

COMUNE DI SAVIGLIANO

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI
PREVISIONE 2023/2025**

INTRODUZIONE

Signori Consiglieri,

in relazione a quanto previsto dall'art. 11 c. 1 e 3 del Decreto Legislativo 118 del 23.06.2011, dall'art. 151 c. 3 e dal vigente Regolamento di Contabilità, la Giunta Comunale predispone e presenta all'esame ed approvazione del Consiglio Comunale il bilancio di previsione per gli esercizi 2023/2025, corredato della presente "Nota integrativa al bilancio di previsione".

La finalità principale del bilancio di previsione è quella di esporre in maniera sistematica il reperimento e l'impiego delle risorse rappresentando il principale riferimento per l'allocazione, la gestione e il monitoraggio di entrate e spese con orizzonte triennale.

Il bilancio di previsione, predisposto sulla base delle disposizioni previste dall'articolo nr. 11 c. 3 del medesimo decreto, è composto da:

1. Previsioni delle entrate e delle spese di competenza e di cassa del primo esercizio
2. Previsioni delle entrate e delle spese di competenza per ciascuno degli esercizi successivi considerati nel bilancio di previsione
3. Quadro generale riassuntivo
4. Verifica degli equilibri

ed è corredato dai seguenti allegati obbligatori:

- a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione;
- b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- c) il prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- e) il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- f) il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
- g) la presente nota integrativa al bilancio di previsione;
- h) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

La Nota Integrativa è un documento con il quale si completano ed arricchiscono le informazioni del bilancio di previsione e si integrano i dati quantitativi esposti negli schemi di bilancio al fine di rendere più chiara e significativa la lettura dello stesso.

In altre parole si può considerare il momento conclusivo del processo di programmazione e controllo e ne esplicita in termini descrittivi, dettagliati e prospettici l'andamento.

Si dà infine atto che:

- la formulazione delle previsioni è stata effettuata, per ciò che concerne la spesa, tenendo conto delle spese sostenute in passato, delle spese obbligatorie, di quelle consolidate e di quelle derivanti da obbligazioni già assunte in esercizi precedenti. Analogamente, per la parte di entrata, l'osservazione delle risultanze degli esercizi precedenti è stata alla base delle previsioni tenendo conto delle possibili variazioni e di quelle causate con la manovra di bilancio. In generale sono stati applicati tutti i principi contabili derivanti dalla nuova contabilità armonizzata attenendosi alla

normativa vigente.

- l'Ente si avvale del sistema informativo integrato Sipal per la gestione del Bilancio di Previsione. Le procedure per la registrazione delle previsioni di Entrata e di Spesa sono conformi alle disposizioni e ai modelli previsti dalla vigente normativa.

SOMMARIO

INTRODUZIONE.....	2
ANALISI DELLE PREVISIONI.....	6
1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA.....	7
1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2022.....	8
1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2023.....	9
1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2024.....	10
1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2025.....	10
2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA.....	11
2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA.....	11
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA.....	11
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI.....	13
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.....	14
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	15
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	16
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI.....	16
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	16
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO.....	18
2.2 - ANALISI DELLA SPESA.....	19
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI.....	19
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE.....	20
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	21
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI.....	21
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	21
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.....	23
3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE.....	24
3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA.....	24
3.2 - ANALISI DELLA SPESA.....	26
ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE.....	29
4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO.....	30
5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE.....	32
6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE.....	35
7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI.....	39
8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO.....	41
9 - ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	43
10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA.....	44
11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI.....	44
12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA.....	46
12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO.....	46
13 - INDICATORI ECONOMICI.....	50
13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA.....	50
13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE.....	51
13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO.....	51
13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE.....	53
13.5 - COSTO DEL PERSONALE.....	54
APPROFONDIMENTI.....	55
14 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE.....	56
15 - TRIBUTI E TARIFFE.....	62
16 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE.....	66
16.1 - ENTRATE STRAORDINARIE.....	66

16.2 - SPESE STRAORDINARIE.....	67
17 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI.....	68
18 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO.....	69
18.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO.....	69
18.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE.....	69
18.3 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE.....	71
18.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI.....	71
19 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI.....	72
20 - OPERE PUBBLICHE.....	72
20.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI.....	72
20.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI.....	73
21 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE.....	77
CONCLUSIONI.....	78

ANALISI DELLE PREVISIONI

1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

Le previsioni di entrata e di spesa per il triennio 2023/2025 hanno tenuto conto della standard (2019) e alla attuale situazione economico/politica che ha determinato un nell'anno 2022.

storicità con particolare riferimento all'ultimo anno aumento consistente dei costi energetici e dei materiali

Inoltre si è tenuto conto degli adeguamenti Istat relativi ad alcuni contratti in essere (Assistenza disabili e scolastica , Raccolta rifiuti) .

In attesa dell'approvazione della Legge di Bilancio 2023 , non si è tenuto conto , dalla parte dell'entrata delle notizie in merito a ristori per l'energia , né di trasferimenti compensativi specifici in materia tributaria , né degli aumenti relativi al Fondo Solidarietà comunale , mantenendo un profilo prudente e cauto.

Per far fronte alle aumentate esigenze di spesa corrente si è deliberato l'accantonamento di parte del risultato di amministrazione presunto , soprattutto in funzione dei rincari energetici e dei costi dei materiali.

Per le spese relative al personale , le previsioni tengono conto degli adeguamenti contrattuali a seguito della firma del CCNL 2019/2021 firmato il 16 novembre 2022.

Le spese relative al contratto decentrato ed alle indennità di risultato 2022 sono state trasferite con Fpv all'anno 2023.

Per la parte capitale , particolare impatto hanno i contributi PNRR , accertati sul Bilancio 2022 e reimputati con Fpv all'anno 2023 per la parte non impegnata.

Sempre per quanto concerne la spesa in conto capitale , la Giunta ha deliberato atto di indirizzo per stabilire l'utilizzo di risorse stanziare in annualità precedenti , destinandole in parte ad altri progetti , presenti nel nuovo Piano Triennale dei LL.PP.

Per quelle risorse che arrivano con Fpv da annualità precedenti si procederà in fase di Rendiconto con reimputazione on con economia di spesa .

Le entrate di parte capitale sono state riviste in particolare alla voce "Proventi da concessioni edilizie " , in quanto anche nel 2023 ci saranno incentivi ed agevolazioni per i privati , ma non più alle condizioni dell'anno 2022.

Nell'anno 2023 è prevista l'alienazione di un immobile di proprietà comunale , l'ex Scuola di S.Rosalia.

I proventi alle sanzioni c.d.s. , trasferiti dall'Unione Terre della Pianura , sono stati destinati con provvedimento della Giunta , alla sicurezza stradale .

Le entrate correnti sono in linea con quelle degli anni precedenti , anche se nel 2023 è prevedibile un aumento da fitti attivi , ricavi da servizi a domanda individuale , utilizzo di locali di proprietà comunale ed impianti sportivi .

Dal punto di vista dei mutui , non vi sono nuove posizioni , ma è possibile che in corso d'anno si valuti l'accesso al Credito Sportivo per la nuova piscina comunale.

Nell'anno 2023 ci saranno alcuni nuovi affidamenti , a seguito di idonea procedura di gara , per la manutenzione del verde , le pulizie degli edifici comunali e la gestione del cimitero.

Le principale opere pubbliche riguarderanno le asfaltature , il Palazzo comunale e Piazza Schiaparelli (quest'ultimo intervento finanziato dalla Regione).

Sono state riproposte le istanze per accedere a contributi erariali per la messa in sicurezza della Scuola media Schiaparelli , per il Teatro e per l'Asilo nido.

L'Amministrazione intende poi procedere , una volta che venga aggiornato lo specifico Piano regolatore , ad edificare un nuovo lotto di loculi nel cimitero di S.Salvatore e procedere con la progettazione e realizzazione della nuova pista d'atletica presso il C.S. Morino.

1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2022

	ENTRATA					SPESA			
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale
Utilizzo	956.417,99	2,310%	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Avanzo di Amm.ne									
F.P.V. di parte corrente	373.346,65	0,900%	0,00	0,000%					
F.P.V. in c/ capitale	2.489.025,10	6,020%	0,00	0,000%					
Titolo 1	12.807.383,48	31,000%	13.643.748,03	34,440%	Titolo 1	18.966.404,23	45,900%	20.956.208,74	49,180%
Titolo 2	2.176.580,06	5,270%	2.271.323,94	5,730%					
Titolo 3	3.218.836,30	7,790%	3.593.728,50	9,070%					
Titolo 4	11.100.243,22	26,870%	11.611.985,15	29,310%	Titolo 2	13.936.122,57	33,730%	13.108.868,47	30,760%
Titolo 5	16.000,00	0,040%	16.400,00	0,040%	Titolo 3	0,00	0,000%	1.700,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 4	235.306,00	0,570%	235.306,00	0,550%
Titolo 7	4.200.000,00	10,170%	4.200.000,00	10,600%	Titolo 5	4.200.000,00	10,170%	4.200.000,00	9,860%
Titolo 9	3.979.650,00	9,630%	4.281.834,69	10,810%	Titolo 7	3.979.650,00	9,630%	4.112.129,34	9,650%

TOTALE	41.317.482,80	100,000%	39.619.020,31	100,000%	TOTALE	41.317.482,80	100,000%	42.614.212,55	100,000%
---------------	----------------------	-----------------	----------------------	-----------------	---------------	----------------------	-----------------	----------------------	-----------------

1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2023

	ENTRATA						SPESA							
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2022	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2022	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	1.077.212,13	3,460%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	153.251,00	0,490%	0,00	0,000%	0,00	0,000%								
F.P.V. in c/ capitale	1.220.153,44	3,920%	0,00	0,000%	0,00	0,000%								
Titolo 1	12.820.344,87	41,150%	617.366,03	26,710%	13.437.710,90	43,340%	17.192.608,95	55,190%	3.266.354,49	42,980%	1.405.895,11	91,110%	20.096.804,75	52,360%
Titolo 2	494.532,00	1,590%	132.975,93	5,750%	627.507,93	2,020%								
Titolo 3	3.109.527,95	9,980%	354.367,32	15,330%	3.463.895,27	11,170%								
Titolo 4	4.118.920,00	13,220%	635.144,00	27,470%	4.754.064,00	15,330%	5.561.453,44	17,850%	2.601.411,44	34,230%	107.000,00	6,930%	8.152.864,88	21,240%
Titolo 5	0,00	0,000%	400,00	0,020%	400,00	0,000%	0,00	0,000%	1.700,00	0,020%	0,00	0,000%	1.700,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	239.879,00	0,770%	103.148,04	1,360%	30.239,00	1,960%	343.027,04	0,890%
Titolo 7	4.200.000,00	13,480%	0,00	0,000%	4.200.000,00	13,540%	4.200.000,00	13,480%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	4.200.000,00	10,940%
Titolo 9	3.959.650,00	12,710%	571.485,84	24,720%	4.524.485,84	14,590%	3.959.650,00	12,710%	1.627.742,16	21,420%	0,00	0,000%	5.587.392,16	14,560%
TOTALE	31.153.591,39	100,000%	2.311.739,12	100,000%	31.008.063,94	100,000%	31.153.591,39	100,000%	7.600.356,13	100,000%	1.543.134,11	100,000%	38.381.788,83	100,000%

1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2024

ENTRATA			SPESA			
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	0,00	0,000%				
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%				
Titolo 1	12.813.534,87	59,190%	Titolo 1	16.514.006,87	514.064,99	100,000%
Titolo 2	619.347,00	2,860%	Titolo 2	937.100,00	0,00	0,000%
Titolo 3	3.217.547,00	14,860%	Titolo 3	0,00	0,00	0,000%
Titolo 4	1.045.000,00	4,830%	Titolo 4	244.322,00	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 5	0,00	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 6	0,00	0,00	0,000%
Titolo 7	0,00	0,000%	Titolo 7	3.953.000,00	0,00	0,000%
Titolo 9	3.953.000,00	18,260%	TOTALE	21.648.428,87	514.064,99	100,000%
TOTALE	21.648.428,87	100,000%				

1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2025

ENTRATA			SPESA			
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di	0,00	0,000%	Disavanzo di	0,00	0,00	0,000%

<i>Amm.ne</i>			<i>Amm.ne</i>				
<i>F.P.V. di parte corrente</i>	0,00	0,000%					
<i>F.P.V. in c/capitale</i>	0,00	0,000%					
<i>Titolo 1</i>	12.797.361,87	60,080%	<i>Titolo 1</i>	16.482.925,87	77,380%	0,00	0,000%
<i>Titolo 2</i>	537.580,00	2,520%					
<i>Titolo 3</i>	3.167.547,00	14,870%	<i>Titolo 2</i>	737.100,00	3,460%	0,00	0,000%
<i>Titolo 4</i>	845.000,00	3,970%	<i>Titolo 3</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 5</i>	0,00	0,000%	<i>Titolo 4</i>	127.463,00	0,600%	0,00	0,000%
<i>Titolo 6</i>	0,00	0,000%	<i>Titolo 5</i>	0,00	0,000%	0,00	0,000%
<i>Titolo 7</i>	0,00	0,000%	<i>Titolo 7</i>	3.953.000,00	18,560%	0,00	0,000%
<i>Titolo 9</i>	3.953.000,00	18,560%	TOTALE	21.300.488,87	100,000%	0,00	100,000%
TOTALE	21.300.488,87	100,000%					

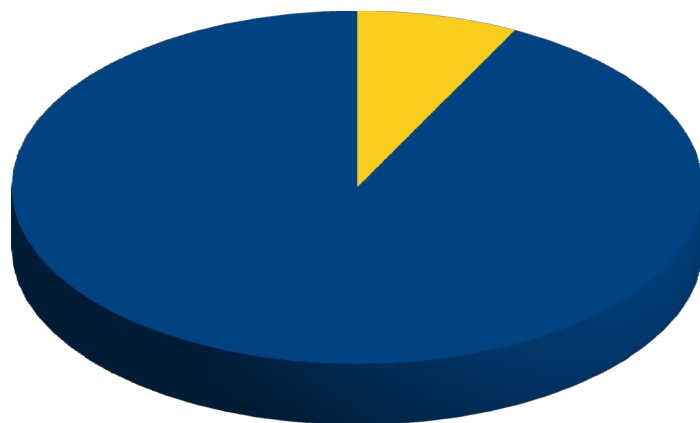
2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA

2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

	2022	2023	2024	2025
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	11.882.177,79	11.853.500,00	11.850.690,00	11.834.517,00
Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	925.205,69	966.844,87	962.844,87	962.844,87
Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	12.807.383,48	12.820.344,87	12.813.534,87	12.797.361,87

Previsioni di competenza 2022

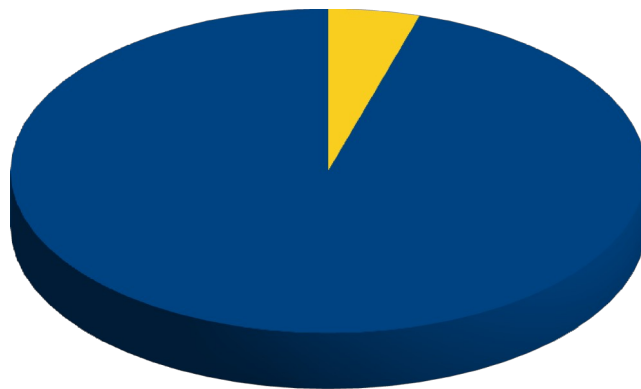


- Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati
- Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi
- Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali
- Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

	2022	2023	2024	2025
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	2.090.380,06	471.532,00	596.347,00	514.580,00
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	33.000,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	53.200,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.176.580,06	494.532,00	619.347,00	537.580,00

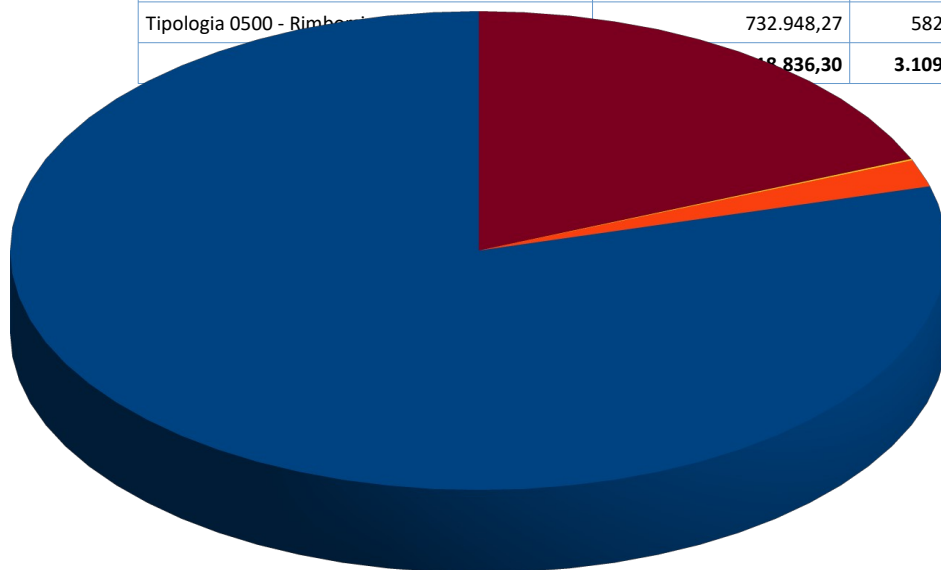
Previsioni di competenza 2022



- Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche
- Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie
- Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese
- Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private
- Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo

TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	2022	2023	2024	2025
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.404.327,36	2.466.862,00	2.589.462,00	2.544.462,00
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	76.560,67	57.000,00	57.000,00	57.000,00
Tipologia 0300 - Interessi attivi	5.000,00	3.000,00	2.000,00	2.000,00
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	732.948,27	582.665,95	569.085,00	564.085,00
Previsioni di competenza 2022	3.188.836,30	3.109.527,95	3.217.547,00	3.167.547,00



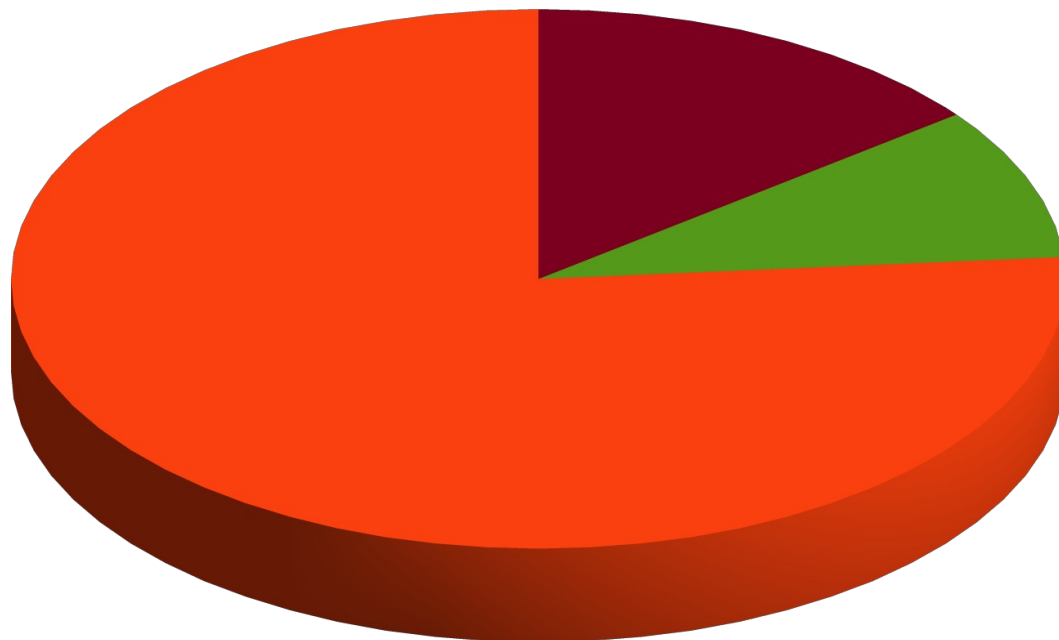
- Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
- Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
- Tipologia 0300 - Interessi attivi
- Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale
- Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti



TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti	10.082.908,01	3.142.500,00	130.000,00	0,00
Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale	52.787,66	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	315.000,00	376.420,00	315.000,00	315.000,00
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale	649.547,55	600.000,00	600.000,00	530.000,00
TOTALE	11.100.243,22	4.118.920,00	1.045.000,00	845.000,00

Previsioni di competenza 2022



- Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale
- Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti
- Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale
- Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali
- Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale

TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	2022	2023	2024	2025
Tipologia 0100 - Alienazione di attività finanziarie	16.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	16.000,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

	2022	2023	2024	2025
Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

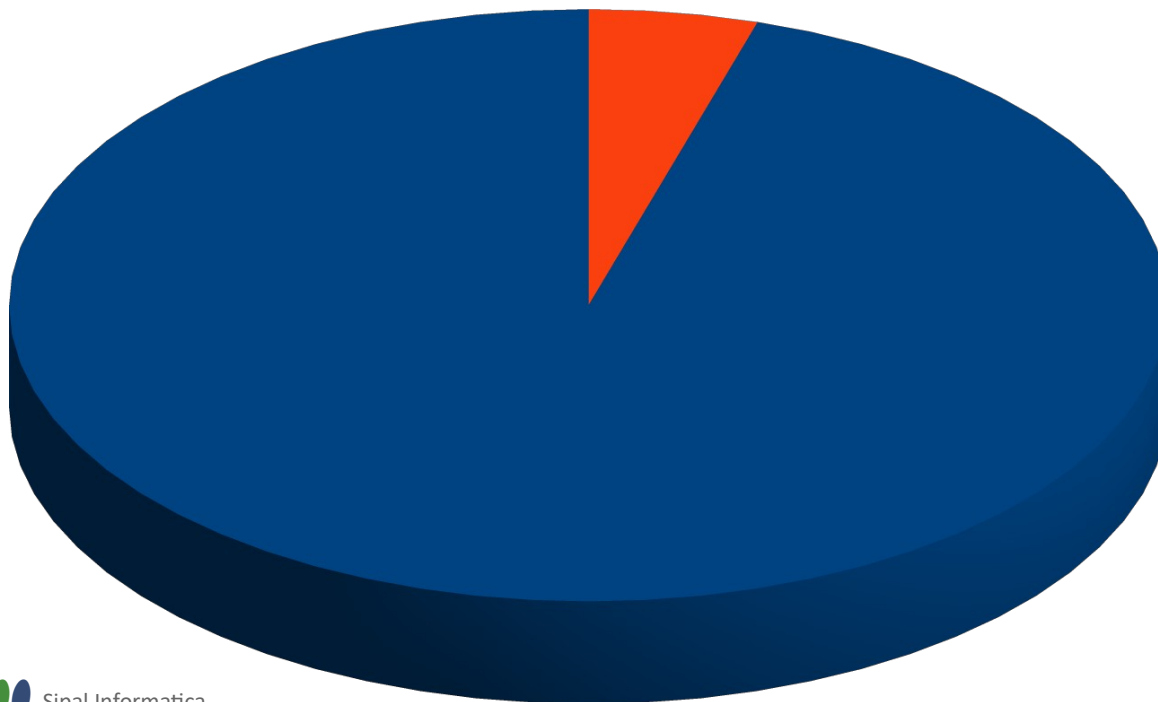
	2022	2023	2024	2025
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	4.200.000,00	4.200.000,00	0,00	0,00

TOTALE	4.200.000,00	4.200.000,00	0,00	0,00
---------------	---------------------	---------------------	-------------	-------------

TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO

	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro	3.783.000,00	3.773.000,00	3.773.000,00	3.773.000,00
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi	196.650,00	186.650,00	180.000,00	180.000,00
TOTALE	3.979.650,00	3.959.650,00	3.953.000,00	3.953.000,00

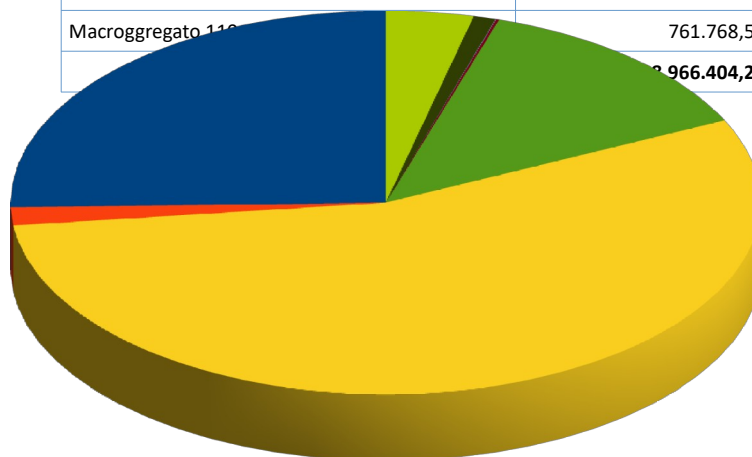
Previsioni di competenza 2022



2.2 - ANALISI DELLA SPESA

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

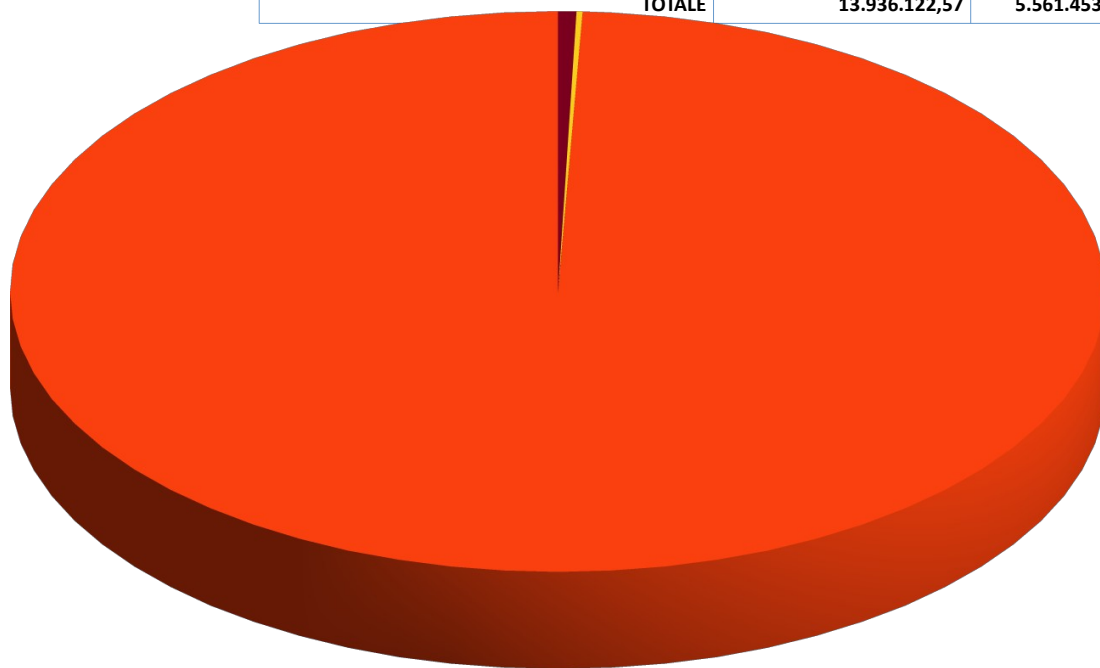
	2022	2023	2024	2025
Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	3.995.768,14	4.364.078,00	4.178.277,00	4.178.277,00
Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	260.546,00	259.950,00	259.750,00	259.750,00
Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi	10.717.630,83	9.483.254,00	9.162.384,00	9.137.554,00
Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti	3.036.683,16	2.245.201,00	2.197.201,00	2.195.501,00
Macrogregato 107 - Interessi passivi	27.040,00	22.345,00	17.894,00	13.993,69
Macrogregato 108 - Altre spese per redditi da capitale	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Macrogregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	162.967,52	164.967,52	98.967,52	98.967,52
Macrogregato 110 - Altre spese correnti	761.768,58	648.813,43	595.533,35	594.882,66
Totale	23.966.404,23	17.192.608,95	16.514.006,87	16.482.925,87



- Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente
- Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente
- Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi
- Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti
- Macrogregato 107 - Interessi passivi
- Macrogregato 108 - Altre spese per redditi da capitale
- Macrogregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate
- Macrogregato 110 - Altre spese correnti

TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

	2022	2023	2024	2025
Macroggregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	12.564.742,67	5.521.453,44	897.100,00	697.100,00
Macroggregato 203 - Contributi agli investimenti	20.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Macroggregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroggregato 205 - Altre spese in conto capitale	1.351.379,90	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Previsioni di competenza 2022	1.351.379,90	30.000,00	30.000,00	30.000,00
TOTALE	13.936.122,57	5.561.453,44	937.100,00	737.100,00



TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	2022	2023	2024	2025
Macrogregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 302 - Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI

	2022	2023	2024	2025
Macrogregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	235.306,00	239.879,00	244.322,00	127.463,00
Macrogregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	235.306,00	239.879,00	244.322,00	127.463,00

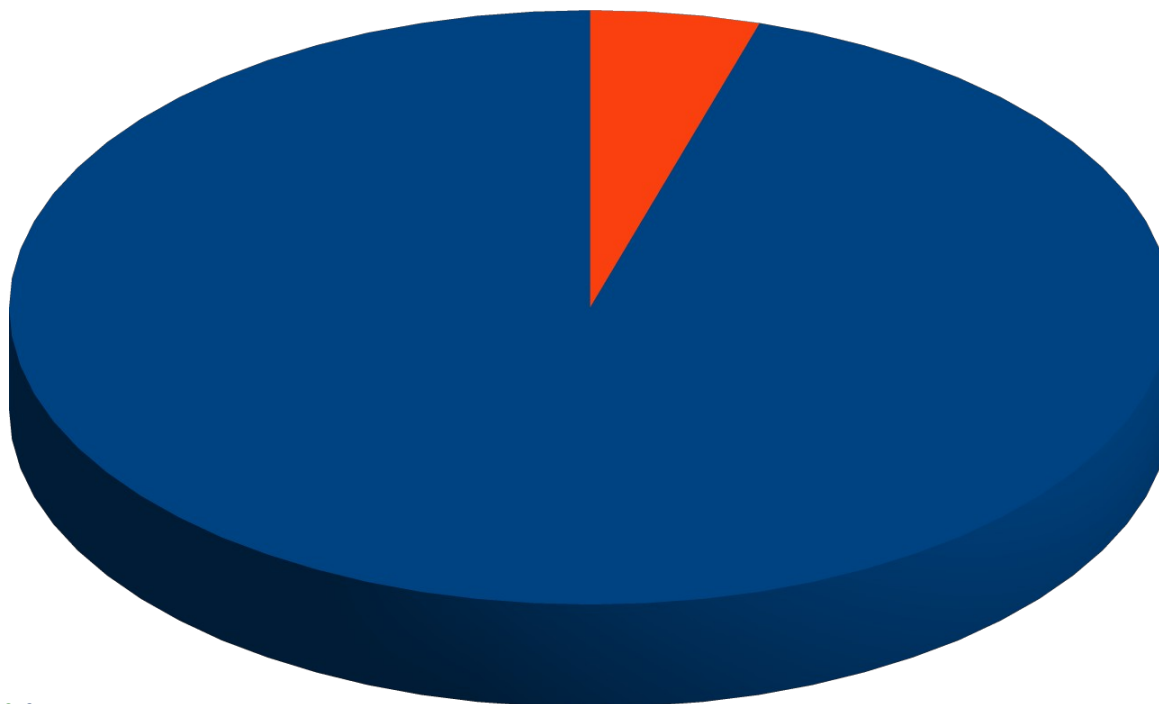
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

	<i>2022</i>	<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Macrogregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	4.200.000,00	4.200.000,00	0,00	0,00
TOTALE	4.200.000,00	4.200.000,00	0,00	0,00

TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

	2022	2023	2024	2025
Macrogregato 701 - Uscite per partite di giro	3.783.000,00	3.773.000,00	3.773.000,00	3.773.000,00
Macrogregato 702 - Uscite per conto terzi	196.650,00	186.650,00	180.000,00	180.000,00
TOTALE	3.979.650,00	3.959.650,00	3.953.000,00	3.953.000,00

Previsioni di competenza 2022



3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

	2022	2023	2024	2025
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI	1.787.023,78	870.500,00	875.500,00	875.500,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI	1.787.023,78	870.500,00	875.500,00	875.500,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI	14.169.861,38	12.262.959,39	5.631.976,87	5.615.209,87
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI	14.169.861,38	12.262.959,39	5.631.976,87	5.615.209,87
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.	10.865.925,16	3.941.092,00	886.672,00	756.672,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.	10.865.925,16	3.941.092,00	886.672,00	756.672,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA	150.000,00	171.300,00	151.000,00	151.000,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA	150.000,00	171.300,00	151.000,00	151.000,00
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: CULTURA-SPORT- TURISMO	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 5° SETTORE AMM.VI E CULTURALI	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Resp. di Capitolo RESP.ORGANI ISTITUZIONALI	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESP.ORGANI ISTITUZIONALI	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	0,00	0,00	0,00	0,00

Totale Resp. di Servizio SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 6° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI	676.288,00	523.850,00	688.850,00	573.850,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 6° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI	676.288,00	523.850,00	688.850,00	573.850,00
Resp. di Capitolo SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR	862.335,21	730.000,00	730.000,00	660.000,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR	862.335,21	730.000,00	730.000,00	660.000,00
Resp. di Capitolo CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	4.800,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: CULTURA-SPORT-TURISMO	113.239,20	76.800,00	101.800,00	101.800,00
Totale Resp. di Servizio CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	118.039,20	80.800,00	105.800,00	105.800,00
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: STIPENDI-LEGALE-PERSONALE	101.507,00	46.550,00	39.900,00	39.900,00
Totale Resp. di Servizio 5 SETTORE: STIPENDI-LEGALE-PERSONALE	101.507,00	46.550,00	39.900,00	39.900,00
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: CULTURA-SPORT-TURISMO	120.972,17	83.040,00	98.040,00	98.040,00
Totale Resp. di Servizio 5 SETTORE: CULTURA-SPORT-TURISMO	120.972,17	83.040,00	98.040,00	98.040,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 7° SETTORE - AREA TRIBUTI	12.435.530,90	12.441.500,00	12.438.690,00	12.422.517,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 7° SETTORE - AREA TRIBUTI	12.435.530,90	12.441.500,00	12.438.690,00	12.422.517,00
TOTALE	41.317.482,80	31.153.591,39	21.648.428,87	21.300.488,87

3.2 - ANALISI DELLA SPESA

	2022	2023	2024	2025
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI	4.721.131,26	3.331.008,00	3.267.020,00	3.271.020,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI	4.721.131,26	3.331.008,00	3.267.020,00	3.271.020,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI	9.713.735,67	9.674.594,06	5.426.409,35	5.304.999,35
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.	7.060.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 7° SETTORE - AREA TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI	16.773.735,67	10.924.594,06	5.426.409,35	5.304.999,35
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.	12.825.079,67	10.131.830,44	6.580.465,00	6.423.635,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.	12.825.079,67	10.131.830,44	6.580.465,00	6.423.635,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA	290.997,00	259.450,00	86.450,00	86.450,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA	290.997,00	259.450,00	86.450,00	86.450,00
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: CULTURA-SPORT- TURISMO	1.600,00	5.000,00	6.000,00	7.000,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 5° SETTORE AMM.VI E CULTURALI	1.600,00	5.000,00	6.000,00	7.000,00
Resp. di Capitolo RESP.ORGANI ISTITUZIONALI	499.270,00	416.650,00	364.650,00	364.650,00
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: CULTURA-SPORT- TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESP.ORGANI ISTITUZIONALI	499.270,00	416.650,00	364.650,00	364.650,00
Resp. di Capitolo SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	24.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00

Totale Resp. di Servizio SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	24.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE GESTIONE DEL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE GRANDI OPERE PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 6° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI	275.900,00	82.600,00	152.600,00	82.600,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 6° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI	275.900,00	82.600,00	152.600,00	82.600,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SETTORE POLIZIA LOCALE	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR	71.226,46	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR	71.226,46	25.000,00	25.000,00	25.000,00
Resp. di Capitolo CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	10.950,00	10.950,00	10.950,00	10.950,00
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: CULTURA-SPORT-TURISMO	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	10.950,00	10.950,00	10.950,00	10.950,00
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: STIPENDI-LEGALE-PERSONALE	4.908.862,73	5.109.248,52	4.926.284,52	4.926.284,52
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: CULTURA-SPORT-TURISMO	6.000,00	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Totale Resp. di Servizio 5 SETTORE: STIPENDI-LEGALE-PERSONALE	4.914.862,73	5.117.248,52	4.934.284,52	4.934.284,52
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: CULTURA-SPORT-TURISMO	643.430,01	557.470,00	544.300,00	539.600,00
Totale Resp. di Servizio 5 SETTORE: CULTURA-SPORT-TURISMO	643.430,01	557.470,00	544.300,00	539.600,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 2° SETTORE -	0,00	0,00	0,00	0,00

FINANZIARI				
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 7° SETTORE - AREA TRIBUTI	265.300,00	269.790,37	228.300,00	228.300,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 7° SETTORE - AREA TRIBUTI	265.300,00	269.790,37	228.300,00	228.300,00
TOTALE	41.317.482,80	31.153.591,39	21.648.428,87	21.300.488,87

ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE

4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

4.1 - DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2022	+	5.926.907,75
Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2022	+	2.862.371,75
Entrate già accertate nell'esercizio 2022	+	14.688.740,36
Uscite già impegnate nell'esercizio 2022	-	23.261.140,00
Riduzioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	-	0,00
Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2022	+	0,00
Riduzioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2022	+	0,00
Risultato di amministrazione dell'esercizio 2022 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2023	=	216.879,86
Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2022	+	7.150.000,00
Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2022	-	450.000,00
Riduzione dei residui attivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	-	0,00
Incremento dei residui passivi, presunto per il restante periodo dell'esercizio 2022	+	0,00
Riduzione dei residui passivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2022	+	0,00
Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2022	-	1.373.404,44
Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	=	5.543.475,42

4.2 - COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2022	877.172,72
Fondo anticipazioni liquidità	0,00
Fondo perdite società partecipate	21.537,00
Fondo Contenzioso	322.108,32
Altri accantonamenti	1.316.582,10
Totale Parte Accantonata	2.537.400,14
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	746.705,84
Vincoli derivanti da trasferimenti	241.763,79
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	0,00
Altri Vincoli	106.396,43
Totale Parte Vincolata	1.094.866,06
Totale Parte Destinata agli investimenti	62.646,93
Totale Parte Disponibile	1.848.562,29

5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE

Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse accantonate al 01/01/2022	Risorse accantonate applicate al bilancio dell'eser. 2022 (con segno -)	Risorse accantonate stanziare nella spesa del bilancio dell'eser. 2022	Variazione accantonamenti che si prevede di effettuare in sede di rendiconto 2022 (con segno +/-)	Risorse accantonate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/ 2022	Risorse accantonate presunte al 31/12/2022 applicate al primo eser. del bilancio di previsione
		(a)	(b)	(c)	(d)	(e)=(a)+(b)+(c)+(d)	(f)
	Fondo anticipazioni di liquidità:						
	Totale Accantonamento - Fondo anticipazioni di liquidità:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo perdite società partecipate:						
358.00/4.00	FONDO ACCANTONAMENTO PERDITE PARTECIPATE	17.537,00	0,00	4.000,00	0,00	21.537,00	0,00
	Totale Accantonamento - Fondo perdite società partecipate:	17.537,00	0,00	4.000,00	0,00	21.537,00	0,00
	Fondo contenzioso:						
226.00/2.00	CANONE DI LOCAZIONE LOCALI EX CAVALLERIZZA DI P.ZZA NIZZA (DEMANIO STATO)	14.675,00	-11.650,44	0,00	-3.024,56	0,00	0,00
330.00/3.00	LITI, ARBITRAGGI, RISARCIMENTI, ONORARI E SPESE DI CAUSA - PRESTAZIONI DI SERVIZI	2.243,15	0,00	0,00	-2.243,15	0,00	0,00
1430.00/2.00	CANONE LOCAZIONE LOCALI SITI IN PIAZZA NIZZA DA DESTINARE AL CENTRO INCONTRO ANZIANI (AGENZIA DEL DE	55.920,00	-22.368,00	0,00	-33.552,00	0,00	0,00
2002.00/0.00	FONDO SPECIALE IN CONTO CAPITALE PER SANATORIE OPERE EDILIZIE	322.108,32	0,00	0,00	0,00	322.108,32	0,00
	Totale Accantonamento - Fondo contenzioso:	394.946,47	-34.018,44	0,00	-38.819,71	322.108,32	0,00
	Fondo crediti di dubbia esigibilità:						
357.00/0.00	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI (ART. 6, COMMA 17, D.L. 95/2012) -	741.172,72	0,00	136.000,00	0,00	877.172,72	0,00

357.00/1.00	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI ENTRATE CORRENTI (ART. 6, COMMA 17, D.L. 95/2012) -	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale Accantonamento - Fondo crediti di dubbia esigibilità:	741.172,72	0,00	136.000,00	0,00	877.172,72	0,00
	Fondo di garanzia debiti commerciali:						
	Totale Accantonamento - Fondo di garanzia debiti commerciali:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Altri accantonamenti:						
	FONDO SPESE FUTURE - CONTRATTI DI SERVIZIO CONTINUATIVO SOTTOSCRITTI NEL 2021 PER EMERGENZA COVID-19	33.978,00	0,00	0,00	-33.978,00	0,00	0,00
	FONDO SPESE FUTURE LL.PP.	0,00	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00
358.00/3.00	FONDO DI RISERVA PER RINNOVO CONTRATTO DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE + UNIONE	251.600,00	-37.255,00	0,00	0,00	214.345,00	0,00
358.00/5.00	FONDO SPESE IMPREVISTE	25.000,00	0,00	11.094,00	-25.000,00	11.094,00	0,00
358.00/7.00	FONDO SPESE FUTURE UFFICIO TRIBUTI	21.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
360.00/0.00	FONDO ACCANTONAMENTO INDENNITA' FINE MANDATO AL SINDACO	13.300,00	0,00	1.747,63	0,00	15.047,63	0,00
1014.00/0.00	SPESE PER L'ILLUMINAZIONE PUBBLICA - CONTRATTI DI SERVIZIO	0,00	0,00	460.000,00	0,00	460.000,00	0,00
1278.00/0.00	CONTRATTI DI SERVIZIO PER LA RACCOLTA RIFIUTI EFFETTUATI DA AZIENDA SPECIALE	50.446,75	0,00	0,00	0,00	50.446,75	0,00
1278.00/1.00	CONTRATTI DI SERVIZIO PER IL CONFERIMENTO IN DISCARICA DEI RIFIUTI	5.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00
1280.00/0.00	SPESE PER RIMOZIONE E TRASPORTO RIFIUTI ABBANDONATI	4.707,20	0,00	0,00	0,00	4.707,20	0,00
1290.00/0.00	QUOTA DI PARTECIPAZIONE ALLE SPESE DI GESTIONE AL CONSORZIO SERVIZI ECOLOGIA ED AMBIENTE	5.500,00	0,00	0,00	0,00	5.500,00	0,00
1411.00/1.00	SPESE PER ASSISTENZA SCOLASTICA ALUNNI DISABILI - CONTRIBUTO PROVINCIALE PER INTERVENTI DIRITTO ALLO	14.265,06	0,00	0,00	0,00	14.265,06	0,00
1411.00/6.00	SPESE PER IL TRASPORTO ALUNNI PORTATORI HANDICAP (CONSORZIO MONVISO SOLIDALE) - PRESTAZIONI DI SERVI	3.559,18	0,00	0,00	-3.559,18	0,00	0,00
1450.00/1.00	CONTRIBUTO FONDAZIONE CASSA RISPARMIO DI SAVIGLIANO PER INTERVENTI DI CONTRASTO ALLA CRISI OCCUPAZIO	3.100,00	0,00	0,00	-3.100,00	0,00	0,00
2003.00/0.00	FONDO PER L'INNOVAZIONE (QUOTA 20% SU INCENTIVI PER PROGETTAZIONI)	21.480,23	0,00	3.416,95	0,00	24.897,18	0,00

2003.00/1.00	FONDO POTENZIAMENTO RISORSE STRUMENTALI UFFICIO TRIBUTI (ART. 1 L. 145/2018)	1.079,28	0,00	0,00	0,00	1.079,28	0,00
2004.00/0.00	FONDO RIDUZIONE INDEBITAMENTO (ARTICOLO 5 BIS COMMA 11 D.L. 69/2013)	8.700,00	0,00	0,00	0,00	8.700,00	0,00
	Totale Accantonamento - Altri accantonamenti:	463.215,70	-57.255,00	976.258,58	-65.637,18	1.316.582,10	0,00
	TOTALE:	1.616.871,89	-91.273,44	1.116.258,58	-104.456,89	2.537.400,14	0,00

6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE

Capitolo di Entrata	Descrizione	Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse vincolate al 01/01/2022	Entrate vincolate accertate nell'eser. 2022 (dati presunti)	Impegni presunti eser. 2022 finanziati da entrate vincolate accertate nell'eser. o da quote vincolate del risultato di amm. (dati presunti)	F.P.V. al 31/12/2022 finanziato da entrate vincolate accertate nell'eser. o da quote vincolate del risultato di amm. (dati presunti)	Cancellazione nell'eser. 2022 di residui attivi vincolati o eliminazione del vincolo su quote del risultato di amm. (+) e cancellazione nell'eser. 2022 di residui passivi finanziati da risorse vincolate (-) (gestione dei residui)	Cancellazione nell'eser. 2022 di impegni finanziati da F.P.V. dopo l'approvazione del rendiconto dell'eser. 2022 se non reimpegnati nell'eser. 2022 (+)	Risorse vincolate nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse vincolate presunte al 31/12/ 2022 applicate al primo eser. del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)	(g)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)-(f)	(i)
			Vincoli derivanti dalla legge:								
32.00/1.00	TARI - INTROITI DERIVANTI DA VERIFICA E CONTROLLO		RIDUZIONE PIANO FINANZIARIO TARI	74.772,43	115.204,02	0,00	0,00	0,00	0,00	189.976,45	0,00
100.00/1.00	COVID-19 : FONDO PER LE FUNZIONI FONDAMENTALI (ART.106 D.L.RILANCIO)		MINORI ENTRATE E MAGGIORI SPESE CONNESSE ALL'EMERGENZA COVID-19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
488.00/2.00	SANZIONI AMMINISTRATIVE PER VIOLAZIONI IN MATERIA URBANISTICA ,		QUANTO PREVISTO DALL'ARTICOLO 1 COMMA 460 L.232/2016	12.329,62	76.552,74	0,00	0,00	0,00	0,00	88.882,36	0,00

	EDILIZIA PUBBLICA E DI TUTELA DEL PA										
878.00/1.00	PROVENTI ORDINARI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE DESTINATI AGLI INVESTIMENTI		QUANTO PREVISTO DALL'ARTICOLO 1 COMMA 460 L.232/2016	48.938,79	660.562,68	402.289,34	0,00	0,00	0,00	307.212,13	0,00
878.00/1.00	PROVENTI ORDINARI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE DESTINATI AGLI INVESTIMENTI	3152.00/4.00	POTENZIAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - OO.UU.	97.000,00	0,00	0,00	97.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
878.00/3.00	PROVENTI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE DESTINATI ALLA MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE OPERE DI URBANIZZAZI		QUANTO PREVISTO DALL'ARTICOLO 1 COMMA 460 L.232/2016	122.249,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	122.249,00	0,00
878.00/4.00	PROVENTI ORDINARI DELLE CONCESSIONI EDILIZIE DESTINATI AGLI INVESTIMENTI - TRASFERIMENTI DALLA REGIO		QUANTO PREVISTO DALL'ARTICOLO 1 COMMA 460 L.232/2016	33.784,44	31.874,91	31.874,91	0,00	0,00	0,00	33.784,44	0,00
879.00/0.00	PROVENTI DA CAVE	3518.00/1.00	ACQUISTO GIOCHI BIMBI PER PARCHI E GIARDINI - PROVENTI DA CAVE	0,00	4.601,46	0,00	0,00	0,00	0,00	4.601,46	0,00
			Totale vincoli derivanti dalla legge:	389.074,28	888.795,81	434.164,25	97.000,00	0,00	0,00	746.705,84	0,00
			Vincoli derivanti da trasferimenti:								
103.00/0.00	RIMBORSO DALLO STATO SPESE CONSULTAZIONI ELETTORALI/REFERENDARIE	286.00/0.00	ALTRE SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE TECNICA E L'ATTUAZIONE DELLE ELEZIONI - (COMPRESSE SPESE PER PERSONA	0,00	76.946,50	76.946,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
191.00/0.00	CONTRIBUTO REGIONALE - MIUR	1340.00/2.00	CONTRIBUTO REGIONALE - MIUR	41.013,29	128.749,98	75.000,00	0,00	0,00	0,00	94.763,27	0,00

	INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA		IN SICUREZZA DEL TERRITORIO								
			Totale vincoli derivanti da trasferimenti:	237.458,19	212.677,52	158.927,54	0,00	0,00	0,00	241.763,79	0,00
			Vincoli derivanti da finanziamenti:								
			Totale vincoli derivanti da finanziamenti:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente:								
			Totale vincoli formalmente attribuiti dall'Ente:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Altri vincoli:								
32.00/0. 00	TASSA RIFIUTI - TA.RI - COMPRESSE MAGGIORAZIONI ERARIALI E COMUNALI		RIDUZIONE PIANO FINANZIARIO TARI 2020 E SUCCESSIVI	106.396,43	2.861.189,00	2.861.189,00	0,00	0,00	0,00	106.396,43	0,00
			Totale altri vincoli:	106.396,43	2.861.189,00	2.861.189,00	0,00	0,00	0,00	106.396,43	0,00
			TOTALE:	732.928,90	3.962.662,33	3.454.280,79	97.000,00	0,00	0,00	1.094.866,06	0,00

Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da legge (i/1)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da trasferimenti (i/2)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da finanziamenti (i/3)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate dall'ente (i/4)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate da altro (i/5)	0,00
Totale quote accantonate riguardanti le risorse vincolate (i = i/1 + i/2 + i/3 + i/4 + i/5)	0,00
Totale risorse vincolate da legge al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/1 = h/1 - i/1)	746.705,84
Totale risorse vincolate da trasferimenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/2 = h/2 - i/2)	241.763,79
Totale risorse vincolate da finanziamenti al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/3 = h/3 - i/3)	0,00
Totale risorse vincolate dall'Ente al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/4 = h/4 - i/4)	0,00
Totale risorse vincolate da altro al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l/5 = h5 - i/5)	106.396,43
Totale risorse vincolate al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (l = h - i) (1)	1.094.866,06

7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI

Capitolo di Entrata	Descrizione	Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 01/01/2022	Entrate destinate agli investimenti accertate nell'eser. 2022 (dato presunto)	Impegni eser. 2022 finanziati da entrate destinate accertate nell'eser. o da quote destinate del risultato di amministrazione (dati presunti)	F.P.V. al 31/12/2022 finanziato da entrate destinate accertate nell'eser. o da quote destinate del risultato di amministrazione	Cancellazione di residui attivi costituiti da risorse destinate agli investimenti o eliminazione della destinazione su quote del risultato di amministrazione (+) e cancellazione di residui passivi da risorse destinate agli investimenti (-) (gestione dei residui)	Risorse destinate agli investimenti nel risultato di amministrazione presunto al 31/12/2022	Risorse destinate agli investimenti nel risultato presunto al 31/12/2022 applicate al primo eser. Del bilancio di previsione
				(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	(f)=(a)+(b)-(c)-(d)-(e)	(g)
730.00/0.00	ENTRATE DA DISTRIBUZIONI DI UTILI ALPI ACQUE SPA	3109.00/1.00	LAVORI DI ASFALTATURA STRADE COMUNALI - DIVIDENDO ALPI ACQUE	3.140,51	0,00	0,00	0,00	0,00	3.140,51	0,00
753.00/0.00	ALIENAZIONE AREE E DIRITTI DI SUPERFICIE - GESTIONE PATRIMONIO (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI I.V.A. P	2041.00/4.00	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI - ENTRATE U.T.	3.141,97	0,00	0,00	0,00	0,00	3.141,97	0,00
753.00/3.00	RIMOZIONE VINCOLI CONVENZIONALI AI SENSI DELL'ARTICOLO	3700.00/4.00	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA	933,36	2.639,95	0,00	0,00	0,00	3.573,31	0,00

	31 L. 448/1998		ASILO NIDO - ENTRATE U.T.							
766.00/0.00	PROVENTI DELLE CONCESSIONI CIMITERIALI	/	SPESE DI INVESTIMENTO FINANZIATE DA CONCESSIONI CIMITERIALI	44.742,94	170.000,00	214.742,94	0,00	0,00	0,00	0,00
809.00/0.00	CONTRIBUTO DA GSE PER LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA	2736.00/6.00	MIGLIORAMENTO PATRIMONIO MUSEO - CONTRIBUTO GSE	2.434,50	0,00	0,00	0,00	2.434,50	0,00	0,00
815.00/0.00	COFINANZIAMENTO REGIONE/STATO INTERVENTI RIENTRANTI PAR-FSC 2007/2013 ASSE 2 - REALIZZAZIONE NODO IDRAULICO DI SAVIGLIANO - COMPLE ID	3499.00/0.00	INTERVENTI RIENTRANTI PAR-FSC 2007/2013 ASSE 2 - REALIZZAZIONE NODO IDRAULICO DI SAVIGLIANO - COMPLE ID	47.595,31	0,00	0,00	0,00	0,00	47.595,31	0,00
885.00/2.00	CONTRIBUTO FONDAZIONE CRT PROGETTO SMART CITIES LIVE : SAVIGLIANO E SALUZZO	3113.00/4.00	PROGETTO SMART CITIES LIVE : SAVIGLIANO E SALUZZO - CONTRIBUTO FONDAZIONE CRC	2.443,52	2.686,84	0,00	0,00	0,00	5.130,36	0,00
951.00/0.00	ALIENAZIONE TITOLI EMESSI DA AMMINISTRAZIONI CENTRALI - LASCITO CLELIA SINAGLIA	/	MUSEO CIVICO - SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, REALIZZAZIONE MOSTRE, ACQUISTO OPERE	33,30	16.032,17	16.000,00	0,00	0,00	65,47	0,00
			TOTALE:	104.465,41	191.358,96	230.742,94	0,00	2.434,50	62.646,93	0,00

Totale quote accantonate nel risultato di amministrazione presunto riguardanti le risorse destinate agli investimenti	0,00
Totale risorse destinate nel risultato di amministrazione presunto al netto di quelle che sono state oggetto di accantonamenti (1)	62.646,93

8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO

Il fondo pluriennale vincolato è stato costituito a seguito provvedimenti del Responsabile Finanziario :

- n. 395 R.G. del 6.5.2022
- n. 892 R.G. del 16.11.2022
- n. 943 R.G. del 1.12.2022

per le risorse relative alla contrattazione decentrata e per le risorse di parte capitale , non impegnate nel 2022 , per lo più derivanti da bandi PNRR

	<i>F.P.V.</i>	<i>Utilizzo 2023</i>	<i>Utilizzo 2024</i>	<i>Utilizzo 2025</i>
Titolo 1 - Spese correnti				
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	153.251,00	153.251,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	153.251,00	153.251,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale				
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.220.153,44	1.220.153,44	0,00	0,00
Totale Titolo 2	1.220.153,44	1.220.153,44	0,00	0,00
Totale FPV 2022	1.373.404,44	1.373.404,44	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti				
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	0,00		0,00	0,00
Totale Titolo 1	0,00		0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale				
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00		0,00	0,00
Totale Titolo 2	0,00		0,00	0,00
Totale FPV 2023	0,00		0,00	0,00

Titolo 1 - Spese correnti			
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	0,00		0,00
Totale Titolo 1	0,00		0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale			
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00		0,00
Totale Titolo 2	0,00		0,00
Totale FPV 2024	0,00		0,00
Titolo 1 - Spese correnti			
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	0,00		
Totale Titolo 1	0,00		
Titolo 2 - Spese in conto capitale			
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00		
Totale Titolo 2	0,00		
Totale FPV 2025	0,00		

9 -ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

Gli accantonamenti sono stati fatti sulla media dell'ultimo quinquennio .

	2023	2024	2025
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa			
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	88.674,60	88.860,92	88.374,11
Totale Titolo 1	88.674,60	88.860,92	88.374,11
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	49.248,90	53.051,40	53.051,40
Totale Titolo 3	49.248,90	53.051,40	53.051,40

	2023	2024	2025
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente	137.923,50	141.912,32	141.425,51
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	137.923,50	141.912,32	141.425,51

10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA

Gli accantonamenti sono fatti nel rispetto dei limiti di legge.

	2022	2023	2024	2025
FONDO DI RISERVA	50.266,00	102.596,56	50.431,03	50.267,15

11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI

	2022	2023	2024	2025
358/3 - FONDO DI RISERVA PER RINNOVO CONTRATTO DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE + UNIONE	8.359,95	0,00	0,00	0,00
358/4 - FONDO ACCANTONAMENTO PERDITE PARTECIPATE	4.000,00	0,00	0,00	0,00
358/5 - FONDO SPESE IMPREVISTE	11.094,00	0,00	0,00	0,00
358/6 - ACCANTONAMENTO PER CONGUAGLI PIANO FINANZIARIO TARI	0,00	0,00	0,00	0,00
358/7 - FONDO SPESE FUTURE UFFICIO TRIBUTI	0,00	0,00	0,00	0,00
359/0 - FONDO CONTENZIOSO	0,00	0,00	0,00	0,00
360/0 - FONDO ACCANTONAMENTO INDENNITA' FINE MANDATO AL SINDACO	1.747,63	3.753,00	4.140,00	4.140,00
361/0 - IVA A DEBITO PER LE GESTIONI COMMERCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00
2002/0 - FONDO SPECIALE IN CONTO CAPITALE PER SANATORIE OPERE EDILIZIE	0,00	0,00	0,00	0,00
2002/1 - FONDO IN CONTO CAPITALE ONERI DI URBANIZZAZIONE DESTINATI AD INVESTIMENTI FUTURI	0,00	0,00	0,00	0,00
2003/0 - FONDO PER L'INNOVAZIONE (QUOTA 20% SU INCENTIVI PER PROGETTAZIONI)	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
2003/1 - FONDO POTENZIAMENTO RISORSE STRUMENTALI UFFICIO TRIBUTI (ART. 1 L. 145/2018)	0,00	0,00	0,00	0,00
2004/0 - FONDO RIDUZIONE INDEBITAMENTO (ARTICOLO 5 BIS COMMA 11 D.L. 69/2013)	55.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI	90.201,58	13.753,00	14.140,00	14.140,00

12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA

L'art. 162, comma 6, del TUEL impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extratributarie) e del fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'Ente.

Tale equilibrio è definito equilibrio di parte corrente. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento.

All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti da specifiche norme di legge.

12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		2023	2024	2025
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		5.674.404,01		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	153.251,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	16.424.404,82	16.650.428,87	16.502.488,87
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	17.192.608,95	16.514.006,87	16.482.925,87
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		<i>137.923,50</i>	<i>141.912,32</i>	<i>141.425,51</i>

E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	239.879,00	244.322,00	127.463,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-854.832,13	-107.900,00	-107.900,00
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti	(+)	770.000,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	120.000,00	120.000,00	120.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	35.167,87	12.100,00	12.100,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento	(+)	307.212,13		
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	1.220.153,44	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	4.118.920,00	1.045.000,00	845.000,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	120.000,00	120.000,00	120.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di	(-)	0,00	0,00	0,00

breve termine				
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	35.167,87	12.100,00	12.100,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	5.561.453,44	937.100,00	737.100,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)		0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:				

Equilibrio di parte corrente (O)	(+)	0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	770.000,00		
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		-770.000,00	0,00	0,00

13 - INDICATORI ECONOMICI

L'analisi dello stato strutturale dell'Ente è effettuata attraverso una serie di indicatori che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente, definendo rapporti tra valori finanziari e fisici (ad esempio la pressione tributaria per abitante o la spesa corrente per abitante) o rapporti tra valori esclusivamente finanziari (ad esempio il grado di autonomia impositiva o il grado di autonomia finanziaria).

Le sezioni che seguono illustrano gli indicatori finanziari ed economici generali permette di valutare i risultati conseguiti dall'Amministrazione nel triennio appena trascorso, sebbene sia necessario tener conto della riclassificazione di alcune voci che rende tali valori non omogenei e quindi non perfettamente confrontabili.

13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'Ente. I trasferimenti correnti dello Stato, regione ed altri Enti formano invece le entrate derivate, quali risorse di terzi destinate a finanziare parte della gestione corrente.

Il grado di autonomia finanziaria rappresenta un indice della capacità dell'Ente di reperire con mezzi propri le risorse necessarie al finanziamento di tutte le spese di funzionamento dell'apparato comunale, erogazione di servizi ecc...

L'analisi dell'autonomia finanziaria assume una crescente rilevanza in un periodo di forte decentramento e di progressiva fiscalizzazione locale. Il sistema finanziario degli Enti locali, in passato basato prevalentemente sui trasferimenti statali, è ora basato sull'autonomia finanziaria dei Comuni, ossia sulla capacità dell'Ente di reperire, con mezzi propri, le risorse da destinare al soddisfacimento dei bisogni della collettività.

L'Ente per mantenere in essere i propri servizi istituzionali e non può contare sempre meno sui trasferimenti che gli derivano dallo Stato e da altri Enti pubblici; deve quindi focalizzare la propria attenzione sulle entrate proprie e sulla gestione di servizi in modo da realizzare il massimo delle economicità ed efficienza al fine di liberare risorse per altri servizi.

<i>INDICE</i>		<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Autonomia Finanziaria =	Entrate Tributarie + Extratributarie	96,990%	96,280%	96,740%
	Entrate Correnti			

13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

Sono indicatori che consentono di individuare l'onere che grava sul cittadino per usufruire dei servizi forniti dall'Ente.

<i>INDICE</i>		<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie	740,20	744,90	741,83
	N.Abitanti			

<i>INDICE</i>		<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Pressione tributaria pro-capite =	Entrate Tributarie	595,71	595,40	594,65
	N.Abitanti			

13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

L'amministrazione dell'Ente nell'utilizzo delle risorse comunali è libera nella misura in cui il bilancio non è prevalentemente vincolato da impegni di spesa a lungo termine già assunti in precedenti esercizi. Conoscere, pertanto, il grado di rigidità del bilancio permette di individuare quale sia il margine di operatività per assumere nuove decisioni o iniziative economiche e finanziarie.

<i>INDICE</i>		<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	28,760%	28,170%	27,690%
	Entrate Correnti			

Le spese fisse impegnate, per prassi, sono le spese del personale, le spese per il rimborso della quota capitale e interesse dei mutui. Quanto più il valore si avvicina all'unità tanto minori sono le possibilità di manovra dell'amministrazione che si trova con gran parte delle risorse correnti già utilizzate per il finanziamento delle spese per il personale e il rimborso della quota capitale e interessi dei mutui in scadenza.

In realtà, il grado di rigidità strutturale è notevolmente superiore all'indice sopra calcolato, in quanto sarebbero da considerare anche tutti i costi di funzionamento delle strutture (costi per consumo acqua, gas, energia elettrica, spese telefoniche, le imposte ecc..).

Volendo scomporre il grado di rigidità strutturale complessivo sopra evidenziato nelle due voci relative al costo del personale e al costo dei mutui si possono ottenere questi ulteriori indici:

<i>INDICE</i>		<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Rigidità per costo personale=	Spese Personale	27,160%	26,600%	26,830%
	Entrate Correnti			

<i>INDICE</i>		<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Rigidità per indebitamento =	Rimborso mutui e interessi	1,600%	1,570%	0,860%
	Entrate Correnti			

13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE

Come accennato precedentemente, per prassi, i principali fattori di rigidità a lungo termine sono il costo del personale ed il livello di indebitamento. Questi fattori devono essere riportati alla dimensione sociale del Comune individuandone la ricaduta diretta sul cittadino

<i>INDICE</i>		<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Rigidità strutturale pro-capite =	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	219,47	217,95	212,34
	N.Abitanti			

<i>INDICE</i>		<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Rigidità costo del personale pro-capite =	Spese Personale	207,29	205,77	205,77
	N.Abitanti			

<i>INDICE</i>		<i>2023</i>	<i>2024</i>	<i>2025</i>
Rigidità indebitamento pro-capite =	Rimborso mutui e interessi	12,18	12,18	6,57
	N.Abitanti			

13.5 - COSTO DEL PERSONALE

L'erogazione dei servizi è essenzialmente basata sulla struttura organizzativa dell'Ente, nella quale l'onere del personale assume un'importanza preponderante su ogni altro fattore produttivo impiegato.

Il costo del personale può essere visto come:

- parte del costo complessivo del totale delle spese correnti: in questo caso si evidenzia l'incidenza del costo del personale sul totale delle spese correnti del titolo 1°, oppure come costo medio pro-capite dato dal rapporto costo del personale/n° abitanti:
- rigidità costo del personale dato dal rapporto tra il totale delle spese per il personale e il totale delle entrate correnti; in pratica viene analizzato quanto delle entrate correnti è utilizzato per il finanziamento delle spese per il personale.

Gli indicatori sotto riportati, analizzano la spesa per il personale negli aspetti sopra descritti.

INDICE		2023	2024	2025
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente =	Spesa Personale	26,160%	27,050%	27,100%
	Spese Correnti del titolo 1°			

INDICE		2023	2024	2025
Rigidità per costo personale pro-capite =	Spesa Personale	207,29	205,77	205,77
	N.Abitanti			

INDICE		2023	2024	2025
Rigidità per costo personale=	Spesa Personale	27,160%	26,600%	26,830%
	Entrate Correnti			

APPROFONDIMENTI

15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		45.600,00						45.600,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		30.250,00						30.250,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		244.273,06	10.000,00					254.273,06
50 - Debito pubblico					239.879,00			239.879,00
60 - Anticipazioni finanziarie						4.200.000,00		4.200.000,00
99 - Servizi per conto terzi							3.959.650,00	3.959.650,00
TOTALE SPESE		17.192.608,95	5.561.453,44		239.879,00	4.200.000,00	3.959.650,00	31.153.591,39

<i>18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>								
<i>19 - Relazioni internazionali</i>								
<i>20 - Fondi e accantonamenti</i>		196.483,35	10.000,00					206.483,35
<i>50 - Debito pubblico</i>					244.322,00			244.322,00
<i>60 - Anticipazioni finanziarie</i>								
<i>99 - Servizi per conto terzi</i>							3.953.000,00	3.953.000,00
TOTALE SPESE		16.514.006,87	937.100,00		244.322,00		3.953.000,00	21.648.428,87

<i>19 - Relazioni internazionali</i>								
<i>20 - Fondi e accantonamenti</i>		195.832,66	10.000,00					205.832,66
<i>50 - Debito pubblico</i>					127.463,00			127.463,00
<i>60 - Anticipazioni finanziarie</i>								
<i>99 - Servizi per conto terzi</i>							3.953.000,00	3.953.000,00
TOTALE SPESE		16.482.925,87	737.100,00		127.463,00		3.953.000,00	21.300.488,87

15 - TRIBUTI E TARIFFE

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

Con la Legge di Bilancio 2020 - Legge 27 dicembre 2019, n. 160 comma 738, è stata abrogata la TASI ed è stata istituita la nuova imposta municipale propria (IMU). Il presupposto dell'imposta è il possesso di immobili. Il possesso dell'abitazione principale o assimilata, non costituisce presupposto dell'imposta, salvo che si tratti di un'unità abitativa classificata nelle categorie catastali A1/A8/A9.

ALIQUOTE IMU PER L'ANNO 2022	
Aliquota ordinaria, da applicarsi per tutte le fattispecie imponibili ad eccezione di quelle espressamente approvate	10,6 per mille
Aliquota per l'abitazione principale, se classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, e relative pertinenze	6 per mille
Aliquota per terreni agricoli	8,1 per mille
Aliquota per i fabbricati rurali ad uso strumentale	1 per mille
Aliquota per immobili concessi in locazione a titolo di abitazione principale e relative pertinenze secondo gli accordi territoriali di cui all'art. 2 comma 3 L. 431/1998	8,6 per mille
Detrazione per l'abitazione principale	€ 200,00

Le aliquote sono state definite con Delibera di Consiglio n. 62 del 27.12.2021

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Dal 1° gennaio 2014 in base all'art. 1 L. 27 dicembre 2013, n. 147 e s.m.i., è istituita in tutti i Comuni del territorio nazionale la tassa sui rifiuti (TARI), a copertura dei costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore, in sostituzione della TARES.

Presupposto per l'applicazione del tributo è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo e anche di fatto, di locali o unità immobiliari suscettibili di produrre rifiuti urbani in qualità di utenze non domestiche.

La tariffa è determinata applicando alla superficie imponibile le tariffe per unità di superficie riferite alla tipologia di attività svolta, sulla base dei criteri determinati con il Regolamento per l'istituzione e l'applicazione della tassa sui rifiuti.

Tariffe della Tassa sui Rifiuti - Anno 2022

Stabilite con Delibera di Consiglio n. 23 del 22.04.2022

Utenze domestiche

Numero componenti	Ka	Quota fissa (€/mq/anno)	Kb	Quota variabile (€/anno)
1	0,80	€ 0,53819	0,80	€ 58,6183
2	0,94	€ 0,63238	1,60	€ 117,23661
3	1,05	€ 0,70638	2,00	€ 146,54576
4	1,14	€ 0,76692	2,60	€ 190,50949
5	1,23	€ 0,82747	3,20	€ 234,47322
6 o più	1,30	€ 0,87456	3,70	€ 271,10966

Utenze non domestiche

Categorie di attività		Kc	Quota fissa (€/mq/anno)	Kd	Quota variabile (€/mq/anno)
1	MUSEI, BIBLIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI DI CULTO	0,54	€ 0,37463	4,39	€ 0,5254
2	CINEMATOGRAFI E TEATRI	0,37	€ 0,25669	3,00	€ 0,35904
3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA VENDITA DIRETTA	0,56	€ 0,3885	4,55	€ 0,54454

4	CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI, IMPIANTI SPORTIVI	0,82	€ 0,56888	6,73	€ 0,80545
5	STABILIMENTI BALNEARI	0,51	€ 0,35381	4,16	€ 0,49787
6 1066 1666	ESPOSIZIONI, AUTOSALONI LOCALI NON CIVILI, VUOTI ED INUTILIZZATI AREE SCOPERTE OPERATIVE	0,43	€ 0,29831	3,52	€ 0,42127
7	ALBERGHI CON RISTORANTE	1,42	€ 0,98513	11,65	€ 1,39427
8	ALBERGHI SENZA RISTORANTE	1,02	€ 0,70763	8,32	€ 0,99574
9	CASE DI CURA E RIPOSO	1,13	€ 0,78394	9,21	€ 1,10225
10	OSPEDALI	1,18	€ 0,81863	9,68	€ 1,1585
11	UFFICI, AGENZIE	1,30	€ 0,90188	10,62	€ 1,271
12	BANCHE E ISTITUTI DI CREDITO	0,58	€ 0,40238	4,77	€ 0,57087
13	NEGOZI DI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIE, CARTOLERIE, FERRAMENTA ED ALTRI BENI DUREVOLI	1,20	€ 0,8325	9,85	€ 1,17885
14	EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE	1,46	€ 1,01288	11,93	€ 1,42778
15	NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATERIA, TENDE E TESSUTI, TAPPETI, CAPPELLI ED OMBRELLI, ANTIQUARIATO	0,72	€ 0,4995	5,87	€ 0,70252
16	BANCHI DI MERCATO BENI DUREVOLI*	-	€ 1,665	-	€ 2,358
17	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: PARRUCCHIERE, BARBIERE, ESTETISTA	1,29	€ 0,89494	10,54	€ 1,26143
18	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: FALEGNAME, IDRAULICO, FABBRO, ELETTRICISTA	0,93	€ 0,64519	7,62	€ 0,91196
19	CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO	1,25	€ 0,86719	10,25	€ 1,22672
20	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	0,65	€ 0,45094	5,33	€ 0,63789
21	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	0,82	€ 0,56888	6,71	€ 0,80305
22	RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE, PUB	5,57	€ 3,86419	45,67	€ 5,46579
23	MENSE, BIRRERIE, AMBURGHERIE	4,85	€ 3,36469	39,78	€ 4,76087
24	BAR, CAFFE', PASTICCERIA	3,96	€ 2,74725	32,44	€ 3,88242
25	SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORMAGGI, GENERI ALIMENTARI	2,02	€ 1,40138	16,55	€ 1,9807
26	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	1,54	€ 1,06838	12,60	€ 1,50797
27	ORTOFRUTTA, PESCHERIE, FIORI E PIANTE, PIZZA AL TAGLIO	7,17	€ 4,97419	58,76	€ 7,0324
28	IPERMERCATI DI GENERI MISTI	2,15	€ 1,49156	17,36	€ 2,07764
29	BANCHI DI MERCATO GENERI ALIMENTARI*	-	€ 2,803	-	€ 3,962

30	DISCOTECHE, NIGHT CLUB	1,48	€ 1,02675	12,12	€ 1,45052
112	STUDI PROFESSIONALI	0,58	€ 0,40238	4,77	€ 0,57087

*La tariffa giornaliera delle categorie 16 e 29 è determinata rapportando a giorno la tariffa annuale relativa alle categorie 13 e 25, con aumento del 100 per cento in base al vigente regolamento comunale.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

Nel quadro della fiscalità locale si colloca inoltre l'Addizionale Comunale IRPEF, tale risorsa deriva dalla base imponibile del reddito delle persone fisiche residenti sul territorio comunale. Si tratta tuttavia di un tributo che non viene gestito direttamente dall'ente impositore ma segue il regime principale dell'Imposta sulle persone fisiche, gestita e controllata direttamente dall'Agenzia delle Entrate. Questo tributo è soggetto al rischio di forti oscillazioni, in quanto è determinato sulla base del reddito prodotto dai lavoratori e che a sua volta è influenzato dalle dinamiche del mercato del lavoro. La complessità nella determinazione del gettito deriva anche dal fatto che soltanto a consuntivo è possibile verificare i gettiti previsti.

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	
Fascia di Reddito	Aliquota
Reddito da 0,00 a 9.999.999.999,00€	0,80%

CANONE UNICO PATRIMONIALE

Sulla base della Legge n. 160 del 2019 commi 816-836, a decorrere dal 1° gennaio 2021 è istituito il canone patrimoniale di concessione, autorizzazione o esposizione pubblicitaria e sostituisce: la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche, l'imposta comunale sulla pubblicità e il diritto sulle pubbliche affissioni, il canone per l'installazione dei mezzi pubblicitari e il canone di cui all'articolo 27, commi 7 e 8, del codice della strada, di cui al decreto legislativo 30 aprile 1992, n. 285, limitatamente alle strade di pertinenza dei comuni e delle province.

Sulla base della Legge n. 160 del 2019 commi 837-847, a decorrere dal 1° gennaio 2021 i comuni istituiscono, con proprio regolamento adottato ai sensi dell'articolo 52 del decreto legislativo n. 446 del 1997, il canone di concessione per l'occupazione delle aree e degli spazi appartenenti al demanio o al patrimonio

indisponibile, destinati a mercati realizzati anche in strutture attrezzate.

Il regolamento è stato approvato con Delibera di Consiglio n. 3 del 28.01.2021 e modificato con Delibera di Consiglio n. 5 del 07.03.2022

16 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE

Questa sezione riporta le Entrate e le Spese indicate come non ricorrenti, identificabili quindi come limitate a uno o più esercizi e non previste a regime, come da indicazioni sull'allegato 7 del D.Lgs. 118/11.

16.1 - ENTRATE STRAORDINARIE

	2023	2024	2025
Titolo 2 - Trasferimenti correnti			
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche			
2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	0,00	70.000,00	0,00
2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	0,00	25.000,00	25.000,00
Totale Tipologia 0101	0,00	95.000,00	25.000,00
Totale Titolo 2	0,00	95.000,00	25.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti			
3059900 - Altre entrate correnti n.a.c.	20.300,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 0500	20.300,00	0,00	0,00
Totale Titolo 3	20.300,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale			
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali			
4040100 - Alienazione di beni materiali	61.420,00	0,00	0,00

Totale Tipologia 0400	61.420,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4	61.420,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE	81.720,00	95.000,00	25.000,00

16.2 - SPESE STRAORDINARIE

	2023	2024	2025
Titolo 1 - Spese correnti			
103 - Acquisto di beni e servizi	100.000,00	70.000,00	0,00
104 - Trasferimenti correnti	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale Titolo 1	105.000,00	75.000,00	5.000,00
TOTALE SPESE STRAORDINARIE	105.000,00	75.000,00	5.000,00

17 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI

Il costo complessivo dei servizi pubblici a domanda individuale deve essere coperto in misura non inferiore al 36% .

Per quanto concerne l'Asilo Nido le spese sono considerate al 50%

La composizione delle spese e delle entrate dei servizi a domanda individuale è la seguente :

descrizione del servizio	entrata prevista	spesa prevista	copertura
Asilo Nido (*)	193.000,00	263.850,00	73,14 %
Impianti sportivi	75.000,00	343.000,00	21,86 %
Teatro	3.000,00	49.100,00	6,11 %
Mensa	563.000,00	866.650,00	64,96 %
Trasporti funebri e lampade votive	44.000,00	2.500,00	100 %
Peso pubblico	1.000,00	1.400,00	71,43 %
Museo/Gipsoteca	2.500,00	127.750,00	1,96 %
Università delle Tre Età	65.000,00	87.600,00	74,20 %
Sale attrezzate polivalenti (Ala , Crusà Neira , Sala Miretti , Ex centro incontro anziani)	6.000,00	125.500,00	4,78 %
TOTALE	952.500,00	1.867.350,00	51 %

La copertura del servizio di trasporto scolastico è riepilogata in tabella :

descrizione del servizio	entrata prevista	spesa prevista	copertura
Trasporto scolastico	45.000,00	220.000,00	19,82%

18 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO

18.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO

I nuovi principi contabili introdotti con l'armonizzazione, impongono di porre particolare attenzione alle scelte di indebitamento, che vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno di contrazione ma anche nei successivi. Nella gestione delle spese di investimento, il ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli interventi programmati saranno realizzati solo se non saranno presenti risorse finanziarie alternative che non determinino oneri indotti per il bilancio comunale.

La decisione sarà inoltre subordinata all'effettivo rispetto degli equilibri di bilancio imposti dalla normativa al momento della realizzazione dell'investimento.

2021	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2022	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2023	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2024	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2025	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio

18.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE

Il seguente studio evidenzia l'andamento dell'indebitamento nell'arco temporale di riferimento e l'incidenza degli interessi in rapporto al totale delle entrate correnti.

Come si può notare, l'intenzione dell'Ente è quella di migliorare progressivamente tali risultati.

	Andamento delle quote capitale e interessi				
	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Quota Interessi</i>	31.412,90	27.040,00	22.345,00	17.894,00	13.993,69

<i>Quota Capitale</i>	230.751,99	235.306,00	239.879,00	244.322,00	127.463,00
Totale	262.164,89	262.346,00	262.224,00	262.216,00	141.456,69

	Incidenza degli interessi sulle entrate correnti				
	2021	2022	2023	2024	2025
<i>Interessi passivi</i>	31.412,90	27.040,00	22.345,00	17.894,00	13.993,69
<i>Entrate Correnti</i>	16.730.427,99	16.964.661,78	16.916.678,81	18.202.799,84	16.424.404,82
% su Entrate Correnti	0,190%	0,160%	0,130%	0,100%	0,090%
<i>Limite art. 204 TUEL</i>	10%	10%	10%	10%	10%

Art. 204 del TUEL: "L'ente locale può assumere nuovi mutui [...] solo se l'importo annuale degli interessi, [...] non supera il 10 per cento delle entrate relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui."

18.3 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE

La capacità di indebitamento a breve termine è normata dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che un Ente può attivare un'anticipazione di cassa presso il Tesoriere nei limiti dei 3/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertata nel penultimo anno precedente.

	<i>Impegnato/ Accertato 2021</i>	<i>Competenza 2022</i>	<i>Competenza 2023</i>	<i>Competenza 2024</i>	<i>Competenza 2025</i>
<i>Entrate Titolo VII</i>	0,00	4.200.000,00	4.200.000,00	0,00	0,00
<i>Spese Titolo V</i>	0,00	4.200.000,00	4.200.000,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

18.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI

Il Comune di Savigliano non ricorre a strumenti derivati.

	Andamento delle quote capitale e interessi				
	<i>Impegnato 2021</i>	<i>Competenza 2022</i>	<i>Competenza 2023</i>	<i>Competenza 2024</i>	<i>Competenza 2025</i>
<i>Quota Interessi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Quota Capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

19 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI

Con Delibera n. 177 del 16.12.2020 la Giunta ha deciso di stipulare polizza fidejussoria con la Banca Crs di € 290.000 a favore dell'Università degli Studi di Torino.

Anno	Conto	Descrizione	Variazioni in aumento	Variazioni in diminuzione	Saldo
		TOTALE GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI	0,00	0,00	290.000,00

20 - OPERE PUBBLICHE

20.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI

I principali interventi previsti per il triennio 2023/2025 (Delibera di Giunta n. 145 del 15.11.2022) riguardano :

- Riqualificazione antistadio Morino
- Adeguamento antisismico Asilo Nido
- Adeguamento impianto antincendio Teatro
- Riqualificazione Piazza Schiaparelli
- Rifacimento tetto e adeguamento interni Palazzo comunale
- Bitumatura strade
- Mensa scolastica presso Scuola primaria Papa Giovanni XXIII

- Efficientamento energetico
- Adeguamento sismico ed abbattimento barriere architettoniche Scuola media Schiaparelli
- Riqualificazione P.za Santarosa
- Riqualificazione P.za del Popolo

20.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI

		RESIDUI AL 31.12.2022	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023	PREVISIONI 2024	PREVISIONI 2025
Cap. 2041/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI - CONCESSIONI CIMITERIALI(SERVIZIO RILEVANTE IVA PER I SERVIZI COMMERCIALI)	24.272,97	36.155,77	44.000,00	44.000,00	55.000,00
Cap. 2041/3	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI - CONTRIBUTO G.S.E. - (SERVIZIO RILEVANTE IVA PER I SERVIZI COMMERCIALI)	16.262,60	20.885,36	0,00	0,00	0,00
Cap. 2041/6	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI - AVANZO DESTINATO	45.189,59	48.609,49	0,00	0,00	0,00
Cap. 2042/2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PALAZZO COMUNALE - ADA VINCOLATO	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00
Cap. 2046/1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI - (SERVIZIO RILEVANTE IVA PER I SERVIZI COMMERCIALI)	25.010,00	46.286,90	38.000,00	38.000,00	38.000,00
Cap. 2050/0	ACQUISTO MOBILI ED ARREDI PER UFFICI - CONCESSIONI CIMIT. - LIMITE 20% ART. 1, C.141, LEGGE 228/2012 (MEDIA ANNI 2010/2011)	0,00	9.656,24	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Cap. 2050/4	ACQUISTO ARREDO URBANO (RIFIUTI) - CONCESSIONI CIMITERIALI	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Cap. 2051/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ED ATTREZZATURE - OO.UU.(SERVIZIO RILEVANTE IVA PER I SERVIZI COMMERCIALI) - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI	5.293,20	20.976,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Cap. 2120/2	SPESE DI PROGETTAZIONE RELATIVA AD INTERVENTI DI MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO	76.150,21	124.374,77	0,00	0,00	0,00
Cap. 2172/2	SPESE PER ACQUISIZIONE DI HARDWARE PER UFFICI COMUNALI (SOSTITUZIONE DI APPARECCHIATURE) - CONCESSIONI CIMITERIALI	2.220,40	2.926,00	5.000,00	3.800,00	7.800,00
Cap. 2172/11	PNRR - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - ADOZIONE APP IO COMUNI APRILE 2022	0,00	0,00	15.288,00	0,00	0,00

Cap. 2172/12	PNRR - MISSIONE 1 - COMPONENTE 1 INVESTIMENTO 1.4 SERVIZI E CITTADINANZA DIGITALE - ESTENSIONE DELL'UTILIZZO DELLE PIATTAFORME NAZIONALI DI IDENTITA' DIGITALE - SPID E CIE	0,00	0,00	14.000,00	0,00	0,00
Cap. 2475/7	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE PRIMARIE - CONTRIBUTO MINISTERO DELL'INTERNO LEGGE FINANZIARIA 2019 (FONDI PNRR)	130.000,00	130.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2475/8	LAVORI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO SCUOLA PAPA GIOVANNI XXIII - ADA LIBERO	121.600,00	122.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2488/0	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA, ADEGUAMENTO ANTISISMICO ASILO NIDO PETER PAN - CONTRIBUTO ERARIALE MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO	0,00	800.000,00	800.000,00	0,00	0,00
Cap. 2488/1	LAVORI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO TEATRO MILANOLLO - CONTRIBUTO ERARIALE MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO	0,00	450.000,00	450.000,00	0,00	0,00
Cap. 2488/2	LAVORI DI MIGLIORAMENTO SISMICO, MESSA IN SICUREZZA E ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO "SCHIAPPARELLI" - CONTRIBUTO ERARIALE MESSA IN SICUREZZA DEL TERRITORIO	0,00	1.250.000,00	1.250.000,00	0,00	0,00
Cap. 2490/4	LAVORI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO PALAZZETTO DELLO SPORT -ADA LIBERO	13.000,00	13.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2499/7	ACQUISTO ARREDI ED ALTRE ATTREZZATURE PER LE SCUOLE E MENSE (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA MENSA SCOLASTICA)- AVANZO DESTINATO	4.576,00	4.600,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2501/0	REALIZZAZIONE NUOVA MENSA COMUNALE - FONDI PNRR MISURA 4 - COMPONENTE 1 - INVESTIMENTO 1.2	0,00	0,00	572.000,00	0,00	0,00
Cap. 2505/1	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU IMMOBILE EX CHIESA SAN DOMENICO IN COMODATO D'USO TRENTENNALE ALL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TORINO (CONCESSIONI CIMITERIALI)	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
Cap. 2505/2	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU IMMOBILE EX CHIESA SAN DOMENICO IN COMODATO D'USO TRENTENNALE ALL'UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TORINO (ENTRATE NON RICORRENTI)	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
Cap. 2732/1	ACQUISTO DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO - CONCESSIONI CIMITERIALI	8.732,38	22.300,00	22.300,00	22.300,00	22.300,00
Cap. 2732/3	ACQUISTO DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO - CONTRIBUTI	2.632,17	8.732,17	0,00	0,00	0,00
Cap. 2758/0	LAVORI RESTAURO PALAZZO MURATORI CRAVETTA -(CONTR. MINISTERO PER I BENI E LE ATTIVITA' CULTURALI - LEGGE 23/2/01 N. 29) (CONTRIBUTO DM 18/3/2005 DI CUI ART. 1 C.28/29 LEGGE 311/04) - RILEVANTE IVA	4.295,44	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2758/7	COMPLETAMENTO LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE ED ADEGUAMENTO DI PALAZZO CRAVETTA -	2.220,40	0,00	0,00	0,00	0,00

	CONTRIBUTO REGIONE					
Cap. 2758/8	COMPLETAMENTO LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE ED ADEGUAMENTO PALAZZO CRAVETTA - CONTRIBUTO FONDAZIONE SAN PAOLO	892,98	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2760/0	RESTAURO GALLERIA E SALA MUSEO DI SE STESSO - PALAZZO MURATORI CRAVETTA - OO.UU. - SERVIZIO RILEVANTE IVA	11.972,23	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2760/3	INTERVENTI DI RESTAURO MONUMENTI - CONCESSIONI CIMITERIALI	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Cap. 2760/4	RESTAURO OPERE E ARREDI MUSEO CIVICO - LASCITO SINAGLIA CLELIA	9.000,00	9.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2760/5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA MUSEO - LASCITO SINAGLIA CLELIA	20.019,64	30.627,64	0,00	0,00	0,00
Cap. 2762/5	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA DI PIAZZA CAVOUR - CONCESSIONI CIMITERIALI	56.753,27	89.390,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2762/9	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA E CULTURALE PIAZZA SANTAROSA	0,00	0,00	0,00	350.000,00	0,00
Cap. 2762/13	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE PIAZZA SCHIAPARELLI - CONTRIBUTO REGIONE PIEMONTE	0,00	0,00	450.000,00	0,00	0,00
Cap. 2763/0	LAVORI DI ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE ALLA VIABILITA' COMUNALE - CONCESSIONI CIMITERIALI	10.000,00	7.117,75	0,00	0,00	0,00
Cap. 2763/1	INTERVENTI DI ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE SU STRADE - ONERI DI URBANIZZAZIONE	54.700,00	54.700,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2763/2	INTERVENTI DI ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE SU STRADE - ADA VINCOLATO ONERI	114.300,00	114.300,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2763/3	INTERVENTI DI ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE - REALIZZAZIONE PARCHI GIOCO INCLUSIVI - ONERI DI URBANIZZAZIONE	500,00	31.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2776/1	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA BIBLIOTECA CIVICA - ADA LIBERO	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2860/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINA COMUNALE (F.C. IVA) - ADA VINCOLATO DERIVANTE DA ONERI	150.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2860/2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINA COMUNALE - ONERI DI URBANIZZAZIONE	27.086,00	27.086,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2880/2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CAMPO GIOCO STADIO "O. MORINO" - CONTRIBUTO PER INVESTIMENTI IN PROGETTI DI RIGENERAZIONE URBANA	0,00	68.134,56	481.865,44	0,00	0,00
Cap. 2880/3	RIFACIMENTO PISTA DI ATLETICA STADIO "O. MORINO" - ADA LIBERO	622.000,00	622.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2940/5	LAVORI DI ADEGUAMENTO ANTINCENDIO PALAZZETTO DELLO SPORT - ONERI DI URBANIZZAZIONE	6.600,00	7.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3108/0	SPESE PER LA VIABILITA' E SEGNALETICA ORIZZONTALE - ONERI URBANIZZAZIONE	12.060,23	87.562,21	60.000,00	60.000,00	70.000,00

Cap. 3109/0	LAVORI DI ASFALTATURA STRADE COMUNALI INTERNE ED ESTERNE - ADA VINCOLATO DERIVANTE DA ONERI	28.710,04	8.700,00	50.000,00	0,00	0,00
Cap. 3109/3	LAVORI DI ASFALTATURA STRADE COMUNALI INTERNE ED ESTERNE - OO.UU.	123.071,96	196.000,00	350.000,00	0,00	250.000,00
Cap. 3109/6	SPESE PER LA VIABILITA' - INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	6.818,99	77.214,35	0,00	0,00	0,00
Cap. 3110/0	INTERVENTI IN MATERIA DI MOBILITA' SOSTENIBILE - CONTRIBUTO MINISTERO DELL'INTERNO	10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3110/2	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI, MARCIAPIEDI E ARREDO URBANO - CONTRIBUTO MINISTERO DELL'INTERNO LEGGE DI BILANCIO 2022	125.000,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3110/3	INTERVENTI IN MATERIA DI EFFICIENTAMENTO ENERGETICO - CONTRIBUTO MINISTERO DELL'INTERNO (PNRR)	0,00	0,00	130.000,00	130.000,00	0,00
Cap. 3112/3	SPESE PER ACQUISTO DI ARREDI E ATTREZZATURE	16.262,60	21.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3131/5	SPESE PER LA VIABILITA' - ACQUISTO DI SEGNALETICA VERTICALE - CONCESSIONI CIMITERIALI	6.176,59	13.000,00	10.000,00	10.000,00	15.000,00
Cap. 3152/4	POTENZIAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - OO.UU.	18.347,79	99.000,00	110.000,00	110.000,00	110.000,00
Cap. 3152/7	POTENZIAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
Cap. 3277/3	INCARICHI PROFESSIONALI FORMAZIONE ESTERNI ADEGUAMENTO STRUMENTI URBANISTICI - COMPENSAZIONE ARRE FONDIARIE NON RETROCESSE	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
Cap. 3498/4	OPERE DI PROTEZIONE AMBIENTALE E MANUTENZIONE FIUMI/TORRENTI - OO.UU.	10.797,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3499/0	INTERVENTI RIENTRANTI PAR-FSC 2007/2013 ASSE 2 - REALIZZAZIONE NODO IDRAULICO DI SAVIGLIANO - COMPLETAMENTO OPERE DIFESA TORRENTE MELLEA - COFINANZIAMENTO REGIONE/STATO	324,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3500/0	LAVORI DI DIFESA DEL TERRITORIO COMUNALE DAL TORRENTE MELLEA - IV LOTTO - CONTRIBUTO AIPO	92.960,26	135.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3518/0	ACQUISTO GIOCHI BIMBI PER PARCHI E GIARDINI - ENTRATE U.T.	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Cap. 3519/2	ACQUISTO GIOCHI BIMBI PER PARCHI E GIARDINI - CONCESSIONI CIMITERIALI	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Cap. 3773/0	COVID-19 SPESE PER NOLEGGIO STRUTTURE ACCOGLIENZA BRACCIANI SENZA FISSA DIMORA	8.869,40	70.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3775/2	LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI FUNERARI CIMITERO CAPOLUOGO/FRAZIONI - ADA LIBERO	138.000,00	138.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI	2.552.688,34	5.803.335,21	5.521.453,44	897.100,00	697.100,00

21 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE

Come previsto dall'art. 3 commi 27, 28 e 29 della legge n. 244 del 27.12.2010, l'Ente ha approvato una delibera con cui ha provveduto a definire le società partecipate, controllate e gli Enti strumentali facenti capo al gruppo Amministrazione Pubblica. Di seguito se ne riportano gli estremi identificativi.

	Identificativo Fiscale	Forma Giuridica	Settore di Attività	Quota di Partecipazione
ALPI ACQUE S.P.A.	02660800042	Società per azioni	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	5,00%
ATL CUNEESE	02597450044	Soc. Coop. a responsabilità limitata per azioni	Turismo	0,47%
CONSORZIO AGENFORM	02526600040	Consorzio	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	13,70%
CONSORZIO MONVISO SOLIDALE	02539930046	Consorzio intercomunale	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	12,40%
CONSORZIO SERVIZI ECOLOGIA E AMBIENTE	02787760046	Consorzio intercomunale	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	14,25%
FONDAZIONE ENTE MANIFESTAZIONI SAVIGLIANO	03788830044	Fondazione	Turismo	20,00%
GEAC S.P.A.	00210940045	Società per azioni	Trasporti e diritto alla mobilità	0,52%

CONCLUSIONI

Le previsioni di bilancio sono state formulate nel rispetto delle normative vigenti e dei principi contabili e risulta coerente con le strategie e gli obiettivi definiti nel Documento Unico di Programmazione.

Comune di Savigliano, 01 dicembre 2022

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO
