 2 | 0,00 | 22.500,00 |
| 5 | TRASFERIMENTO PROVINCIALE TRASPORTO SCOLASTICO DISABILI | 2 | 32.000,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|--|---|------------|-----------|
| 1 | TRASFERIMENTO REGIONALE COSTA DEI TRULLI | 2 | 50.000,00 | 48.425,00 |
| 3 | TRASFERIMENTO REGIONALE DI PARTE CORRENTE - REDAZIONE PIANO MOBILITA' SOSTENIBILE | 2 | 90.000,00 | 0,00 |
| 3 | TRASFERIMENTO REGIONALE DI PARTE CORRENTE -342 - REDAZIONE DEL PIANO ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE | 2 | 10.000,00 | 0,00 |
| 3 | TRASFERIMENTO REGIONALE PER BANDO PUGLIA PARTECIPA - PROGETTO PARTECIPATIVO RIQUALIFICAZIONE URBANA | 2 | 20.000,00 | 0,00 |
| 2 | TRASFERIMENTO REGIONALE PER ELEZIONI REGIONALI | 2 | 196.000,00 | 0,00 |
| 5 | TRASFERIMENTO REGIONALE PER INTERVENTI URGENTI E INDIFFERIBILI DI PROTEZIONE SOCIALE IN FAVORE DELLE PERSONE IN GRAVE STATO DI BISOGNO SOCIALE | 2 | 254.028,69 | 0,00 |
| 1 | Trasferimento regionale per potenziamento e qualificazione infopoint turistico | 2 | 6.198,50 | 20.000,00 |
| 4 | TRASFERIMENTO REGIONALE PER RIMOZIONE RIFIUTI SU AREE COSTIERE | 2 | 98.942,18 | 0,00 |
| 1 | TRASFERIMENTO REGIONALE PROGETTO OSPITALITA GIORNALISTI ED OPINION LEADER | 2 | 11.514,00 | 20.000,00 |

Entrate extra-tributarie

Le entrate extra-tributarie risultano previste per un importo di € 7.028.449,52.

Comprendono tutte le entrate di varia natura non tributaria derivanti principalmente da: locazione di beni immobili, diritti di istruttoria che i cittadini pagano per ottenere autorizzazioni o concessioni, sanzioni amministrative per violazioni di leggi e regolamenti, diritti di segreteria, sponsorizzazioni, servizi a domanda individuale.

Inoltre, nel rispetto del dettato del sistema "Siope", in questo titolo d'entrata è stata indicata la risorsa relativa alla regolarizzazione contabile

dei compensi spettanti a titolo di progettazione di forniture, servizi e lavori pubblici.

Le entrate del titolo III subiscono una variazione in aumento (22,55 %) rispetto al valore assestato 2010, con riguardo al gettito. I principali scostamenti sono determinati dal calo 2020 connesso all'emergenza epidemiologica e dall'allocazione al titolo 3 del canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria (local tax):

È da segnalare, tuttavia, che è registrato in riduzione il tasso di copertura stimato dei servizi a domanda individuale. Lo stesso passa dal 61,91 % del 2020 al 60,50 % del 2021.

Entrate in conto capitale

Le entrate in conto capitale a valere sul titolo IV, per l'annualità 2021, dirette ordinariamente a finanziare spese di investimento ammontano a complessivi € 15.655.553,75.

L'indebitamento

Un'ulteriore linea d'azione del bilancio di previsione 2021 è costituita dal proseguimento del monitoraggio e delle azioni per la gestione attiva del debito, consistenti nella estinzione anticipata dei mutui e nella eventuale devoluzione di avanzi sulle singole posizioni, per raggiungere il triplice obiettivo:

- di non incidere sul saldo finanziario;
- di ridurre l'impatto degli oneri del debito sulle spese correnti;
- di ridurre lo stock di indebitamento comunale.

Nello svolgimento dell'attività di monitoraggio del debito, sarà mantenuta una collaborazione fattiva con il Collegio dei Revisori dei Conti ed effettuati tutti gli adempimenti previsti nei confronti della Corte dei Conti,

per quanto di competenza.

L'attività di devoluzione dei mutui ed accorpamento di residui svolta negli anni passati ha consentito di finanziare nel corso del tempo innumerevoli opere pubbliche di cui si è sicuramente avvantaggiata la comunità locale, proseguendo sugli investimenti, anche in un periodo caratterizzato da pesanti limitazioni finanziarie e superando sia vincoli del patto di stabilità sia quelli nuovi imposti dalla normativa sul "pareggio di bilancio".

Si evidenzia che non vi sono garanzie presentate dall'ente a favore di enti e altri soggetti ai sensi delle leggi in vigore.

Si evidenzia altresì che il Comune non possiede contratti di strumenti finanziari derivati.

SPESA:

Con riguardo all'uscita, l'analisi si riferisce agli stanziamenti di competenza "pura", cioè al netto delle quote rivenienti dagli esercizi precedenti, ossia finanziate dal fpv di entrate e dall'avanzo di amministrazione.

Le previsioni di competenza per l'annualità 2021 del bilancio 2021-2023, escludendo le spese per conto di terzi e le partite di giro, ammontano complessivamente a € 58.698.269,17.

Spesa corrente

Lo sviluppo e il rilancio del Paese sono strettamente correlati ad un necessario nuovo impulso verso l'innovazione vera e concreta che deve anche toccare, se non partire dagli enti locali.

Gli enti locali devono essere i principali "attori" di tale innovazione per la missione, il ruolo e le funzioni che svolgono in quanto istituzionalmente più vicini ai cittadini.

Si è in presenza però di una notevole contrazione di risorse nel periodo considerato di dimensioni inaspettate rispetto ad una spesa annua corrente realmente aggredibile in quanto non obbligatoria.

Relativamente alle spese correnti si è continuata la costante attività di razionalizzazione e controllo.

Si è cercato con le risorse disponibili di confermare e/o ripristinare le medesime possibilità di spesa iniziali del 2020 a fronte di richieste reali che, se non soddisfatte, avrebbero creato un detrimento del servizio pubblico. Sono stati previsti stanziamenti per interventi prioritari nell'ambito del funzionamento e della sicurezza degli edifici scolastici e quelli per interventi inerenti alla sicurezza stradale.

In valore assoluto, la spesa per il personale nel 2021, rilevante ai fini del comma 557 della legge finanziaria 2007, è aumentata di 139.183,93 euro rispetto al valore iniziale di bilancio 2020. Sul totale della spesa corrente lorda prevista (titolo 1), risulta in aumento dal 21,98% al 24,29%.

La parte spesa del bilancio, come previsto dall'art. 14 del D.Lgs. 118/2011, è ordinata in:

- **MISSIONI:** rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dall'Ente;
- **PROGRAMMI:** rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nelle missioni;
- **MACROAGGREGATI:** costituiscono una articolazione dei programmi secondo la natura economica della spesa. Essi si raggruppano in **TITOLI** e, ai fini della gestione sono ripartiti in **CAPITOLI** e **ARTICOLI**.

Per l'analisi delle spese correnti si rimanda agli altri allegati al bilancio di previsione. Questo perché la relazione tecnica non ha la finalità di valutare l'allocazione delle risorse, ma gli elementi che possono incidere sull'equilibrio finanziario presente e futuro.

In questa sede preme far rilevare come le spese correnti presentino un

trend di aumento per le ragioni anzidette.

| MACROAGGREGATO | IMPEGNI 2016 | IMPEGNI 2017 | IMPEGNI 2018 | IMPEGNI 2019 | PREVISIONI ASSESTATE 2020 | PREVISIONI 2021 | NOTE |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| Redditi da lavoro dipendente | 8.518.134,33 | 8.233.388,60 | 8.387.516,43 | 8.681210,36 | 9.650.400,53 | 9.446.386,46 | al netto fcd e fpv uscita |
| Acquisto di beni e servizi | 17.079.902,68 | 18.945.406,34 | 19.171.910,51 | 20.932.123,50 | 20.731.065,92 | 20.632.914,38 | al netto fcd e fpv uscita |
| Trasferimenti correnti | 2.072.725,25 | 2.586.917,33 | 2.243.370,32 | 2.613.490,70 | 4.758.179,44 | 3.100.442,69 | al netto fcd e fpv uscita |
| Interessi passivi | 805.288,27 | 746.909,95 | 685.876,20 | 622.576,76 | 558.542,86 | 493.379,31 | al netto fcd e fpv uscita |
| Imposte e tasse a carico dell'ente | 698.216,78 | 734.450,71 | 802.402,60 | 1056.041,38 | 695.130,19 | 697.260,29 | al netto fcd e fpv uscita |
| Rimborsi e poste correttive delle entrate | 48.906,03 | 119.169,30 | 248.824,99 | 63.998,05 | 226.607,64 | 165.000,00 | al netto fcd e fpv uscita |
| Altre spese correnti | 504.706,56 | 511.493,27 | 555.918,81 | 825.014,21 | 731.228,28 | 725.706,16 | al netto fcd e fpv uscita |
| Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 1.296.737,33 | 1.355.115,65 | 1.416.149,40 | 1.437.194,30 | 1.611.740,19 | 1.548.951,01 | al netto fcd e fpv uscita |
| TOTALI | 31.119.617,23 | 33.232.851,15 | 33.511.249,26 | 36.231.649,26 | 38.962.895,05 | 36.810.040,30 | al netto fcd e fpv uscita |

Negli ultimi anni si sono svolte diverse azioni sul fronte dell'efficientamento della spesa. Si dovrà proseguire nel triennio con l'azione di spending review per mantenere nel tempo l'equilibrio finanziario minato dalla riduzione progressiva dei trasferimenti erariali e dal passaggio ad un nuovo federalismo fiscale.

Per il 2021 si è previsto ancora un abbattimento delle spese per utenze attraverso la razionalizzazione dei consumi di acqua ed energia elettrica, grazie al controllo della bollettazione e dei consumi affidato dall'Area organizzativa II ad un Energy Manager.

La politica di revisione della spesa non potrà prescindere dall'implementazione e l'avvio a regime dell'Ufficio Controllo di gestione per fornire uno strumento di supporto, controllo e monitoraggio alla programmazione dell'attività dell'ente, alla predisposizione dei documenti richiesti alla loro implementazione e verifica dell'attuazione.

Il Controllo di Gestione rappresenta uno strumento indispensabile per la conoscenza e per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione, dei dirigenti e del personale dipendente. A tale fine i fatti gestionali verranno valutati anche sotto il profilo economico e non solo sotto quello finanziario tramite l'utilizzazione di sistemi di rilevazioni extra contabili ed analitici.

L'Ufficio è stato dotato di strumenti informatici idonei per la contabilità analitica ed è recente purtroppo la cessazione dal servizio dell'unica unità di lavoro assunta tramite pubblico concorso.

Spese in conto capitale

In tale titolo figurano principalmente gli investimenti diretti e indiretti che si intendono effettuare durante l'esercizio.

Va preliminarmente osservato che la programmazione e la previsione delle opere pubbliche è fondata sul Programma triennale delle opere pubbliche e sul relativo elenco annuale, già approvati dalla Giunta. E' stato altresì definito, dai vari Settori interessati, il cronoprogramma contenente la previsione dei SAL, relativo agli interventi di investimento programmati.

Spese per rimborso di prestiti

Ammontano complessivamente, per l'annualità 2021, a € 1.548.951,01.

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Al bilancio di previsione, ai sensi del principio contabile applicato concernente la programmazione, deve essere allegata la tabella dimostrativa del risultato di amministrazione presunto, che evidenzia le risultanze presuntive della gestione dell'esercizio precedente a quello cui si riferisce il bilancio di previsione, consentendo l'elaborazione di previsioni coerenti con tali risultati. L'operazione in argomento consente, pertanto, di verificare l'esistenza di un eventuale disavanzo e di poter procedere, conseguentemente, alla sua copertura.

La prima parte del prospetto permette di determinare l'importo del risultato di amministrazione per approssimazioni successive, attraverso:

- l'indicazione del risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio precedente (2020);
- il calcolo del risultato di amministrazione finale dell'esercizio

precedente alla data in cui si predispose lo schema di bilancio (14/11/2020), determinato sulla base delle registrazioni contabili effettuate a tale data;

- il risultato di amministrazione presunto al 31.12.2020 - determinato sulla base della stima degli impegni e degli accertamenti che si prevede di registrare nel resto dell'esercizio 2020 e delle variazioni dei residui attivi e passivi che si prevede di registrare in sede di riaccertamento.

La seconda parte del prospetto rappresenta la composizione del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2020.

La terza parte del prospetto indica l'importo della quota vincolata del risultato di amministrazione applicata al primo esercizio del bilancio di previsione finanziario.

Di seguito alcune tabelle esplicative del calcolo del risultato di amministrazione presunto.

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2021-2023

Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:

| | |
|---|----------------------|
| Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2020 | 32.492.717,82 |
| Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2020 | 9.329.512,96 |
| Entrate già accertate nell'esercizio 2020 | 55.129.792,14 |
| Uscite già impegnate nell'esercizio 2020 | 40.955.093,56 |
| Riduzione dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020 | 0,00 |
| Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2020 | 0,00 |
| Riduzione dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2020 | 10.436,86 |
| Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2020 | 43.164.423,01 |
| Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2020 (stanz. res. al netto di fcd e fpv uscita) | 62.812.115,70 |
| Riduzione dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2020 | 0,00 |
| Incremento dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2020 | 0,00 |
| Riduzione dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2020 | 0,00 |
| Fondo pluriennale vincolato | 365.332,79 |
| A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020 | 35.994.340,74 |

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2020:

Parte accantonata

| | |
|------------------------------------|----------------------|
| Fondo crediti dubbia esigibilità | 28.935.969,05 |
| Fondo contenzioso | 3.000.000,00 |
| Altri accantonamenti | 49.539,84 |
| B) Totale parte accantonata | 31.985.508,89 |

Parte vincolata

| | |
|---|---------------------|
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 2.125.557,94 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 617.552,80 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 519.710,54 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'ente | 0,00 |
| Altri vincoli | 0,00 |
| C) Totale parte vincolata | 3.262.821,28 |

Parte destinata agli investimenti

| | |
|--|------------------|
| D) Totale destinata agli investimenti | 22.488,05 |
|--|------------------|

E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)

| | |
|--|-------------------|
| E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D) | 723.522,52 |
|--|-------------------|

Utilizzo quota vincolata

| | |
|--|---------------------|
| Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 1.980.000,00 |
| Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti | |
| Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | |
| Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente | |
| Utilizzo altri vincoli | |
| Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto | 1.980.000,00 |

Utilizzo quota accantonata

| | |
|----------------------------|------------|
| Utilizzo quota accantonata | 125.000,00 |
|----------------------------|------------|

0,00

PROGRAMMA TRIENNALE LAVORI PUBBLICI

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici, è stato redatto conformemente alle indicazioni e agli schemi ministeriali, ed adottato dall'organo esecutivo.

Gli aggiornamenti dello schema di programma entro il termine di approvazione del bilancio non necessitano di ulteriore pubblicazione.

Nello stesso sono indicati:

- a) i lavori di singolo importo superiore a 100.000 euro;
- b) le priorità e le azioni da intraprendere, considerando comunque prioritari i lavori di manutenzione, recupero patrimonio, completamento lavori, progetti esecutivi approvati, interventi con possibilità di finanziamento privato;
- c) la stima, nell'elenco annuale, dei tempi di esecuzione.

PROSPETTO CONCERNENTE LA COMPOSIZIONE DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.

Nel bilancio di previsione deve essere stanziata una apposita posta contabile, denominata "accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità", il cui ammontare è determinato in considerazione della dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che si prevede si formeranno nell'esercizio, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti, inteso come media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata.

La composizione di tale fondo, da intendersi come un fondo rischi, diretto ad evitare che le entrate di dubbia esigibilità, previste ed accertate nel corso dell'esercizio, possano finanziare spese esigibili nel corso del medesimo esercizio, viene evidenziata nei tre prospetti, allegati al bilancio 2021-2023, predisposti con riferimento a ciascun esercizio.

Le percentuali indicate nella colonna d) di ciascun prospetto sono il risultato del rapporto tra l'accantonamento effettivo effettuato per ciascuna tipologia e l'importo della corrispondente tipologia stanziato nel bilancio di previsione. L'accantonamento effettivo di cui alla colonna c) non deve essere inferiore all'accantonamento obbligatorio al fondo di cui alla colonna b), fatte salve le eccezioni debitamente motivate.

Secondo quanto previsto dal Principio applicato concernente la contabilità finanziaria (Allegato 4/2 al D.Lgs. 118/2011) per i crediti di dubbia e difficile esazione, di seguito vengono illustrati i metodi di calcolo utilizzati per la determinazione dell'accantonamento al fondo.

Nel computo sono state individuate le seguenti entrate che possono dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione, in quanto accertabili per competenza, sulla base dei nuovi principi contabili:

- tassa sui rifiuti – TARI;

- recupero evasione IMU;
- recupero evasione tributi minori;
- canoni di locazione e altre entrate del titolo 3;
- sanzioni al codice della strada;
- oneri di urbanizzazione.

Il criterio di calcolo utilizzato, per quelle entrate di cui si dispone di statistiche storiche, è stato di volta in volta quello del minor valore del complemento a 100 di:

- media semplice tra incassi e accertamenti degli ultimi cinque esercizi;
- oppure, media dei rapporti calcolati per ciascun anno dell'ultimo quinquennio, fra incassi e accertamenti.

Poiché le scadenze tributarie più rilevanti sono poste a fine anno, ci si è avvalsi della possibilità di determinare il rapporto tra incassi di competenza e i relativi accertamenti, considerando fra gli incassi anche le riscossioni effettuate nell'anno successivo in conto residui dell'anno precedente: incassi di competenza es. X + incassi es. X+1 in c/residui es. X / Accertamenti es. X.

In tale fattispecie si è reso necessario slittare il quinquennio di riferimento per il calcolo della media, indietro di un anno. Pertanto, per il calcolo sono state considerate le annualità relative al quinquennio 2015-2019.

Per i tributi minori, le sanzioni al codice della strada e gli oneri di urbanizzazione, gli accantonamenti sono stati calcolati sulla base di percentuali stimate in via extracontabile, non essendosi ancora l'ufficio dotato degli strumenti informatici necessari per accertare il credito al momento dell'esigibilità e per imputare correttamente gli incassi effettuati nel tempo.

L'accantonamento effettivo di bilancio corrisponde agli importi degli accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità stanziati nel bilancio di previsione nel titolo primo e nel titolo secondo della spesa

rispettivamente per le entrate di dubbia esigibilità della parte corrente e dalla parte capitale.

Il principio contabile 3.3, concernente la contabilità finanziaria, prevede che “sono accertate per l'intero importo del credito anche le entrate di dubbia e difficile esazione per le quali non è certa la riscossione integrale”.

Di seguito i prospetti di calcolo del fondo:

| TASSA RIFIUTI ORDINARIA | | | | | tit 1 tip 101 | | |
|---------------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|---|--|---------------------------|
| anno n | accertamento c/comp | incasso competenza | incasso comp + res | INCASSO anno n+1 su acc anno n | rapporti semplici | note | |
| 2015 | 8.426.201,61 | 4.197.654,01 | | 2.111.520,07 | 74,88% | | |
| 2016 | 9.789.786,60 | 4.425.290,20 | | 2.754.434,87 | 73,34% | | |
| 2017 | 10.609.007,14 | 5.029.567,93 | | 2.862.518,22 | 74,39% | | |
| 2018 | 10.683.090,55 | 5.580.940,08 | | 2.224.767,72 | 73,07% | valore aggiornato al rendiconto | |
| 2019 | 10.861.932,79 | 5.123.766,99 | | 2.900.000,00 | 73,87% | valore incassi n+1 stimato in quanto mancano i versamenti da novembre a dicembre | |
| | | | | | media rapporti | 73,91% | |
| | | | | | complemento a 100 | 26,09% | |
| | | | | | media tot incassi / tot accertamenti | 73,87% | |
| | | | | | complemento a 100 | 26,13% | |
| stanziamento al netto agev tari | | | calcolo fondo | | % accantonata | accant. minimo di legge | accantonamento effettuato |
| anno 2021 | 11.000.000,00 | | 2.870.085,69 | | 100,00% | 2.870.085,69 | 2.870.085,69 |
| anno 2022 | 11.000.000,00 | | 2.870.085,69 | | 100,00% | 2.870.085,69 | 2.870.085,69 |
| anno 2023 | 11.000.000,00 | | 2.870.085,69 | | 100,00% | 2.870.085,69 | 2.870.085,69 |

| RECUPERO EVASIONE ICI/IMU | | | | | tit 1 tip 101 | | |
|---------------------------|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|---|--|---------------------------|
| anno n | accertamento c/comp | incasso competenza | incasso comp + res | INCASSO anno n+1 su acc anno n | rapporti semplici | note | |
| 2015 | 546.823,50 | 0,00 | | 114.214,14 | 20,89% | | |
| 2016 | 1.575.803,04 | 91.079,64 | | 211.650,05 | 19,21% | | |
| 2017 | 3.540.220,80 | 169.375,92 | | 578.904,89 | 21,14% | | |
| 2018 | 3.189.330,39 | 246.219,77 | | 470.200,89 | 22,46% | valore aggiornato al rendiconto | |
| 2019 | 5.367.266,26 | 281.822,73 | | 1.000.000,00 | 23,88% | valore stimato in quanto mancano i versamenti da novembre a dicembre | |
| | | | | | media rapporti | 22,49% | |
| | | | | | complemento a 100 | 77,51% | |
| | | | | | media tot incassi / tot accertamenti | 22,70% | |
| | | | | | complemento a 100 | 77,30% | |
| stanziamento | | | calcolo fondo | | % accantonata | accant. minimo di legge | accantonamento effettuato |
| anno 2021 | 3.000.000,00 | | 2.318.864,43 | | 100,00% | 2.318.864,43 | 2.318.864,43 |
| anno 2022 | 3.000.000,00 | | 2.318.864,43 | | 100,00% | 2.318.864,43 | 2.318.864,43 |
| anno 2023 | 3.000.000,00 | | 2.318.864,43 | | 100,00% | 2.318.864,43 | 2.318.864,43 |

CANONI DI LOCAZIONE (cap 32002 art. 1/2/3/4/5; 32003; 32004; 32005; 32007; 35001)

| anno n | accertamento c/comp | incasso competenza | incasso comp + res | INCASSO anno n+1 su acc anno n | rapporti semplici | note |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------------------|-------------------|---|
| 2015 | 142.341,40 | 111.417,31 | | 9.159,15 | 84,71% | |
| 2016 | 146.017,81 | 117.381,78 | | 16.760,57 | 91,87% | |
| 2017 | 160.807,29 | 104.667,79 | | 33.175,96 | 85,72% | |
| 2018 | 159.559,36 | 96.280,51 | | 51.224,85 | 92,45% | valore aggiornato al rendiconto |
| 2019 | 171.003,62 | 129.539,01 | | 40.000,00 | 99,14% | valore stimato in quanto mancano i versamenti da novembre a dic |
| media rapporti | | | | | 90,78% | |
| complemento a 100 | | | | | 9,22% | |
| media tot incassi / tot accertamenti | | | | | 91,01% | |
| complemento a 100 | | | | | 8,99% | |

| tit 3 tip 100 | stanziamento | calcolo fondo | % accantonata | accant. minimo di legge | accantonamento effettuato |
|----------------------|---------------------|----------------------|----------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| anno 2021 | 156.919,08 | 14.112,03 | 100,00% | 14.112,03 | 14.112,03 |
| anno 2022 | 156.919,08 | 14.112,03 | 100,00% | 14.112,03 | 14.112,03 |
| anno 2023 | 156.919,08 | 14.112,03 | 100,00% | 14.112,03 | 14.112,03 |
| tit 3 tip 500 | stanziamento | calcolo fondo | % accantonata | accant. minimo di legge | accantonamento effettuato |
| anno 2021 | 20.000,00 | 1.798,64 | 100,00% | 1.798,64 | 1.798,64 |
| anno 2022 | 20.000,00 | 1.798,64 | 100,00% | 1.798,64 | 1.798,64 |
| anno 2023 | 20.000,00 | 1.798,64 | 100,00% | 1.798,64 | 1.798,64 |

RECUPERO EVASIONE TRIBUTI MINORI (icp, tosap, tributi erariali)

CAP:

10101.53.20011013
20101.01.20021029
10101.52.20012001

| FCDE STIMATO | 50% | | | | | |
|--------------|---------------|--------------|---------------|---------------|-------------------------|---------------------------|
| icp tosap | tit 1 tip 101 | stanziamento | calcolo fondo | % accantonata | accant. minimo di legge | accantonamento effettuato |
| | anno 2021 | 75.000,00 | 37.500,00 | 100,00% | 37.500,00 | 37.500,00 |
| | anno 2022 | 75.000,00 | 37.500,00 | 100,00% | 37.500,00 | 37.500,00 |
| | anno 2023 | 75.000,00 | 37.500,00 | 100,00% | 37.500,00 | 37.500,00 |

SANZIONI CODICE STRADA QUOTA NON VINCOLATA

FCDE STIMATO 28,7230%

| | stanziamento | calcolo fondo | % accantonata | accant. minimo di legge | accantonamento effettuato |
|-----------|--------------|---------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|
| anno 2021 | 470.000,00 | 134.998,10 | 100,00% | 134.998,10 | 135.000,00 |
| anno 2022 | 470.000,00 | 134.998,10 | 100,00% | 134.998,10 | 135.000,00 |
| anno 2023 | 470.000,00 | 134.998,10 | 100,00% | 134.998,10 | 135.000,00 |

SANZIONI CODICE STRADA QUOTA VINCOLATA

FCDE STIMATO 28,7230%

| | stanziamento | calcolo fondo | % accantonata | accant. minimo di legge | accantonamento effettuato |
|-----------|--------------|---------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|
| anno 2021 | 470.000,00 | 134.998,10 | 100,00% | 134.998,10 | 135.000,00 |
| anno 2022 | 470.000,00 | 134.998,10 | 100,00% | 134.998,10 | 135.000,00 |
| anno 2023 | 470.000,00 | 134.998,10 | 100,00% | 134.998,10 | 135.000,00 |

ONERI DI URBANIZZAZIONE

FCDE STIMATO 3,200000%

tit 4 tip 500

| | stanziamento | calcolo fondo | % accantonata | accant. minimo di legge | accantonamento effettuato |
|-----------|--------------|---------------|------------------|-------------------------------|------------------------------|
| anno 2021 | 2.068.000,00 | 66.176,00 | 100,00% | 66.176,00 | 68.000,00 |
| anno 2022 | 2.279.000,00 | 72.928,00 | 100,00% | 72.928,00 | 79.000,00 |
| anno 2023 | 2.389.000,00 | 76.448,00 | 100,00% | 76.448,00 | 79.000,00 |

TOTALE

| | STANZIAMENTO | FCDE AL 100% | % DI LEGGE | FSC DA ACCANTONARE PER LEGGE | DI CUI LIBERO | DI CUI VINCOLATO | accantonamento effettuato | DI CUI LIBERO | DI CUI VINCOLATO |
|-----------|---------------|--------------|------------|------------------------------|---------------|------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| anno 2021 | 17.259.919,08 | 5.578.532,99 | 100,00% | 5.578.532,99 | 5.377.358,89 | 201.174,10 | 5.580.360,79 | 5.377.360,79 | 203.000,00 |
| anno 2022 | 17.470.919,08 | 5.585.284,99 | 100,00% | 5.585.284,99 | 5.377.358,89 | 207.926,10 | 5.591.360,79 | 5.377.360,79 | 214.000,00 |
| anno 2023 | 17.580.919,08 | 5.588.804,99 | 100,00% | 5.588.804,99 | 5.377.358,89 | 211.446,10 | 5.591.360,79 | 5.377.360,79 | 214.000,00 |
| | | | | | | | DI CUI STRAORDINARIO | DI CUI STRAORDINARIO | DI CUI STRAORDINARIO |
| | | | | | | | 2.559.364,43 | 2.356.364,43 | 203.000,00 |
| | | | | | | | 2.570.364,43 | 2.356.364,43 | 214.000,00 |
| | | | | | | | 2.570.364,43 | 2.356.364,43 | 214.000,00 |

Il comma 79 dell'art. 1 della Legge n. 160/2019 stabilisce che, nel corso dell'anno 2021, gli enti possono variare il bilancio di previsione 2021/2023 per ridurre il FCDE stanziato per l'esercizio 2021 ad un valore pari al 90% dell'accantonamento quantificato nell'allegato al bilancio riguardante il FCDE se nell'esercizio precedente (ovvero il 2020) a quello di riferimento:

- il debito commerciale residuo di cui all'art. 33 del D.Lgs. n. 33/2013, rilevato alla fine dell'esercizio precedente (2020), si sia ridotto almeno del 10% rispetto a quello del secondo esercizio precedente (2019), oppure non superi il 5% del totale delle fatture ricevute nel medesimo esercizio;
- l'indicatore di ritardo annuale dei pagamenti, calcolato sulle fatture ricevute e scadute nell'anno precedente (2020), rispetti i termini di pagamento delle transazioni commerciali, come fissati dall'art. 4 del D.Lgs. n. 231/2002.

Verosimilmente, nel corso del 2020, in applicazione della norma sopra riportata, sarà possibile per il Comune di Monopoli ridurre del 10% l'accantonamento, riducendo così la spesa corrente di circa mezzo milione di euro.

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO

Al bilancio di previsione sono allegati almeno tre prospetti concernenti la composizione del fondo pluriennale vincolato, predisposti con riferimento a ciascun esercizio considerato nel bilancio di previsione.

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

Trattasi di un saldo finanziario che garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Il fondo riguarda prevalentemente le spese in conto capitale ma può essere destinato a garantire la copertura di spese correnti, ad esempio per quelle impegnate a fronte di entrate derivanti da trasferimenti correnti vincolati, esigibili in esercizi precedenti a quelli in cui è esigibile la corrispondente spesa.

L'ammontare complessivo del Fondo iscritto in entrata, distinto in parte corrente e in c/capitale, è pari alla sommatoria degli accantonamenti riguardanti il fondo stanziato nella spesa del bilancio dell'esercizio precedente, nei singoli programmi di bilancio cui si riferiscono le spese, dell'esercizio precedente.

Sugli stanziamenti di spesa intestati ai singoli fondi pluriennali vincolati non è possibile assumere impegni ed effettuare pagamenti.

L'esigenza di rappresentare nel bilancio di previsione le scelte operate, compresi i tempi di previsto impiego delle risorse acquisite per gli interventi sopra illustrati, è fondamentale nella programmazione della spesa pubblica locale.

FONDO RISCHI CONTENZIOSO E ONERI STRAORDINARI GESTIONE CORRENTE

Il principio applicato della contabilità finanziaria prevede che nel caso in cui l'ente, a seguito di contenzioso, o di sentenza non definitiva e non esecutiva, sia condannato al pagamento di spese, in attesa degli esiti del giudizio, si determina una obbligazione passiva condizionata al verificarsi di un evento (l'esito del giudizio o del ricorso), con riferimento al quale non è possibile impegnare alcuna spesa. In tale situazione l'ente è tenuto ad accantonare le risorse necessarie per il pagamento degli oneri previsti dalla sentenza, stanziando nell'esercizio le relative spese che, a fine esercizio, incrementeranno il risultato di amministrazione che dovrà essere vincolato alla copertura delle eventuali spese derivanti dalla sentenza definitiva. A tal fine, deve essere costituito un apposito fondo rischi. Nel caso, invece, in cui il contenzioso nasca con riferimento ad una obbligazione già sorta, per la quale è stato già assunto l'impegno, si conserva l'impegno e non si effettua l'accantonamento per la parte già impegnata. L'accantonamento riguarda solo il rischio di maggiori spese legate al contenzioso.

Nel bilancio finanziario non sono stati previsti accantonamenti, considerato che già una parte cospicua del risultato di amministrazione presunto 2020 sarà accantonato a tal fine (3 milioni di euro).

SPESE DI PERSONALE

Gli enti hanno l'obbligo di assicurare la riduzione delle spese di personale anno per anno.

Nella tabella che segue, l'evidenza del rispetto del limite di legge, relativamente al tetto di spesa:

CONTROLLO PREVENTIVO C. 557 TRIENNIO 2021 - 2023

COMPONENTI SPESA DEL PERSONALE

| TIPOLOGIA DI SPESA | media triennio 2011/2013 | anno 2020 (assest/rendiconto) | previsioni / impegni 2021 | previsioni 2022 | previsioni 2023 |
|--|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Retribuzioni lorde, salario accessorio e lavoro straordinario del personale dipendente con contratto a tempo indeterminato e a tempo determinato | 6.935.418,03 | | 7.145.098,13 | 6.914.451,06 | 6.973.635,53 |
| Spese per il proprio personale utilizzato, senza estinzione del rapporto di pubblico impiego, in strutture e organismi variamente denominati partecipati o comunque facenti capo all'ente | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per collaborazione coordinata e continuativa, per contratti di somministrazione e per altre forme di rapporto di lavoro flessibile | 21.696,67 | | 82.500,00 | 28.000,00 | 28.000,00 |
| Eventuali emolumenti a carico dell'Amministrazione corrisposti ai lavoratori socialmente utili | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese sostenute dall'Ente per il personale, di altri Enti, in convenzione (ai sensi degli artt. 13 e 14 del CCNL 22 gennaio 2004) per la quota parte di costo effettivamente sostenuto | 0,00 | | 14.000,00 | 30.000,00 | 0,00 |
| Spese sostenute per il personale previsto dall'art. 90 del d.l.vo n. 267/2000 | 23.740,65 | | 32.407,47 | 32.407,47 | 32.407,47 |
| Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 1 D.lgs. n. 267/2000 | 0,00 | | 60.090,25 | 60.090,25 | 60.090,25 |
| Compensi per gli incarichi conferiti ai sensi dell'art. 110, comma 2 D.lgs. n. 267/2000 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per il personale con contratti di formazione e lavoro | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Oneri riflessi a carico del datore di lavoro per contributi obbligatori | 1.809.590,65 | | 2.039.390,66 | 1.993.315,54 | 2.013.918,84 |
| Spese destinate alla previdenza ed assistenza delle forze di polizia municipale ed ai progetti di miglioramento alla circolazione stradale finanziate con proventi da sanzioni del codice della strada | 90.300,00 | | 136.750,00 | 136.750,00 | 136.750,00 |
| IRAP | 492.029,02 | | 571.131,56 | 551.505,97 | 556.536,65 |
| Oneri per il nucleo familiare, buoni pasto e spese per equo indennizzo | 41.164,00 | | 81.238,00 | 81.238,00 | 89.238,00 |
| Somme rimborsate ad altre amministrazioni per il personale in posizione di comando | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per la formazione e rimborsi per le missioni | 31.183,17 | | 60.575,00 | 60.575,00 | 60.575,00 |
| Altre spese | 18.377,77 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO CONVENZIONE | 0,00 | | -124.876,67 | -124.876,67 | -124.876,67 |
| TOTALE (A) | 9.463.499,94 | | 10.098.304,40 | 9.763.456,62 | 9.826.275,07 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

COMPONENTI SPESA DEL PERSONALE NON RILEVANTI C. 557

| TIPOLOGIA DI SPESA | media triennio 2011/2013 | anno 2020 (assest/rendiconto) | previsioni / impegni 2021 | previsioni 2022 | previsioni 2023 |
|---|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Spese di personale totalmente a carico di finanziamenti comunitari o privati | 49.866,79 | | 81.799,27 | 81.799,27 | 81.799,27 |
| Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività elettorale con rimborso dal Ministero dell'Interno | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 63.535,00 |
| Spese per la formazione e rimborsi per le missioni | 31.183,17 | | 60.575,00 | 60.575,00 | 60.575,00 |
| Spese per il personale trasferito dalla regione o dallo Stato per l'esercizio di funzioni delegate, nei limiti delle risorse corrispondentemente assegnate | 42.666,67 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Oneri derivanti dai rinnovi contrattuali | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per il personale appartenente alle categorie protette | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese sostenute per il personale comandato presso altre amministrazioni per le quali è previsto il rimborso dalle amministrazioni utilizzatrici | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per il personale stagionale a progetto nelle forme di contratto a tempo determinato di lavoro flessibile finanziato con quote di proventi per violazione al Codice della strada | 22.133,33 | | 45.000,00 | 45.000,00 | 45.000,00 |
| Incentivi per la progettazione | 62.184,60 | | 494.595,53 | 114.340,33 | 114.340,33 |
| Incentivi per il recupero evasione fiscale (rmu/tari) | 39.498,00 | | 39.690,00 | 39.690,00 | 39.690,00 |
| Diritti di rogito | 35.153,19 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per l'assunzione di personale ex dipendente dell'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato (L. 30 luglio 2010 n. 122, art. 9, comma 25) | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Maggiori spese autorizzate - entro il 31 maggio 2010 - ai sensi dell'art. 3 comma 120 della legge 244/2007 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Spese per il lavoro straordinario e altri oneri di personale direttamente connessi all'attività di Censimento finanziate dall'ISTAT (circolare Ministero Economia e Finanze n. 16/2012) | 47.956,41 | | 15.224,00 | 15.224,00 | 15.224,00 |
| Altre spese escluse ai sensi della normativa vigente (specificare la tipologia di spesa ed il riferimento normativo, nazionale o regionale)* | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Incrementi contrattuali | | | 368.953,69 | 355.672,54 | 335.170,92 |
| Spese per assunzioni di personale con contratto dipendente e o collaborazione coordinata e continuativa ex art. 3-bis, c. 8 e 9 del d.l. n. 95/2012 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| fondi da accantonare | 0,00 | | 38.389,32 | 38.389,32 | 38.389,32 |
| spese per emergenza sanitaria - covid 19 | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE (B) | 330.642,16 | | 1.144.226,81 | 750.690,46 | 793.723,84 |
| | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

COMPONENTI SPESA DEL PERSONALE RILEVANTI C. 557

| DESCRIZIONE | media triennio 2011/2013 | anno 2020 (assest/rendiconto) | previsioni / impegni 2021 | previsioni 2022 | previsioni 2023 |
|--|-----------------------------|----------------------------------|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Spese M.A. 01 | 8.857.405,78 | 9.256.167,66 | 9.116.905,54 | 8.840.183,35 | 8.927.971,12 |
| Spese M.A. 02 | 503.747,00 | 563.475,85 | 558.708,42 | 539.082,83 | 544.113,51 |
| Spese M.A. 03 | 72.347,17 | 99.575,00 | 143.075,00 | 88.575,00 | 88.575,00 |
| Altre spese da specificare: | | | | | |
| ALTRE SPESE PERSONALE INCLUSE (altri M.A. no m.a. 10) | 30.000,00 | 19.194,86 | 14.000,00 | 30.000,00 | 0,00 |
| RIMBORSO PERSONALE IN COMANDO CONVENZIONE (segno -) | 0,00 | -124.876,67 | -124.876,67 | -124.876,67 | -124.876,67 |
| Totale spese personale (A)* | 9.463.499,94 | 9.813.536,70 | 9.707.812,29 | 9.372.964,51 | 9.435.782,96 |
| (-) Componenti escluse (B)** | 330.642,16 | 1.370.830,98 | 1.144.226,81 | 750.690,46 | 793.723,84 |
| (=)Componenti assoggettate al limite di spesa (A-B) | 9.132.857,78 | 8.442.705,72 | 8.563.585,48 | 8.622.274,05 | 8.642.059,12 |
| rispetto alla media: | | | -569.272,30 | -510.583,73 | -490.798,66 |

| | 2020 (assest/rendiconto) | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|
| n. personale di ruolo previsto 31/12 | 210 | 219 | 218 | 218 |
| spesa personale pro-capite | 40.203,36 | 39.103,13 | 39.551,72 | 39.642,47 |
| spesa corrente complessiva (previsioni / impegni tit 1) (al lordo quota fin aa.pp. al netto fcdel) | 37.351.154,86 | 35.261.089,29 | 34.527.583,70 | 35.012.584,70 |
| rapporto % spesa personale / spesa corrente | 22,60% | 24,29% | 24,97% | 24,68% |

REDDITIVITA' DEL PATRIMONIO E CONTABILITA' ECONOMICO-PATRIMONIALE

È previsto nel triennio lo snellimento della regolamentazione dell'utilizzo del patrimonio comunale, la sua razionalizzazione, e diverse innovazioni gestionali in coerenza con quanto previsto dal D.lgs 118/2011, l'aggiornamento sistematico dell'inventario dei beni mobili e immobili e la valorizzazione dei beni immobili attraverso azioni di adeguamento a norma, manutenzione straordinaria e strumenti di pianificazione urbanistica generale e contrattata.

È da segnalare una riduzione dell'indice di redditività del patrimonio.

Sotto il profilo squisitamente contabile, l'articolo 2 del decreto legislativo 23 giugno 2011 n. 118 prevede, per gli enti in contabilità finanziaria, l'adozione di un sistema contabile integrato che garantisca la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale.

Nell'ambito di tale sistema integrato, la contabilità economico-patrimoniale affianca la contabilità finanziaria, che costituisce il sistema contabile principale e fondamentale per fini autorizzatori e di rendicontazione dei risultati della gestione finanziaria, per rilevare i costi/oneri e i ricavi/proventi derivanti dalle transazioni poste in essere da una amministrazione pubblica.

Per consentire la rilevazione unitaria dei fatti gestionali nei loro profili finanziario ed economico-patrimoniale, le rilevazioni della contabilità finanziaria misurano il valore monetario dei costi/oneri sostenuti e dei ricavi/proventi conseguiti durante l'esercizio.

Pur non esistendo una correlazione univoca fra le fasi dell'entrata e della spesa ed il momento in cui si manifestano i ricavi/proventi ed i costi/oneri nel corso dell'esercizio, i ricavi/proventi conseguiti sono rilevati in corrispondenza con la fase dell'accertamento delle entrate, ed i costi/oneri sostenuti sono rilevati in corrispondenza con la fase della liquidazione delle spese.

ENTI ED ORGANISMI STRUMENTALI

Il Comune di Monopoli, come da deliberazione avente ad oggetto "Approvazione dell'elenco degli enti/organismi/società facenti parte del Gruppo Amministrazione Pubblica e dell'elenco degli enti/organismi/società facenti parte del perimetro di consolidamento del Comune di Monopoli. All. 4/4 del D.Lgs. n. 118/2011 e s.m.i.", alla data del 30/09/2019, considerate le cessazioni e le acquisizioni in corso, possedeva i seguenti enti/società od organismi strumentali:

| Organismo partecipato | Forma Giuridica | Partita Iva | quota di partecipazione |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------------|
| Patto Territoriale del Sud est Barese | SCARL | 05431930725 | 6,28% |
| Terra dei trulli e di Barsento societa' consortile a.r.l. (in acquisizione) | SCARL | 06004460728 | 1,88% |
| Apulia Film Commission | fondazione | | |
| AITA SOCIETA' COOPERATIVA A R.L. (in liquidazione) | SCARL | | |

Delle tre società partecipate, vi è la seguente situazione:

| Organismo partecipato | stato | oggetto sociale | tipologia società | regime legale |
|---|-----------------|--|--------------------------|---------------------------------------|
| Patto Territoriale Polis del sud est barese | attiva | Coordinamento e attuazione patto territoriale polis - intercettazione finanziamenti patti territoriali | strumentale | deliberazioni CIPE |
| Terra dei trulli e di Barsento societa' consortile a.r.l. | attiva | Elaborazione ed attuazione di strategie di sviluppo locale di tipo partecipativo | strumentale | (art.34 regolamento (CE) N. 1303/2013 |
| AITA SOCIETA' COOPERATIVA A R.L. (in liquidazione) | in liquidazione | Intercettazione finanziamenti comunitari | strumentale | |

I relativi bilanci consuntivi sono visionabili sul sito istituzionale.

Il Comune di Monopoli non detiene partecipazioni indirette in alcun ente.

Si rinvia, per quanto non specificato nella presente nota integrativa, alla seguente documentazione:

- Relazione sulla gestione e Conti economico-patrimoniali 2019 del Comune di Monopoli, allegati al rendiconto 2019;
- Deliberazione di revisione straordinaria delle partecipazioni.

Nel bilancio di previsione 2021, non è stata accantonata una somma nella parte uscita a titolo di fondo perdite società partecipate, in considerazione della irrisorietà dell'importo, della non ancora avvenuta acquisizione della partecipazione nel GAL, e della prossima estinzione della società AITA.

CONCLUSIONI

Le criticità finanziarie sulle quali porre attenzione nella gestione del bilancio sono:

- **l'equilibrio di bilancio:** è importante adeguare immediatamente il bilancio non appena saranno comunicati gli eventuali tagli ai trasferimenti e al fondo di solidarietà comunale;
- **l'equilibrio di bilancio sostanziale e non solo formale,** vale a dire un equilibrio che si rifletta anche sulla situazione di cassa. Per questo è necessario controllare il grado di riscossione delle entrate e applicare in maniera adeguata il fondo crediti di dubbia esigibilità, oltreché calendarizzare efficacemente l'avvio dei lavori pubblici;
- **l'equilibrio dinamico del bilancio e non solo statico,** vale a dire un equilibrio che si rifletta nel medio - lungo termine al fine di fronteggiare le spese a carattere pluriennale derivanti dai c.d. contratti di durata e di compensare efficacemente la diminuzione del gettito fiscale in un periodo di crisi;
- i vincoli di finanza pubblica, in particolare l'obiettivo del **pareggio di bilancio:** occorrerà monitorare costantemente l'andamento degli impegni;
- **revisione della spesa:** occorrerà continuare a revisionare l'intera spesa dell'ente, efficientizzando ed ottimizzando ciascun settore amministrativo, al fine di conseguire risparmi di spesa in misura tale da compensare la contrazione progressiva dell'entrata;
- **ottimizzazione nell'uso del patrimonio,** al fine di incrementare la redditività del patrimonio;

- **recupero dell'evasione tributaria**, al fine di incrementare a regime la riscossione spontanea delle entrate in un'ottica di miglioramento dell'equità fiscale;
- **accelerazione delle procedure di riscossione**, al fine di limitare l'impatto sul bilancio dell'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità;
- **accelerazione della tempestività dei pagamenti**, al fine di evitare l'impatto nefasto sul bilancio che potrebbe avere un eventuale accantonamento sul fondo di garanzia dei crediti commerciali.

Il Dirigente A.O. II
Servizi Finanziari e Patrimonio
[\(dott. Francesco Spinozzi\)](#)

L'ASSESSORE ALLE FINANZE
[\(dott. Alessandro Napoletano\)](#)