



COMUNE DI SAVIGLIANO

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI
PREVISIONE 2018/2022**

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 2018/2022, 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 2017.....	7
1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2018.....	8
1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2019.....	10
1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2020.....	11
1.5 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021.....	12
1.6 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022.....	12
2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA.....	13
2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA.....	13
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA.....	13
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI.....	15
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.....	17
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	19
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	21
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI.....	23
TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	25
TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO.....	27
2.2 - ANALISI DELLA SPESA.....	29
TITOLO 1 - SPESE CORRENTI.....	29
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE.....	31
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	33
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI.....	35
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	37
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.....	39
3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE.....	41
3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA.....	41
3.2 - ANALISI DELLA SPESA.....	41
ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE.....	42
4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO.....	43
5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE.....	45
6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE.....	46
7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI.....	47
8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO.....	48
9 - ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	49
10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA.....	50
11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI.....	51
12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA.....	52
12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO.....	52
12.2 - PREVISIONE DI CASSA.....	54
13 - INDICATORI ECONOMICI.....	55
13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA.....	55
13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE.....	56
13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO.....	56
13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE.....	57
13.5 - COSTO DEL PERSONALE.....	58
14 - VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.....	59
APPROFONDIMENTI.....	60

15 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE.....	61
16 - TRIBUTI E TARIFFE.....	66
17 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE.....	70
17.1 - ENTRATE STRAORDINARIE.....	70
17.2 - SPESE STRAORDINARIE.....	70
18 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI.....	71
19 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO.....	72
19.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO.....	72
19.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE.....	72
19.3 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE.....	73
19.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI.....	73
20 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI.....	74
21 - OPERE PUBBLICHE.....	75
21.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI.....	75
21.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI.....	75
21.3 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE.....	75
22 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE.....	76
CONCLUSIONI.....	77

ANALISI DELLE PREVISIONI

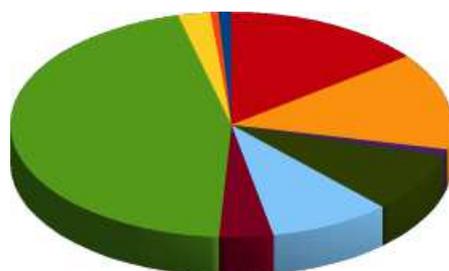
1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2017

	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 Avanzo di Amm.ne	255.082,00	0,933%	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	160.564,00	0,587%	0,00	0,000%					
F.P.V. in c/capitale	648.130,00	2,371%	0,00	0,000%					
Titolo 1	12.354.163,00	45,203%	12.647.232,00	44,761%	Titolo 1	15.515.938,00	56,771%	17.236.991,00	57,022%
Titolo 2	1.081.242,00	3,956%	1.398.540,00	4,950%					
Titolo 3	2.437.546,00	8,919%	2.668.029,00	9,443%					
Titolo 4	2.347.791,00	8,590%	3.482.980,00	12,327%	Titolo 2	3.303.921,00	12,089%	4.310.807,00	14,261%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	248.000,00	0,907%	248.000,00	0,878%	Titolo 4	712.659,00	2,608%	712.659,00	2,358%
Titolo 7	3.800.000,00	13,904%	3.800.000,00	13,449%	Titolo 5	3.800.000,00	13,904%	3.800.000,00	12,571%
Titolo 9	3.998.000,00	14,628%	4.010.022,00	14,192%	Titolo 7	3.998.000,00	14,628%	4.168.033,00	13,788%
TOTALE	27.330.519,09	100,000%	28.254.806,00	100,000%	TOTALE	27.330.519,09	100,000%	30.228.491,00	100,000%

ENTRATA

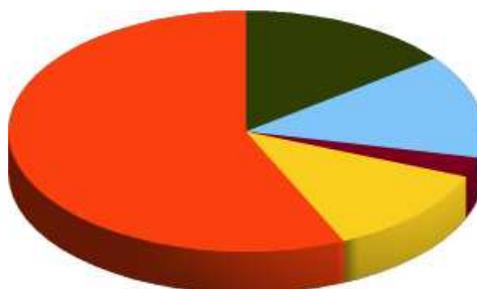
Previsioni Definitive di Competenza



- Utilizzo Avanzo di Amm.ne
- F.P.V. di parte corrente
- F.P.V. in c/capitale
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 6

SPESA

Previsioni Definitive di Competenza



- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2018

	ENTRATA						SPESA								
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2017	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2017	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale	
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Disav.di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	41.350,00	0,168%	0,00	0,000%	0,00	0,000%									
F.P.V. in c/capitale	90.000,00	0,366%	0,00	0,000%	0,00	0,000%									
Titolo 1	12.321.698,00	50,082%	2.911.125,00	53,998%	15.232.823,00	0,000%	Titolo 1	15.216.567,00	61,849%	2.926.495,00	49,866%	1.577.929,00	94,604%	18.013.706,00	59,973%
Titolo 2	600.647,00	2,441%	325.973,00	6,046%	926.620,00	0,000%									
Titolo 3	2.796.185,00	11,365%	386.008,00	7,160%	3.179.193,00	0,000%									
Titolo 4	510.000,00	2,073%	1.445.104,00	26,805%	1.955.104,00	0,000%	Titolo 2	1.243.000,00	5,052%	1.394.434,00	23,760%	90.000,00	5,396%	2.331.434,00	7,762%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	500.000,00	2,032%	120.952,00	2,244%	620.952,00	0,000%	Titolo 4	400.313,00	1,627%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	400.313,00	1,333%
Titolo 7	3.800.000,00	15,445%	0,00	0,000%	3.800.000,00	0,000%	Titolo 5	3.800.000,00	15,445%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	3.800.000,00	12,651%
Titolo 9	3.943.000,00	16,027%	201.993,00	3,747%	4.144.993,00	0,000%	Titolo 7	3.943.000,00	16,027%	1.547.780,00	26,373%	0,00	0,000%	5.490.780,00	18,281%
TOTALE	24.602.880,00	100,000%	5.391.158,35	100,000%	29.859.688,35	100,000%	TOTALE	24.602.880,00	100,000%	5.868.709,96	100,000%	1.667.929,77	100,000%	30.036.233,96	100,000%

ENTRATA

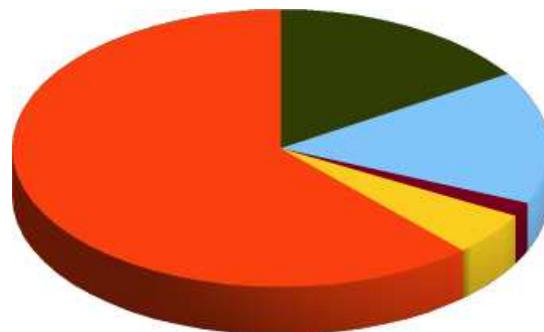
Previsioni di Competenza



- Utilizzo Avanzo di Amm.ne
- F.P.V. di parte corrente
- F.P.V. in c/capitale
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 6
- Titolo 7

SPESA

Previsioni di Competenza



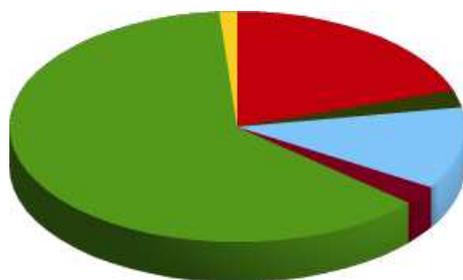
- Disav.di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2019

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	250.000,00	1,263%				
Titolo 1	12.321.698,00	62,264%	Titolo 1	14.660.708,00	553.834,00	100,000%
Titolo 2	531.887,00	2,688%	Titolo 2	814.000,00	0,00	0,000%
Titolo 3	2.278.831,00	11,515%	Titolo 3	0,00	0,00	0,000%
Titolo 4	464.000,00	2,345%	Titolo 4	371.708,00	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	3.943.000,00	0,00	0,000%
Titolo 7	0,00	0,000%	Titolo 7	0,00	0,00	0,000%
Titolo 9	3.943.000,00	19,925%	TOTALE	19.789.416,00	553.834,64	100,000%
TOTALE	19.789.416,00	100,000%				

ENTRATA

Previsioni di Competenza



- Utilizzo Avanzo di Amm.ne
- F.P.V. di parte corrente
- F.P.V. in c/capitale
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 6
- Titolo 7
- Titolo 9

SPESA

Previsioni di Competenza



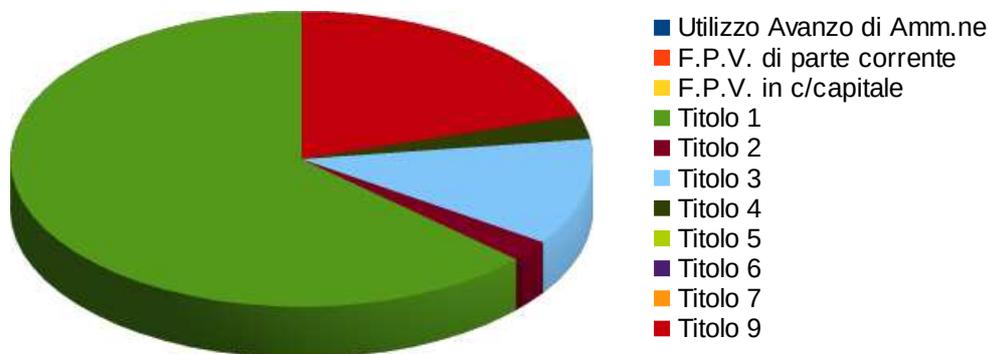
- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2020

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	0,000%	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	12.321.698,00	63,151%	Titolo 1	14.617.898,00	74,920%	0,00	0,000%
Titolo 2	461.887,00	2,367%					
Titolo 3	2.274.750,00	11,659%					
Titolo 4	510.000,00	2,614%	Titolo 2	610.000,00	3,126%	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 4	340.437,00	1,745%	0,00	0,000%
Titolo 7	0,00	0,000%	Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 9	3.943.000,00	20,209%	Titolo 7	3.943.000,00	20,209%	0,00	0,000%
TOTALE	19.511.335,00	100,000%	TOTALE	19.511.335,00	100,000%	0,00	100,000%

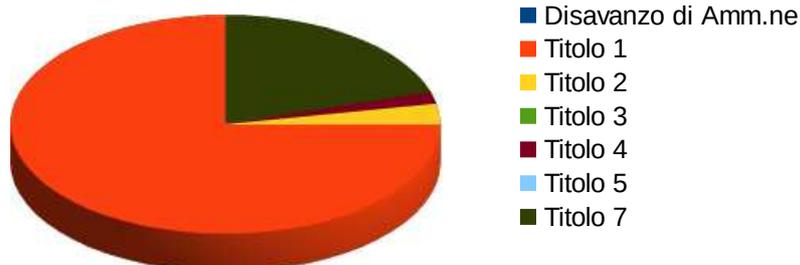
ENTRATA

Previsioni di Competenza



SPESA

Previsioni di Competenza



1.5 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021

ENTRATA			SPESA			
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	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	12.321.698,00	65,029%		Titolo 1	14.549.204,00	76,785%
Titolo 2	460.887,00	2,432%				
Titolo 3	2.122.310,00	11,201%				
Titolo 4	100.000,00	0,528%		Titolo 2	100.000,00	0,528%
Titolo 5	0,00	0,000%		Titolo 3	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%		Titolo 4	355.691,00	1,877%
Titolo 7	0,00	0,000%		Titolo 5	0,00	0,000%
Titolo 9	3.943.000,00	20,810%	Titolo 7	3.943.000,00	20,810%	
TOTALE	18.947.895,00	100,000%	TOTALE	18.947.895,00	100,000%	

1.6 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022

ENTRATA			SPESA			
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	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	12.321.698,00	65,029%		Titolo 1	14.582.173,00	76,959%
Titolo 2	460.887,00	2,432%				
Titolo 3	2.122.310,00	11,201%				
Titolo 4	100.000,00	0,528%		Titolo 2	100.000,00	0,528%
Titolo 5	0,00	0,000%		Titolo 3	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%		Titolo 4	322.722,00	1,703%
Titolo 7	0,00	0,000%		Titolo 5	0,00	0,000%
Titolo 9	3.943.000,00	20,810%	Titolo 7	3.943.000,00	20,810%	
TOTALE	18.947.895,00	100,000%	TOTALE	18.947.895,00	100,000%	

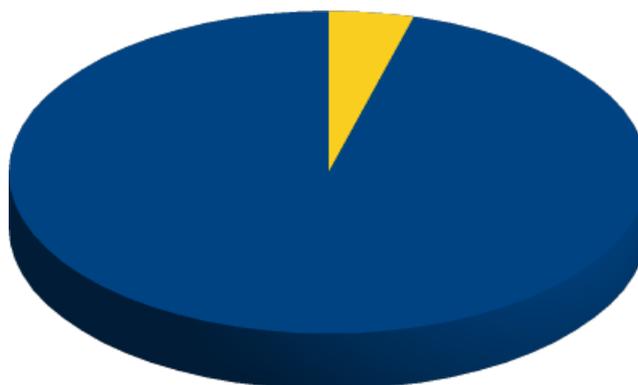
2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA

2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

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

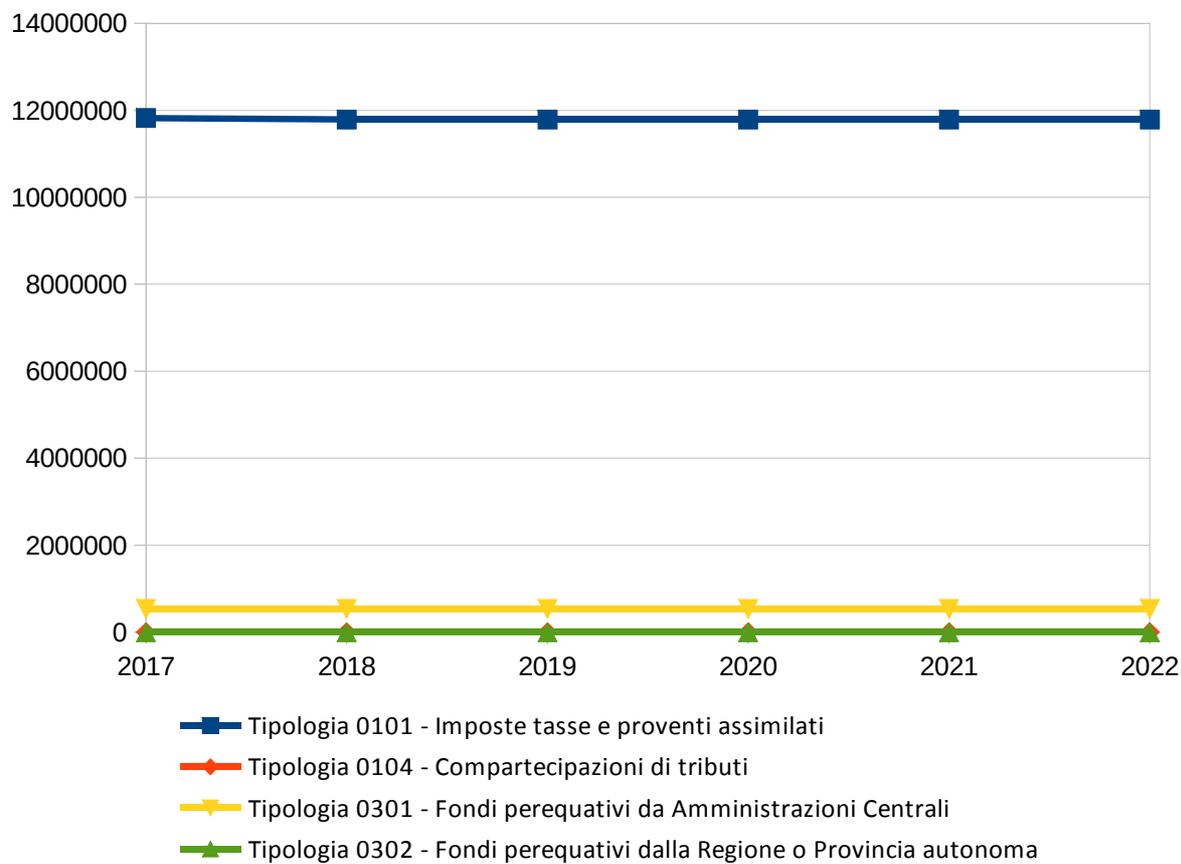
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	11.823.465,00	11.791.000,00	11.791.000,00	11.791.000,00	11.791.000,00	11.791.000,00
Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	530.698,00	530.698,00	530.698,00	530.698,00	530.698,00	530.698,00
Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	12.354.163,00	12.321.698,00	12.321.698,00	12.321.698,00	12.321.698,00	12.321.698,00

Previsioni di competenza 2018



- 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

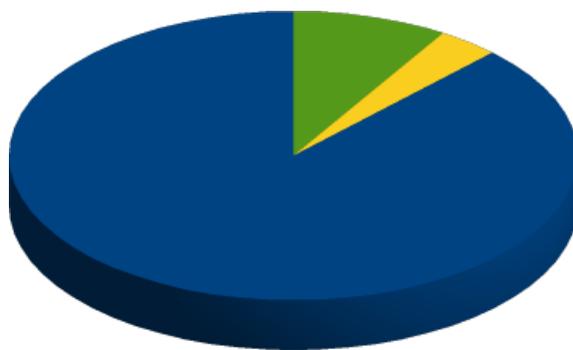
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

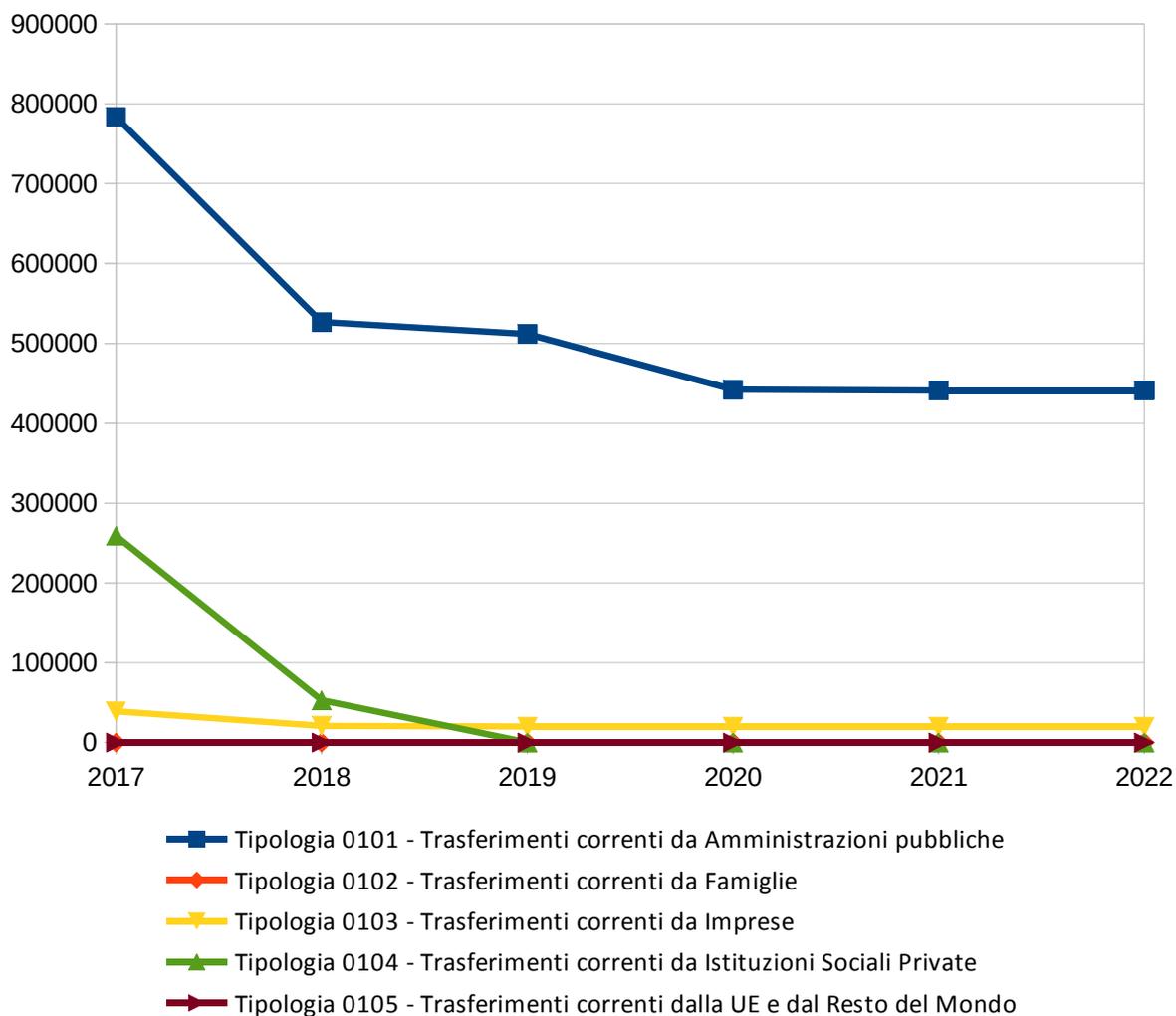
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	783.323,39	526.647,00	511.887,00	441.887,00	440.887,00	440.887,00
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	39.010,00	21.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	258.909,00	53.000,00	0,00	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	0,00	0,00
TOTALE	1.081.242,39	600.647,00	531.887,00	461.887,00	460.887,00	460.887,00

Previsioni di competenza 2018



- 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

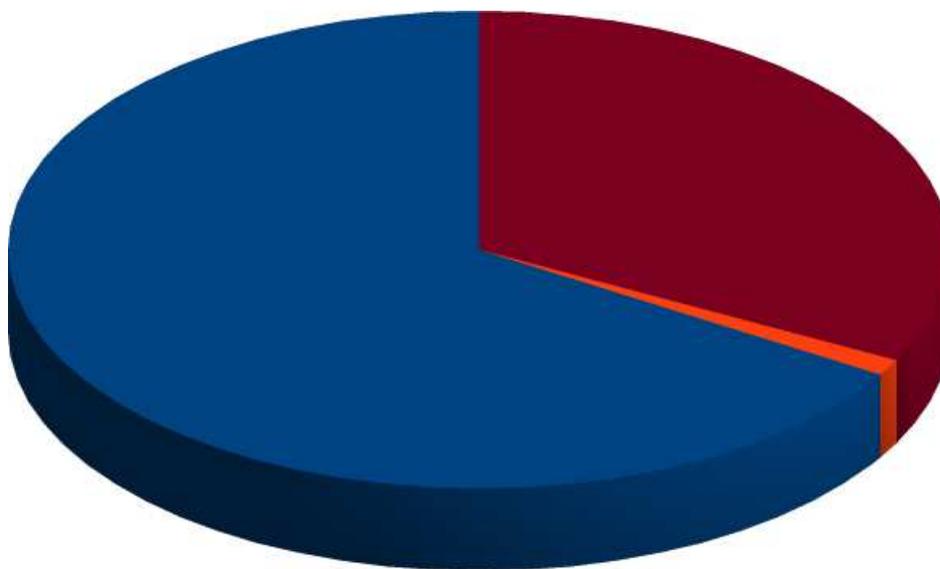
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



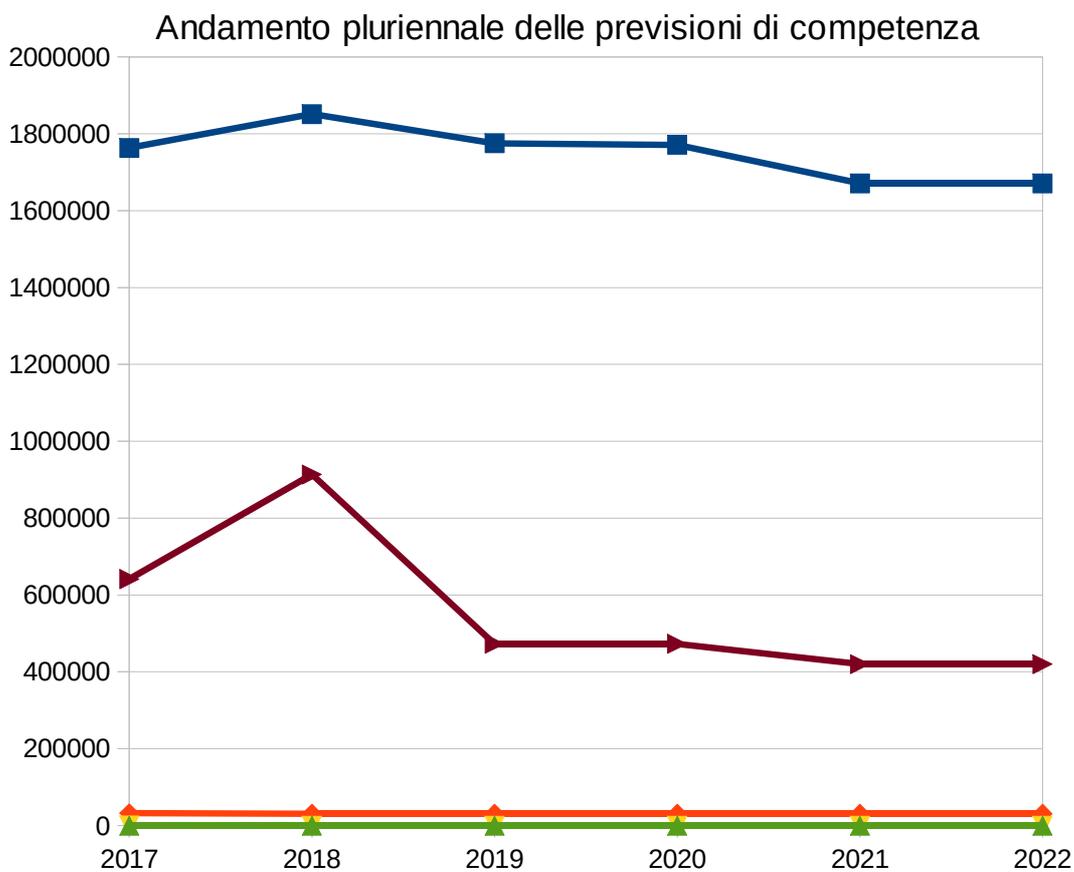
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.763.256,00	1.851.500,00	1.775.081,00	1.771.000,00	1.671.000,00	1.671.000,00
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	32.440,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00
Tipologia 0300 - Interessi attivi	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	641.350,00	913.685,00	472.750,00	472.750,00	420.310,00	420.310,00
TOTALE	2.437.546,00	2.796.185,00	2.278.831,00	2.274.750,00	2.122.310,00	2.122.310,00

Previsioni di competenza 2018



- 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

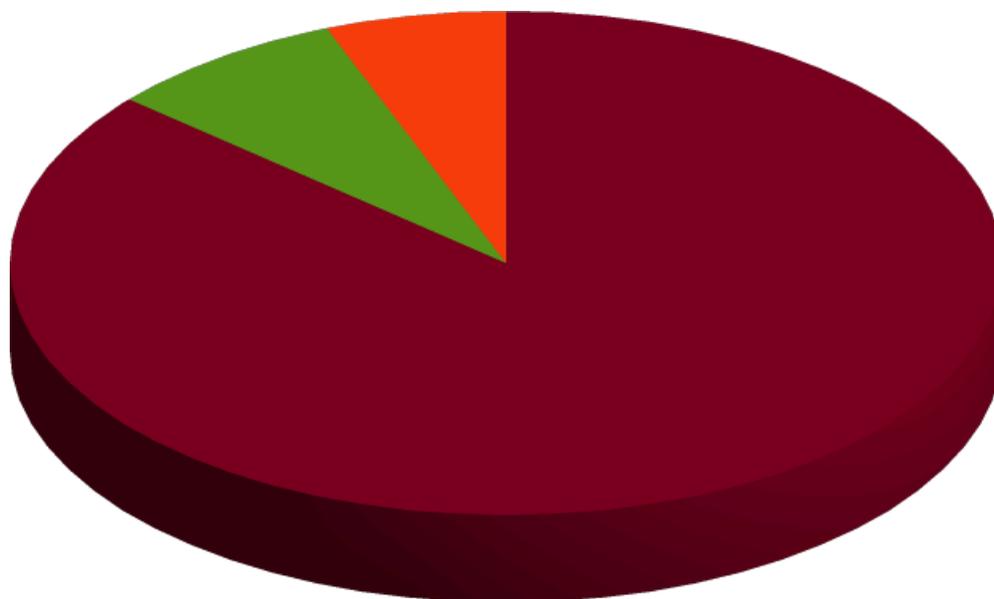


- Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
- ◆ Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
- ▼ Tipologia 0300 - Interessi attivi
- ▲ Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale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

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

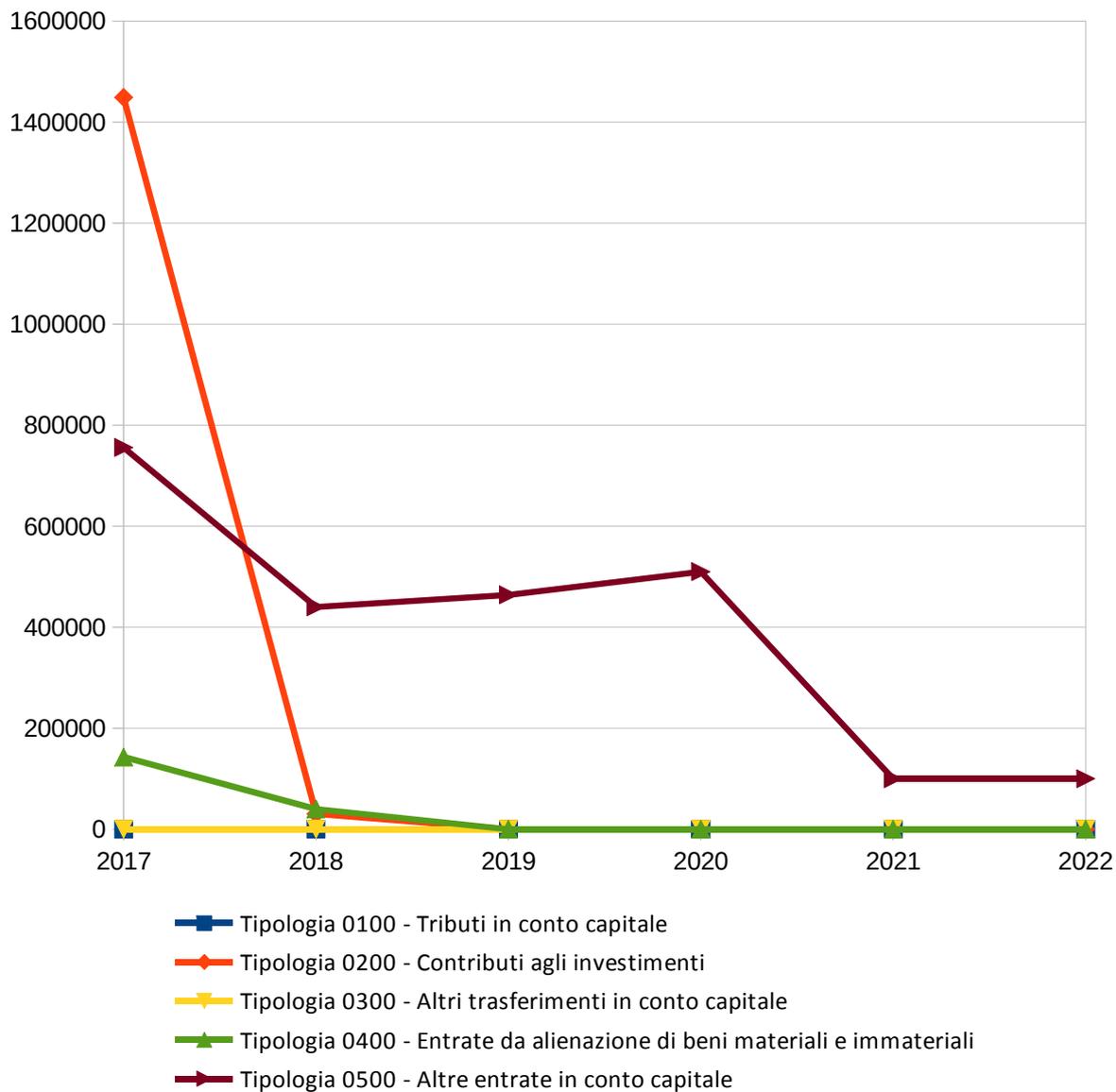
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti	1.449.000,01	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	142.936,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale	755.855,00	440.000,00	464.000,00	510.000,00	100.000,00	100.000,00
TOTALE	2.347.791,01	510.000,00	464.000,00	510.000,00	100.000,00	100.000,00

Previsioni di competenza 2018



- 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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



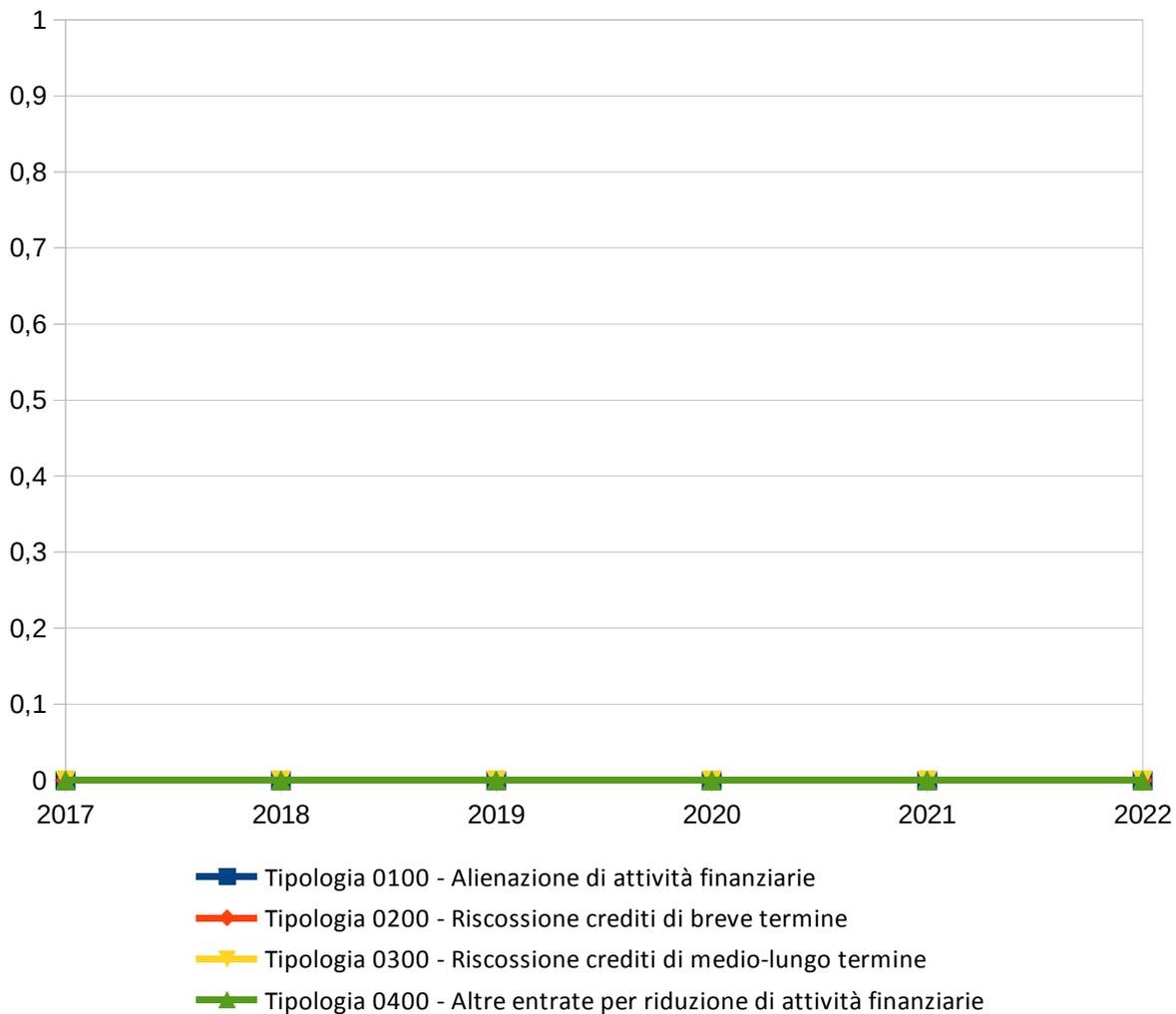
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Tipologia 0100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	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	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Previsioni di competenza 2018

- Tipologia 0100 - Alienazione di attività finanziarie
- Tipologia 0200 - Riscossione crediti di breve termine
- Tipologia 0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine
- Tipologia 0400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie

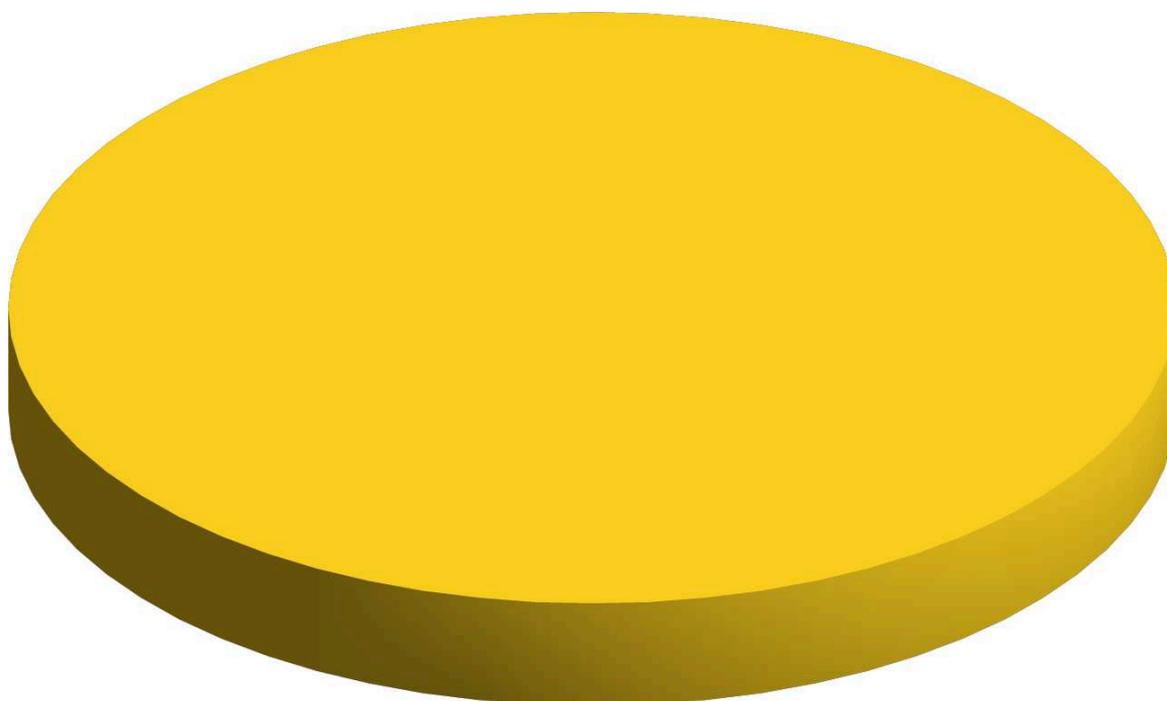
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

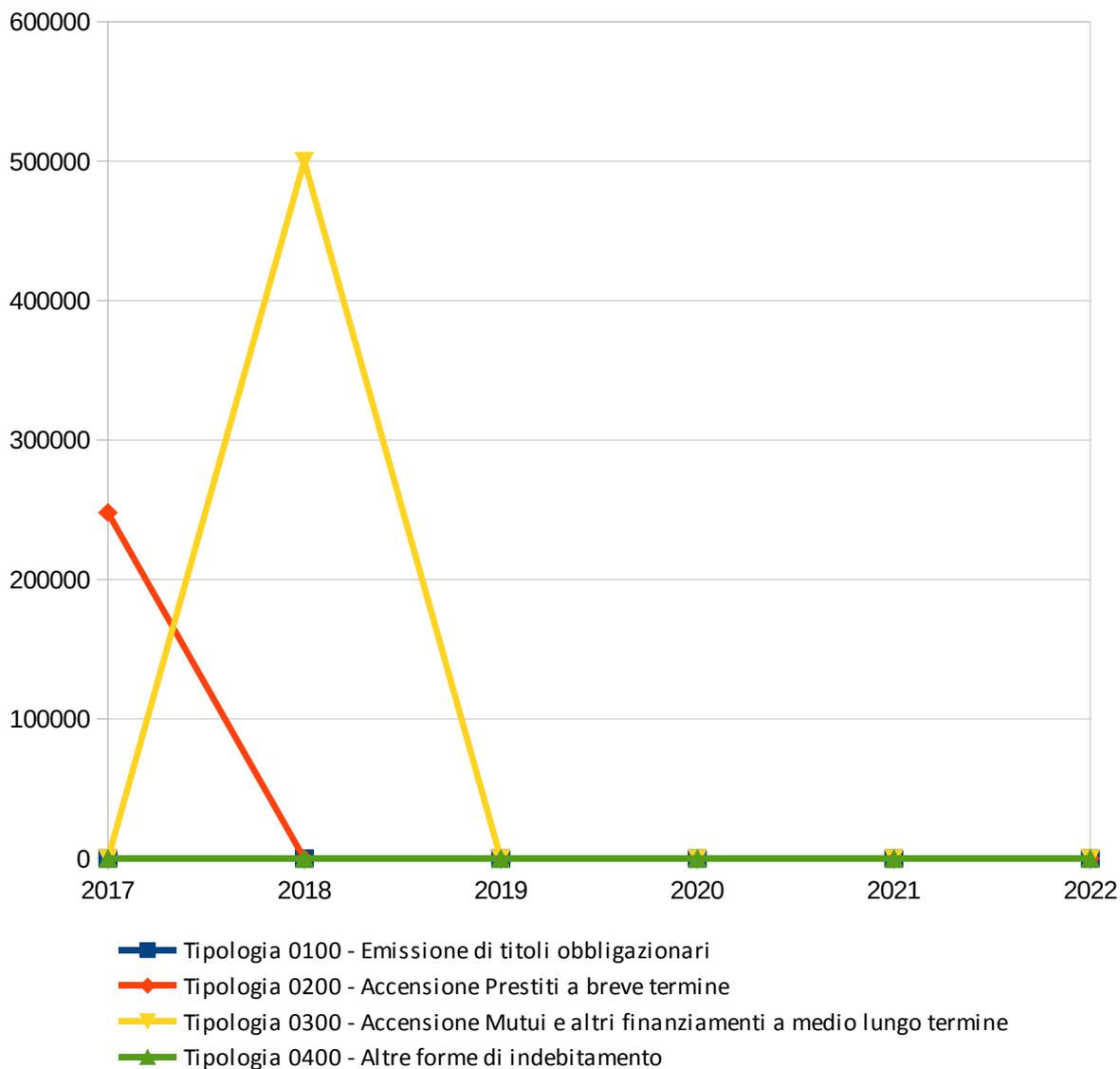
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Accensione Prestiti a breve termine	248.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	248.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Previsioni di competenza 2018



- Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari
- Tipologia 0200 - Accensione Prestiti a breve termine
- Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine
- Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento

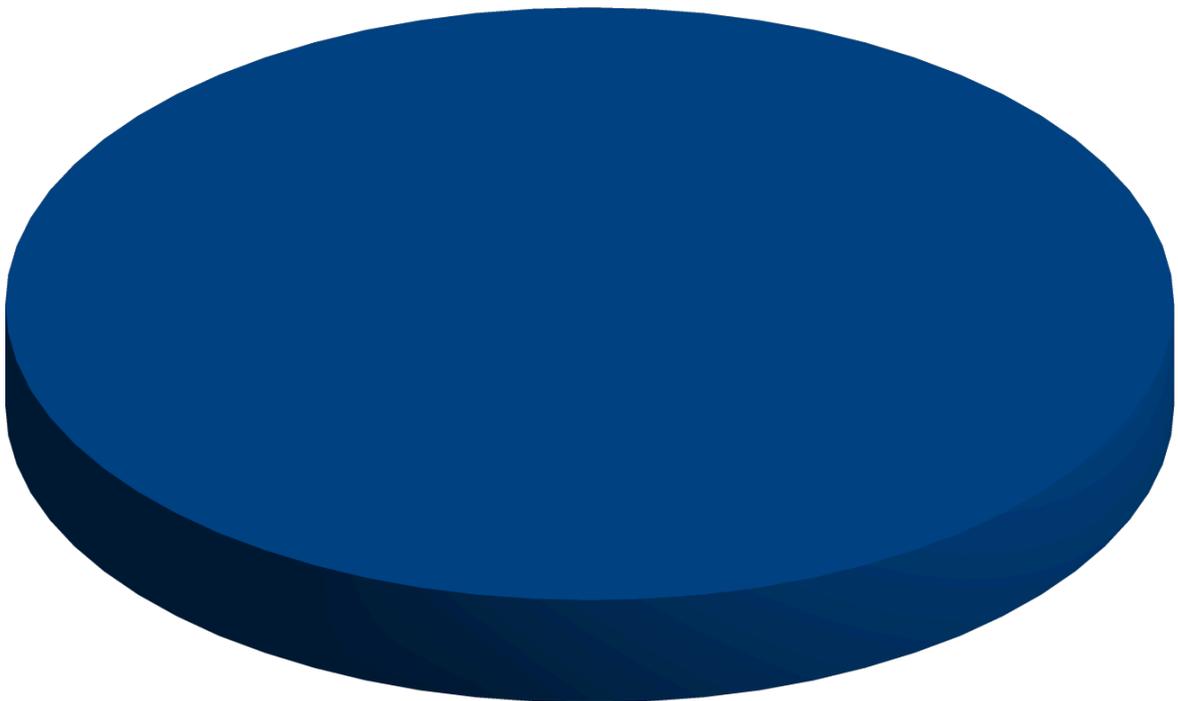
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

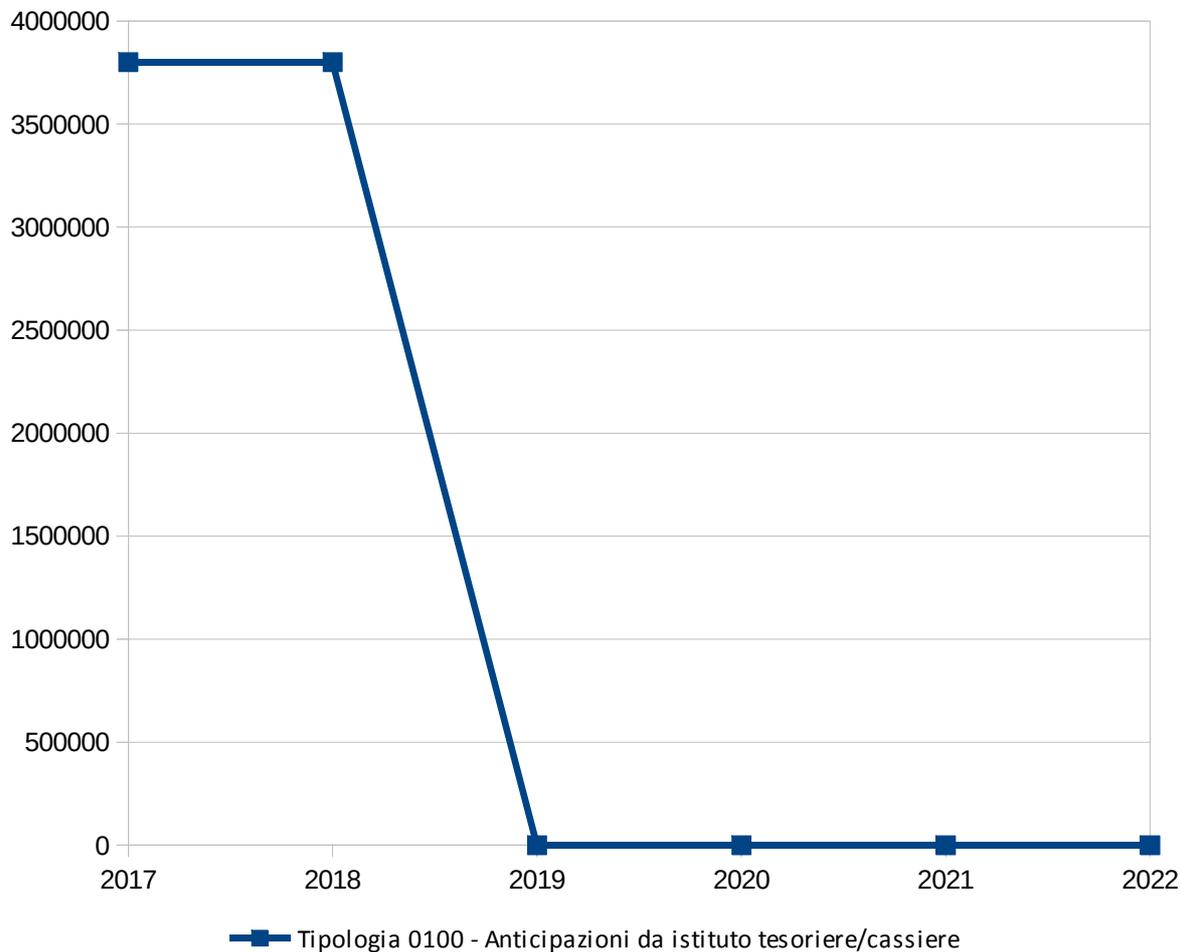
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.800.000,00	3.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.800.000,00	3.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Previsioni di competenza 2018



■ Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

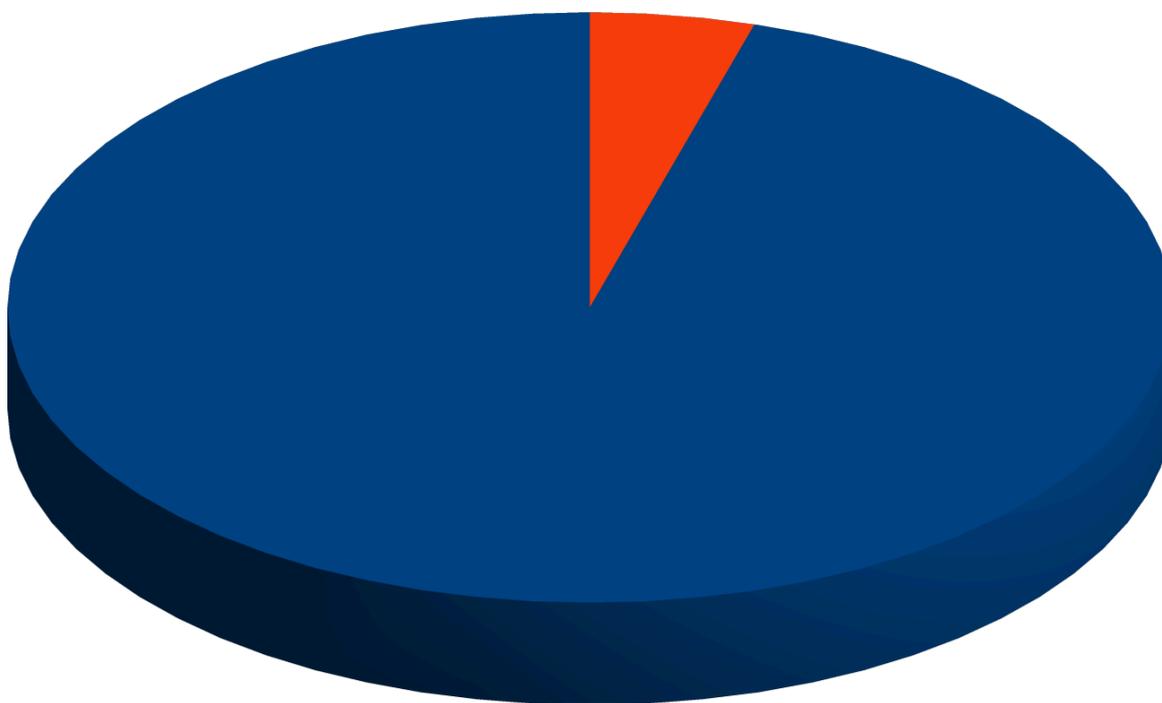
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



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

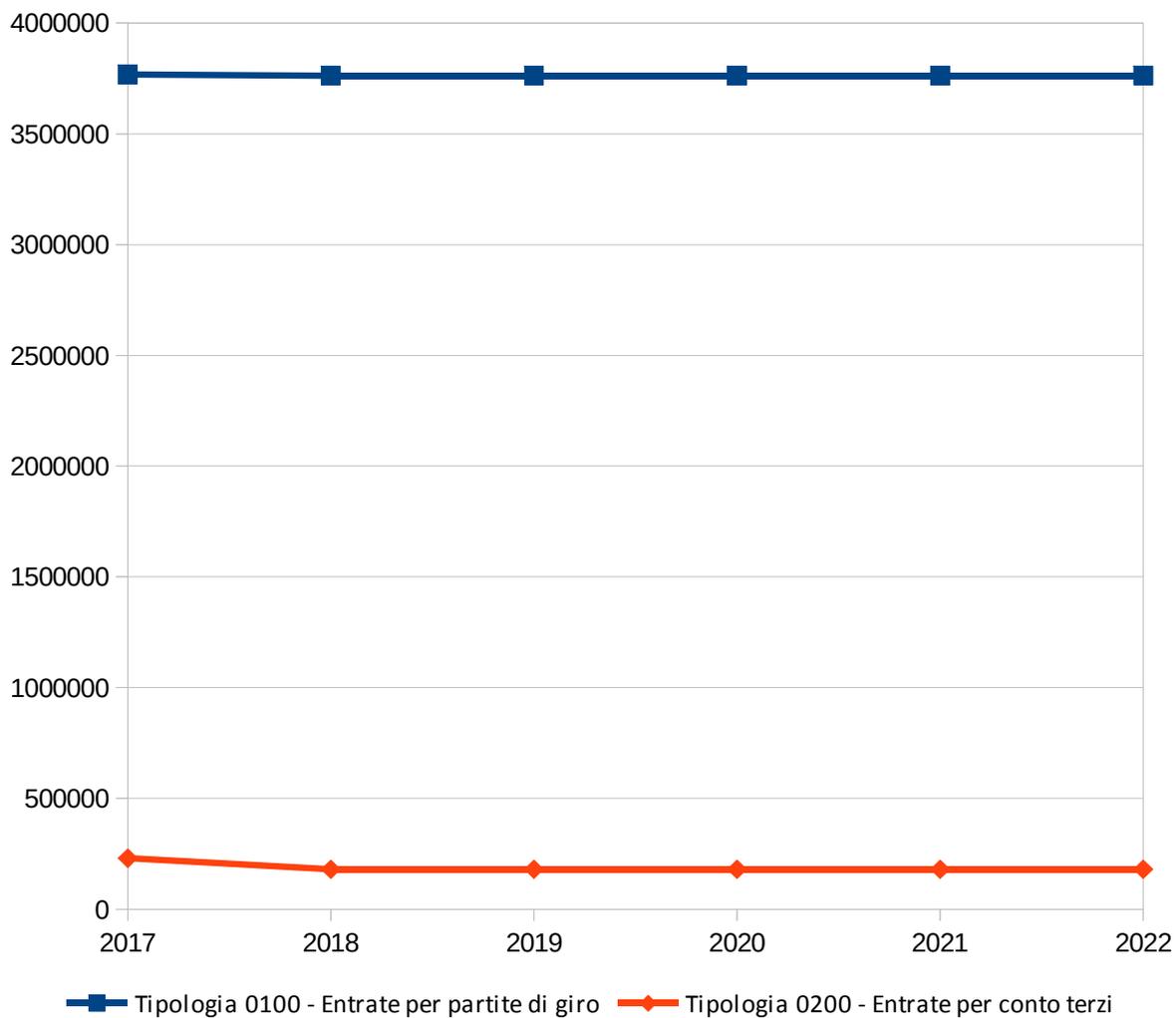
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro	3.768.000,00	3.763.000,00	3.763.000,00	3.763.000,00	3.763.000,00	3.763.000,00
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi	230.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
TOTALE	3.998.000,00	3.943.000,00	3.943.000,00	3.943.000,00	3.943.000,00	3.943.000,00

Previsioni di competenza 2018



■ Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro ■ Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza

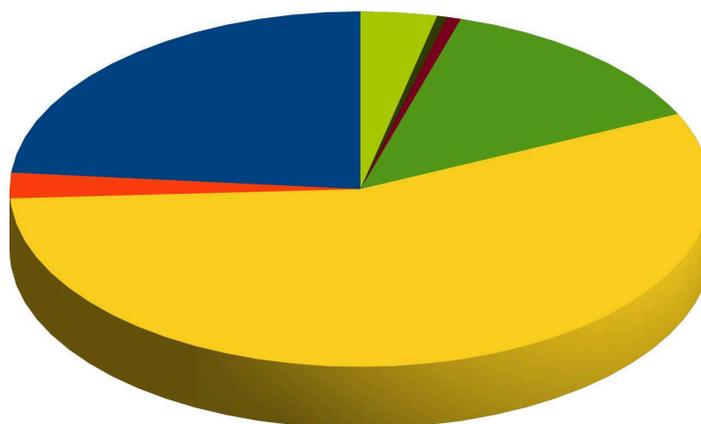


2.2 - ANALISI DELLA SPESA

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

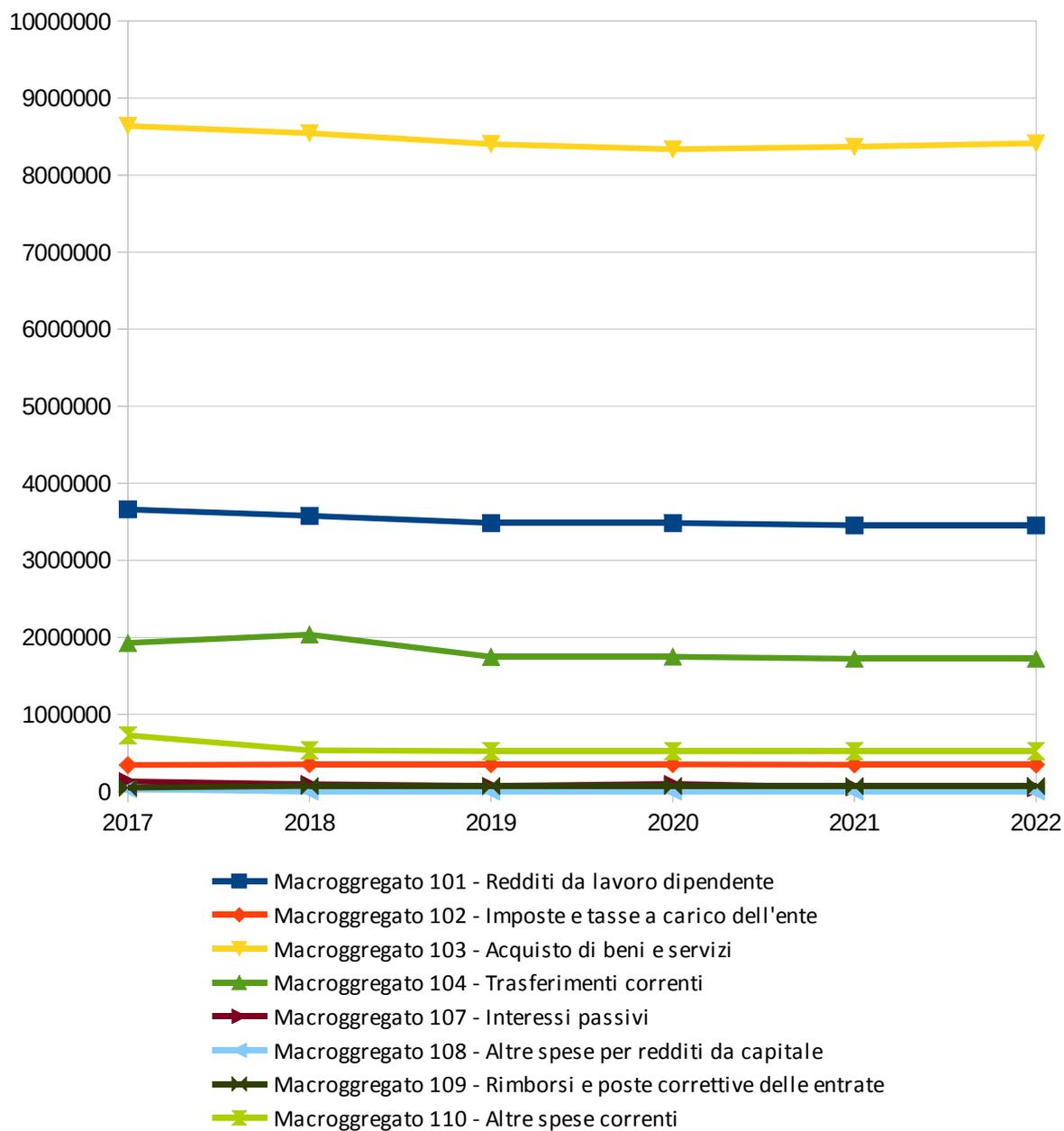
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	3.662.092,25	3.577.170,00	3.484.480,00	3.484.480,00	3.453.030,00	3.453.030,00
Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	344.141,00	353.690,00	353.090,00	353.090,00	350.890,00	350.890,00
Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi	8.638.387,16	8.541.780,00	8.402.940,00	8.333.940,00	8.367.889,00	8.412.023,00
Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti	1.927.790,57	2.039.500,00	1.748.900,00	1.749.750,00	1.723.750,00	1.723.750,00
Macrogregato 107 - Interessi passivi	132.312,00	96.161,00	73.032,00	98.372,00	55.379,00	44.214,00
Macrogregato 108 - Altre spese per redditi da capitale	32.594,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	48.884,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00	73.000,00
Macrogregato 110 - Altre spese correnti	729.738,00	535.266,00	525.266,00	525.266,00	525.266,00	525.266,00
TOTALE	15.515.938,98	15.216.567,00	14.660.708,00	14.617.898,00	14.549.204,00	14.582.173,00

Previsioni di competenza 2018



- 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

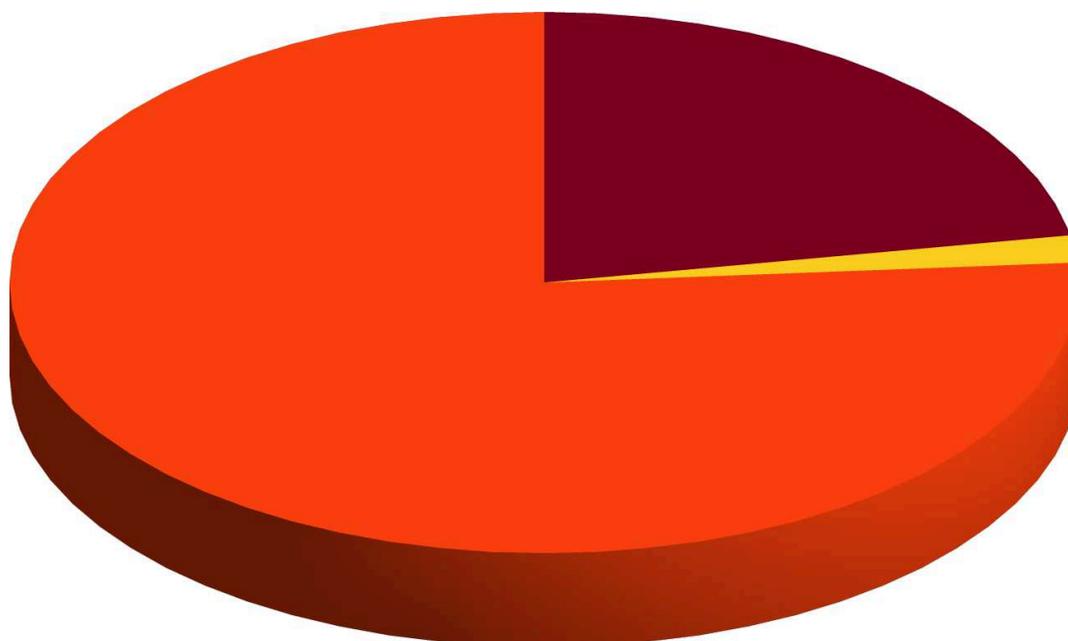
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

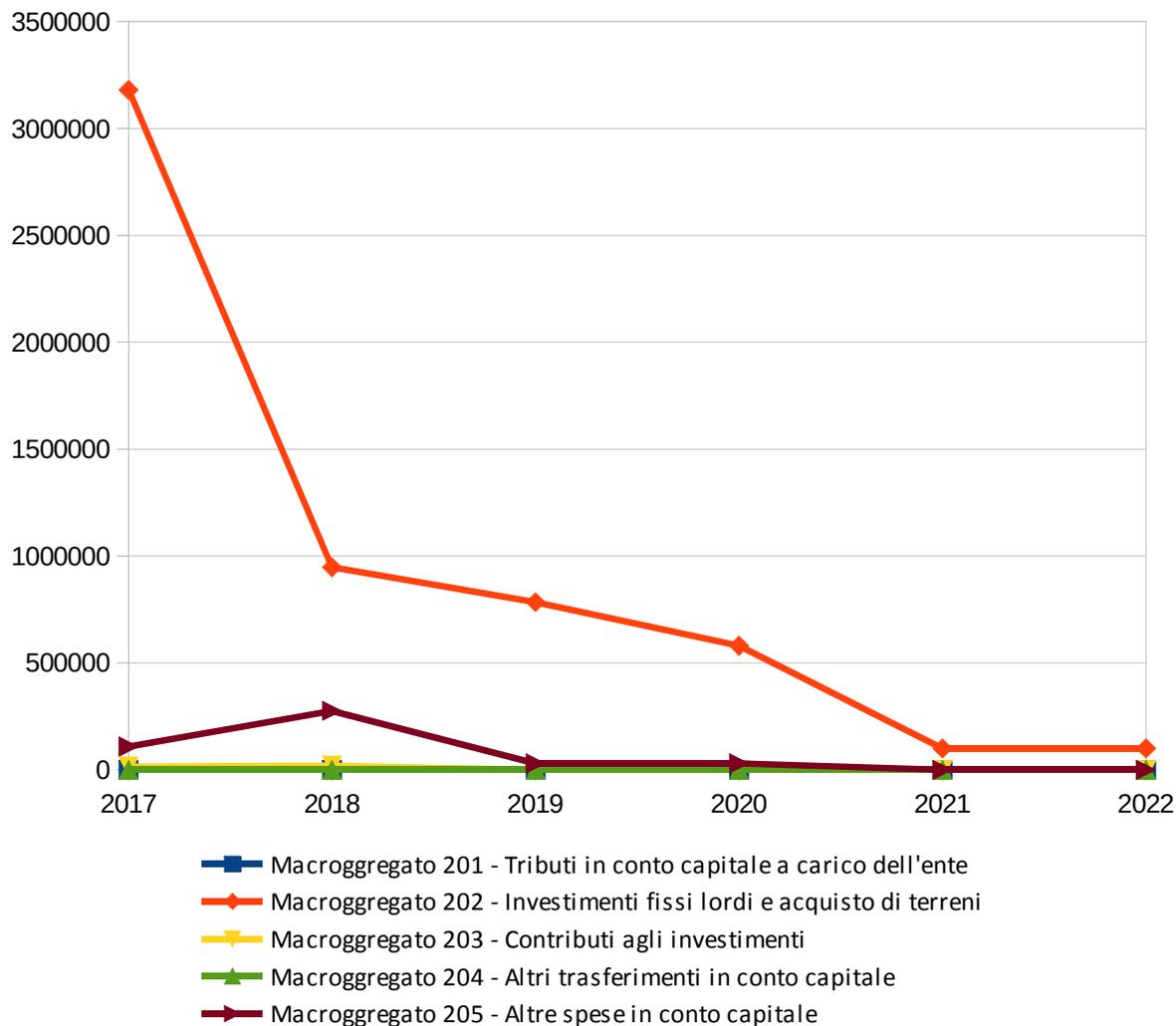
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Macrogregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	3.180.421,11	947.000,00	784.000,00	580.000,00	100.000,00	100.000,00
Macrogregato 203 - Contributi agli investimenti	15.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 205 - Altre spese in conto capitale	108.500,00	276.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
TOTALE	3.303.921,11	1.243.000,00	814.000,00	610.000,00	100.000,00	100.000,00

Previsioni di competenza 2018



- Macrogregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente
- Macrogregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni
- Macrogregato 203 - Contributi agli investimenti
- Macrogregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale
- Macrogregato 205 - Altre spese in conto capitale

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



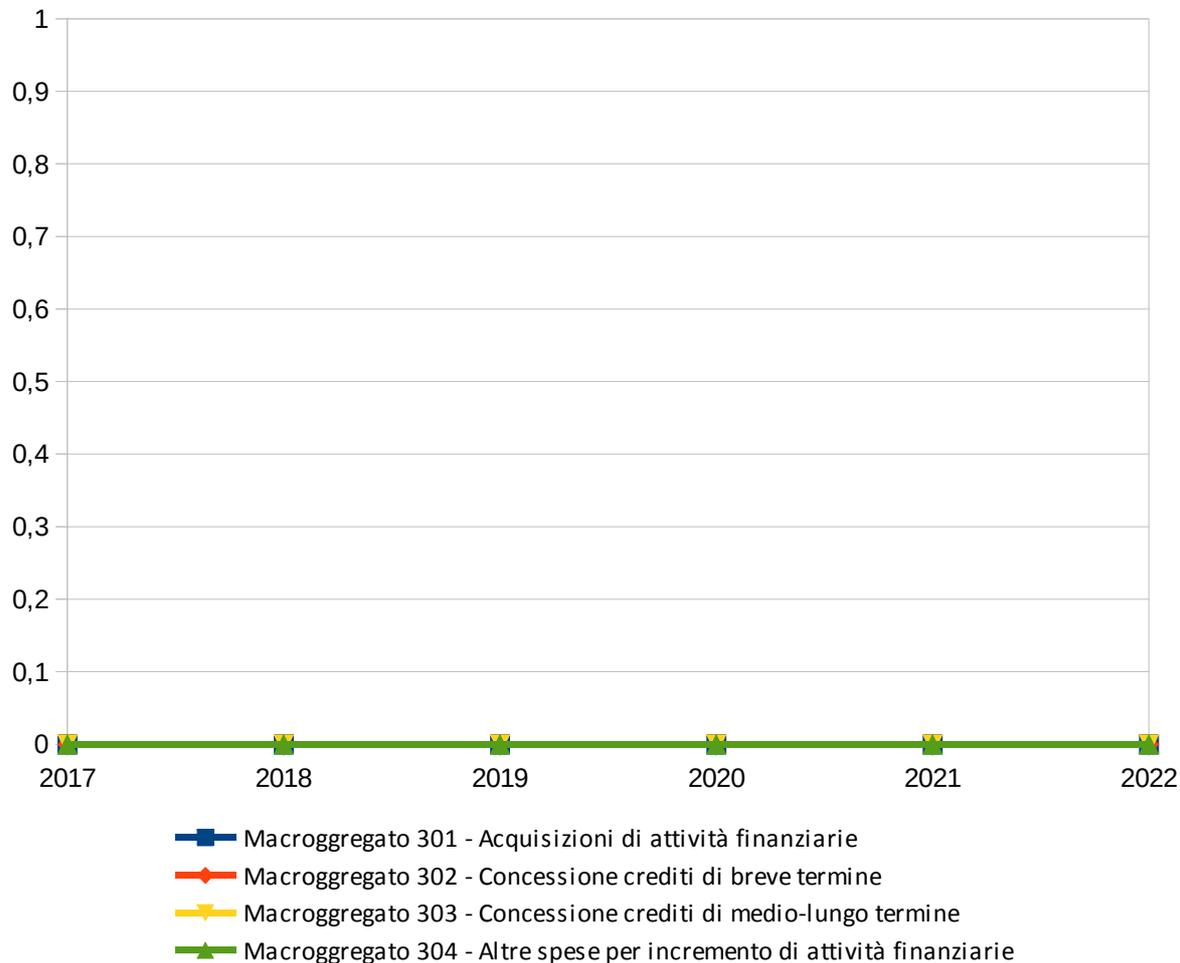
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Macrogregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 302 - Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	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	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Previsioni di competenza 2018

- Macrogregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie
- Macrogregato 302 - Concessione crediti di breve termine
- Macrogregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine
- Macrogregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie

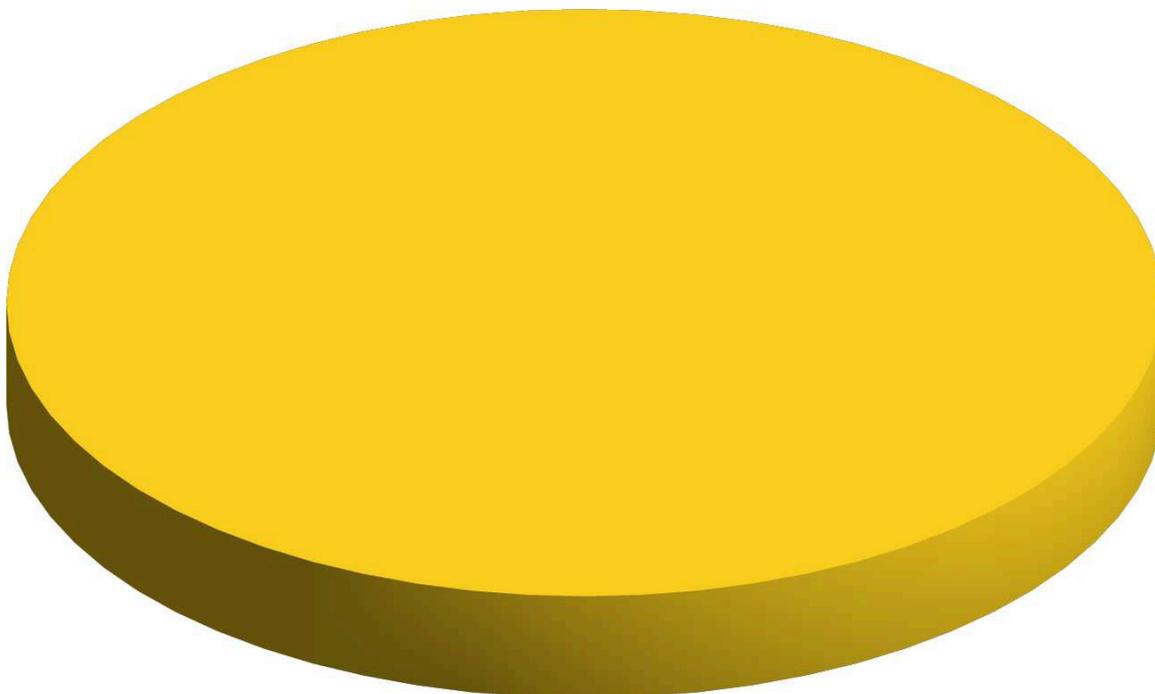
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI

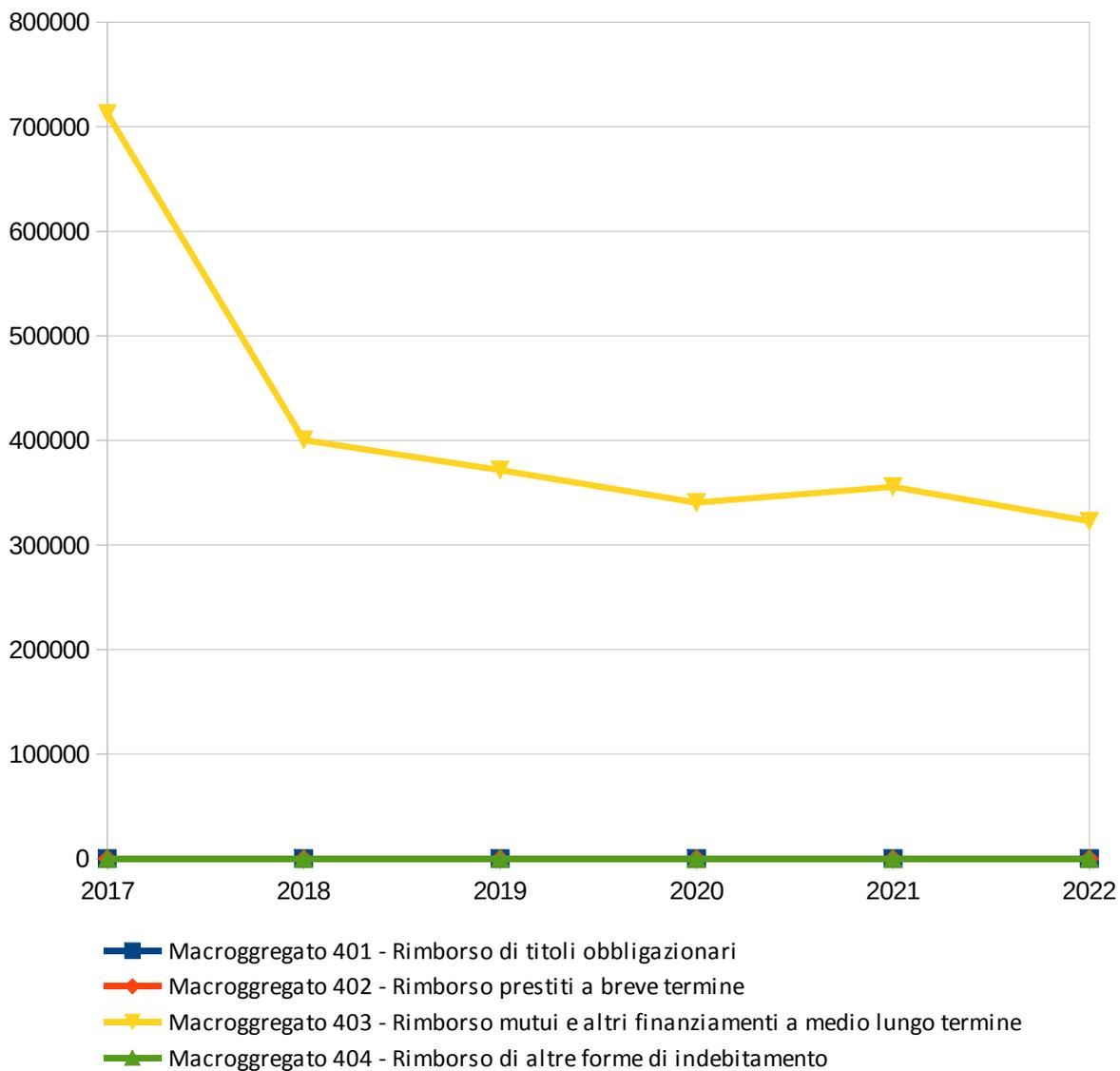
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Macrogregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	712.659,00	400.313,00	371.708,00	340.437,00	355.691,00	322.722,00
Macrogregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	712.659,00	400.313,00	371.708,00	340.437,00	355.691,00	322.722,00

Previsioni di competenza 2018



- Macrogregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari
- Macrogregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine
- Macrogregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine
- Macrogregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento

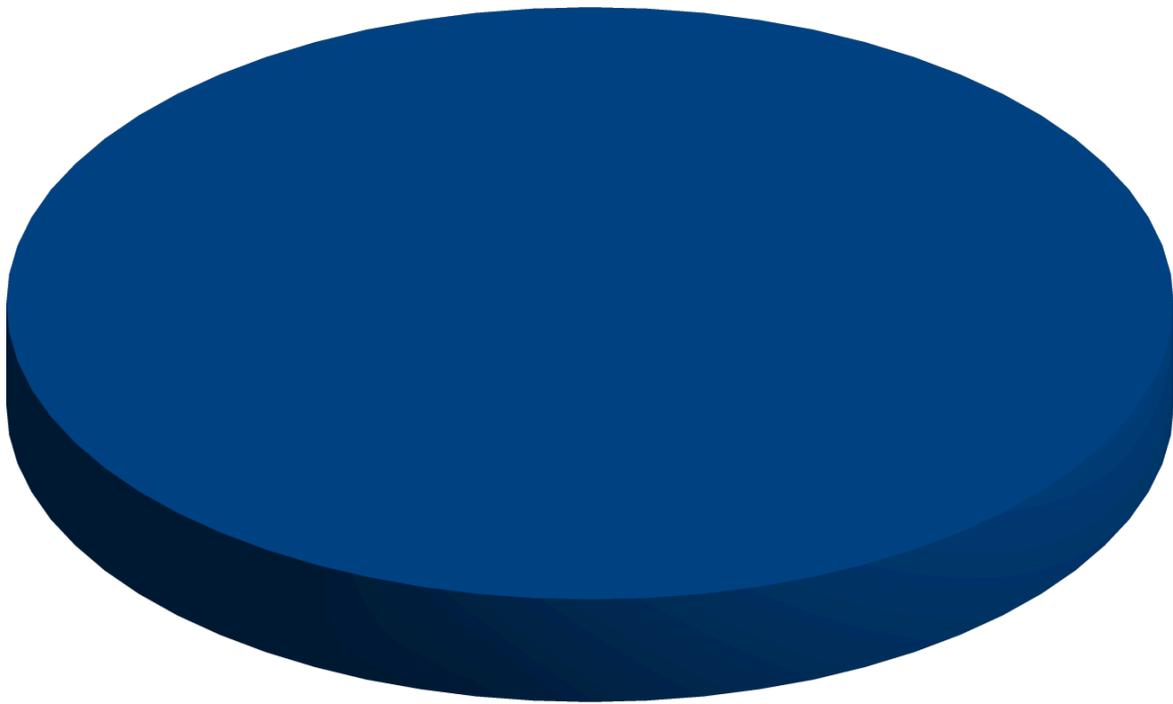
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

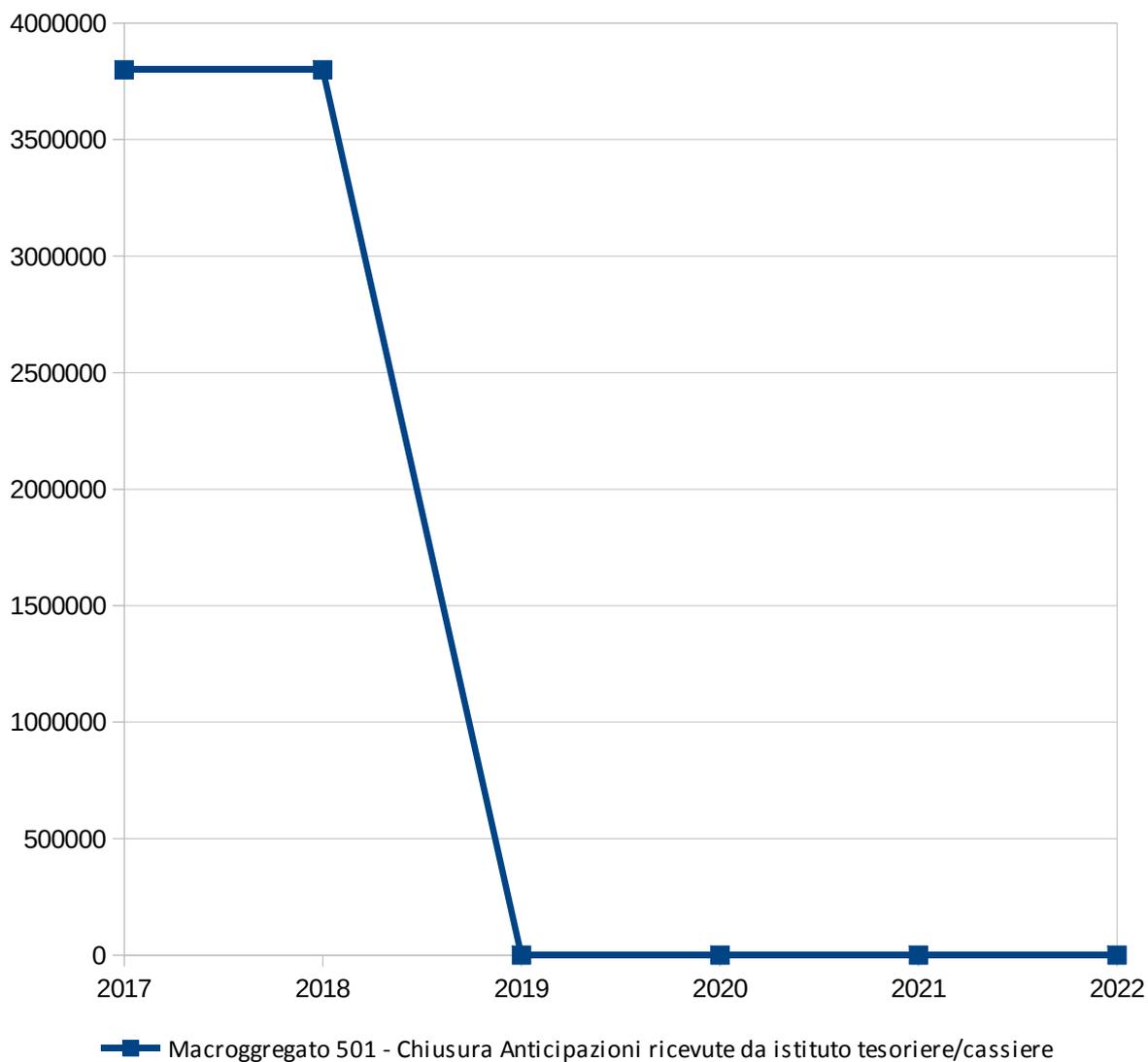
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Macrogregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	3.800.000,00	3.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.800.000,00	3.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Previsioni di competenza 2018



■ Macrogregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere

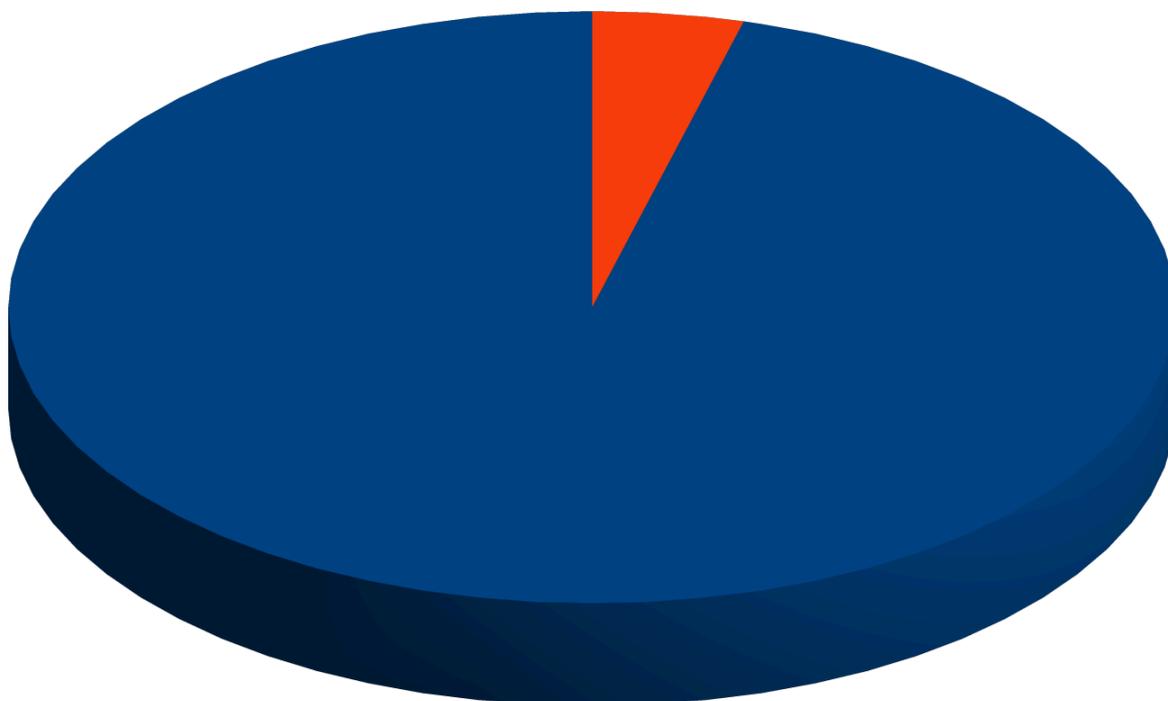
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

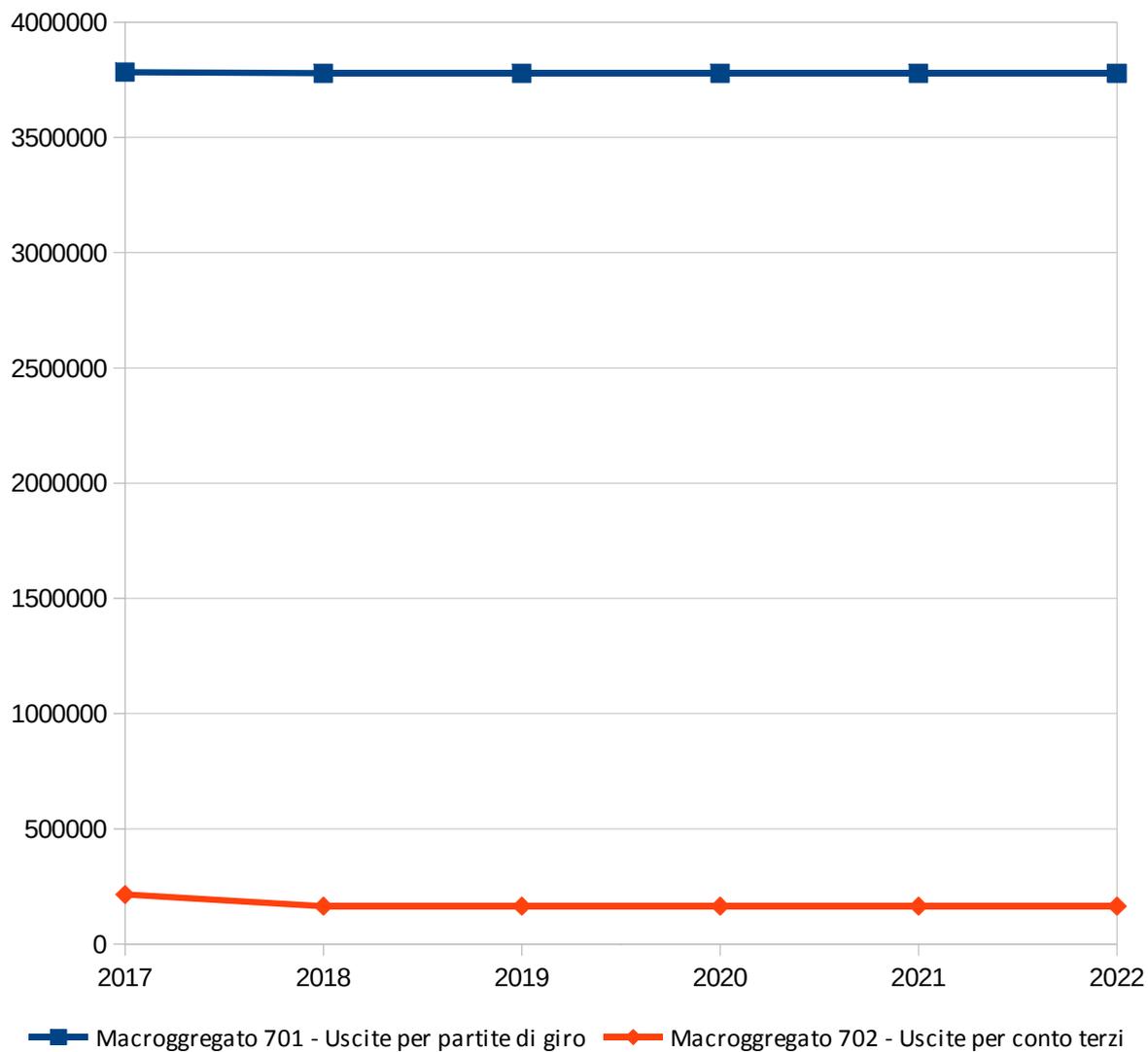
	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Macrogregato 701 - Uscite per partite di giro	3.783.000,00	3.778.000,00	3.778.000,00	3.778.000,00	3.778.000,00	3.778.000,00
Macrogregato 702 - Uscite per conto terzi	215.000,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00
TOTALE	3.998.000,00	3.943.000,00	3.943.000,00	3.943.000,00	3.943.000,00	3.943.000,00

Previsioni di competenza 2018



■ Macrogregato 701 - Uscite per partite di giro ■ Macrogregato 702 - Uscite per conto terzi

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
NESSUN RESP. DI SERVIZIO						
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	323.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	323.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI	1.088.683,39	756.200,00	718.200,00	718.200,00	718.200,00	718.200,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI	1.088.683,39	756.200,00	718.200,00	718.200,00	718.200,00	718.200,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI	21.906.080,69	21.318.635,00	17.060.550,00	16.810.550,00	16.790.760,00	16.790.760,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI	21.906.080,69	21.318.635,00	17.060.550,00	16.810.550,00	16.790.760,00	16.790.760,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.	2.199.693,01	639.580,00	599.820,00	599.820,00	599.820,00	599.820,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.	2.199.693,01	639.580,00	599.820,00	599.820,00	599.820,00	599.820,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA	229.295,00	45.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA	229.295,00	45.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 5° SETTORE AMM.VI E CULTURALI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 5° SETTORE AMM.VI E CULTURALI	273.656,00	215.300,00	196.881,00	196.800,00	196.800,00	196.800,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 5° SETTORE AMM.VI E CULTURALI	273.656,00	215.300,00	196.881,00	196.800,00	196.800,00	196.800,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 6° SETTORE -AFFARI SOCIALI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 6° SETTORE -AFFARI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 6° SETTORE -AFFARI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio RESP.ORGANI ISTITUZIONALI						
Resp. di Capitolo RESP.ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	369.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESP.ORGANI ISTITUZIONALI	0,00	369.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio SEGRETARIO GENERALE COMUNALE						

Resp. di Capitolo SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	229.786,00	161.000,00	150.000,00	146.000,00	146.000,00	146.000,00
Totale Resp. di Servizio SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	229.786,00	161.000,00	150.000,00	146.000,00	146.000,00	146.000,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE GESTIONE DEL PERSONALE						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE GESTIONE DEL PERSONALE	105.005,00	68.965,00	68.965,00	68.965,00	35.315,00	35.315,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE GESTIONE DEL PERSONALE	105.005,00	68.965,00	68.965,00	68.965,00	35.315,00	35.315,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 7° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 7° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI	379.320,00	491.000,00	428.000,00	358.000,00	258.000,00	258.000,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 7° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI	379.320,00	491.000,00	428.000,00	358.000,00	258.000,00	258.000,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR						
Resp. di Capitolo SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR	593.000,00	535.000,00	559.000,00	605.000,00	195.000,00	195.000,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR	593.000,00	535.000,00	559.000,00	605.000,00	195.000,00	195.000,00
Resp. di Servizio CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA						
Resp. di Capitolo CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Totale Resp. di Servizio CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
TOTALE	27.330.519,09	24.602.880,00	19.789.416,00	19.511.335,00	18.947.895,00	18.947.895,00

3.2 - ANALISI DELLA SPESA

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
NESSUN RESP. DI SERVIZIO						
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	318.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	318.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI	3.255.883,91	2.846.450,00	2.774.450,00	2.774.450,00	2.728.450,00	2.728.450,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI	3.255.883,91	2.846.450,00	2.774.450,00	2.774.450,00	2.728.450,00	2.728.450,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI	10.033.853,00	9.530.390,00	5.668.156,00	5.662.225,00	5.634.486,00	5.590.352,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 2°	10.033.853,00	9.532.390,00	5.670.156,00	5.664.225,00	5.636.486,00	5.592.352,00

SETTORE - FINANZIARI						
Resp. di Servizio RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.	8.661.949,81	6.945.540,00	6.509.800,00	6.307.650,00	5.936.599,00	5.928.650,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.	8.661.949,81	6.945.540,00	6.509.800,00	6.307.650,00	5.936.599,00	5.928.650,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA	59.004,30	23.150,00	23.150,00	23.150,00	3.150,00	3.150,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA	59.004,30	23.150,00	23.150,00	23.150,00	3.150,00	3.150,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 5° SETTORE AMM.VI E CULTURALI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 5° SETTORE AMM.VI E CULTURALI	816.451,03	743.040,00	664.440,00	663.440,00	628.440,00	628.440,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 5° SETTORE AMM.VI E CULTURALI	816.451,03	743.040,00	664.440,00	663.440,00	628.440,00	628.440,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 6° SETTORE -AFFARI SOCIALI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 6° SETTORE -AFFARI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 6° SETTORE -AFFARI SOCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio RESP.ORGANI ISTITUZIONALI						
Resp. di Capitolo RESP.ORGANI ISTITUZIONALI	22.103,79	393.050,00	147.850,00	148.850,00	148.850,00	148.850,00
Totale Resp. di Servizio RESP.ORGANI ISTITUZIONALI	22.103,79	393.050,00	147.850,00	148.850,00	148.850,00	148.850,00
Resp. di Servizio SEGRETARIO GENERALE COMUNALE						
Resp. di Capitolo SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	45.500,00	24.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Totale Resp. di Servizio SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	45.500,00	24.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE GESTIONE DEL PERSONALE						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE GESTIONE DEL PERSONALE	4.009.053,25	3.844.410,00	3.740.720,00	3.740.720,00	3.707.070,00	3.707.070,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE GESTIONE DEL PERSONALE	4.009.053,25	3.844.410,00	3.740.720,00	3.740.720,00	3.707.070,00	3.707.070,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 7° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 7° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI	96.220,00	157.350,00	161.350,00	91.350,00	61.350,00	113.433,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 7° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI	96.220,00	157.350,00	161.350,00	91.350,00	61.350,00	113.433,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SPORTELLO	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR						
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA						
Resp. di Capitolo CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	12.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
Totale Resp. di Servizio CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	12.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00	13.500,00
TOTALE	27.330.519,09	24.602.880,00	19.789.416,00	19.511.335,00	18.947.895,00	18.947.895,00

ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE

4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

4.1 - DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	+	2.518.830,00
Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	+	808.694,00
Entrate già accertate nell'esercizio 2017	+	19.489.059,00
Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	-	21.288.793,00
Riduzioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	-	0,00
Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	+	0,00
Riduzioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017	+	1.699,00
Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018	=	1.529.491,00
Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	+	260.000,00
Uscite che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	-	781.944,00
Riduzione dei residui attivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	-	0,00
Incremento dei residui passivi, presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	+	0,00
Riduzione dei residui passivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	+	0,00
Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	-	131.350,00
Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	=	876.197,00

4.2 - COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2017	255.539,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo Contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	114.500,00
Totale Parte Accantonata	370.039,00
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	56.900,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	0,00
Altri Vincoli	0,00
Totale Parte Vincolata	56.900,00
Totale Parte Destinata agli investimenti	100.000,00
Totale Parte Disponibile	349.257,00

4.3 - UTILIZZO QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Utilizzo vincoli derivanti da leggi e principi contabili	0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE

Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse Accantonate al 01/01/2017	Utilizzo accantonamenti nell'esercizio 2017	Accantonamenti stanziati nell'esercizio 2017	Risorse accantonate presunte al 31/12/2017
/	ACCANTONAMENTO PER SPESE RINNOVO CONTRATTUALE (ONERI, IRAP E QUOTA UNIONE COMPRESI)	113.000,00	0,00	0,00	113.000,00
357.00/0.00	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI (ART. 6, COMMA 17, D.L. 95/2012) -	135.392,46	0,00	120.147,00	255.539,46
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
360.00/0.00	FONDO ACCANTONAMENTO INDENNITA' FINE MANDATO AL SINDACO	2.850,00	2.850,00	1.500,00	1.500,00
	TOTALE RISORSE ACCANTONATE	251.242,46	2.850,00	121.647,00	370.039,46

6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE

Capitolo di Entrata	Descrizione	Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse Vincolate al 01/01/2017	Accertamenti presunti esercizio 2017	Impegni presunti esercizio 2017	F.P.V. presunto al 31/12/2017	Cancellazione dell'accertamento o eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli impegni (-)	Risorse vincolate presunte al 31/12/2017	Utilizzo risorse vincolate presunte nell'esercizio 2018
/	Fitti Demanio Stato	/	Fitti Demanio Stato	56.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.900,00	0,00
			Totale vincoli derivanti dalla legge (l)	56.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00	56.900,00	0,00
/	Contr. Reg.le libri di testo	/	Contr. Reg.le libri di testo	19.428,52	0,00	19.428,52	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale vincoli derivanti da trasferimenti (t)	19.428,52	0,00	19.428,52	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale vincoli derivanti da finanziamenti (f)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale vincoli formalmente attribuiti all'Ente (e)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Altri vincoli (v)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE RISORSE VINCOLATE (l)+(f)+(e)+(v)	76.328,52	0,00	19.428,52	0,00	0,00	56.900,00	0,00

Quota del risultato di amministrazione accantonato al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità riguardanti le risorse vincolate		
Quota del risultato di amministrazione accantonato per altri fondi rischi riguardanti le risorse vincolate		
TOTALE RISORSE VINCOLATE AL NETTO DEGLI ACCANTONAMENTI, RAPPRESENTATO NELL'ALLEGATO RIGUARDANTE IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO		

8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO

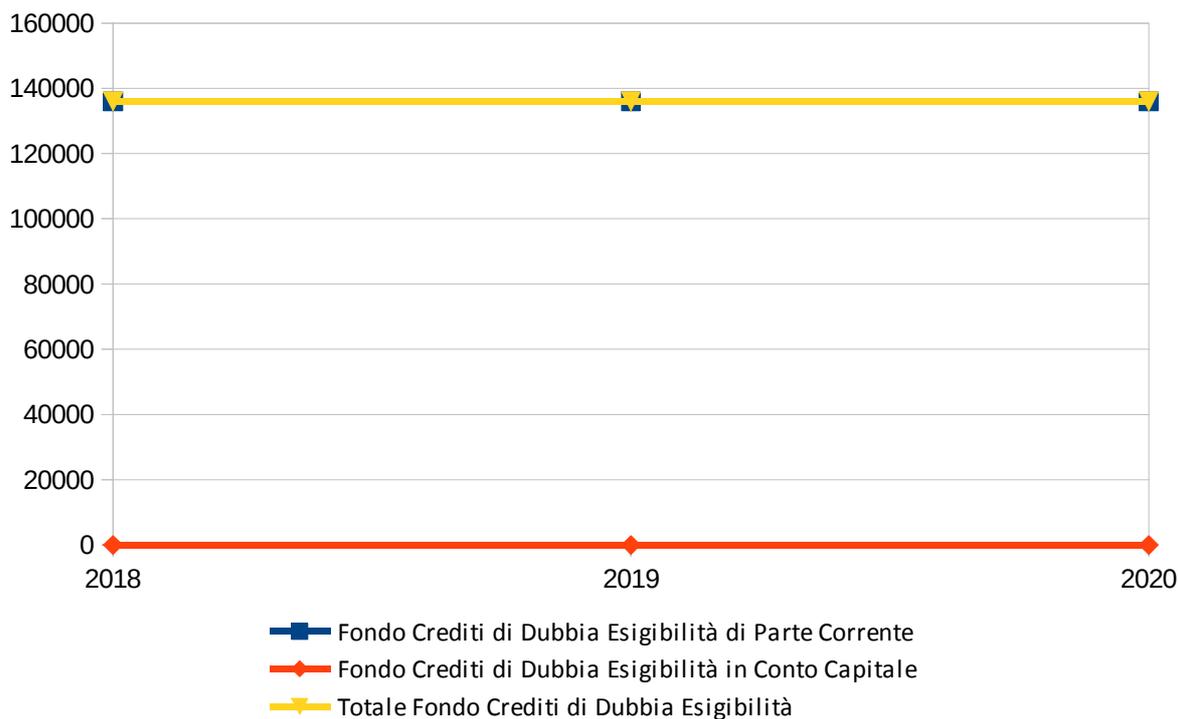
	<i>F.P.V.</i>	<i>Utilizzo 2018</i>	<i>Utilizzo 2019</i>	<i>Utilizzo 2020</i>	<i>Utilizzo 2021</i>	<i>Utilizzo 2022</i>	<i>Utilizzi successivi</i>
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	41.350,00	41.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	41.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale							
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	90.000,00	131.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2017	131.350,00	131.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale							
Macroaggregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	250.000,00		250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	250.000,00		250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2018	250.000,00		250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	0,00			0,00	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	0,00	0,00
Totale Titolo 2	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2019	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1 - Spese correnti							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	0,00				0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1	0,00				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	0,00
Totale Titolo 2	0,00				0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2020	0,00				0,00	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 2021	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 2022	0,00						0,00

9 -ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

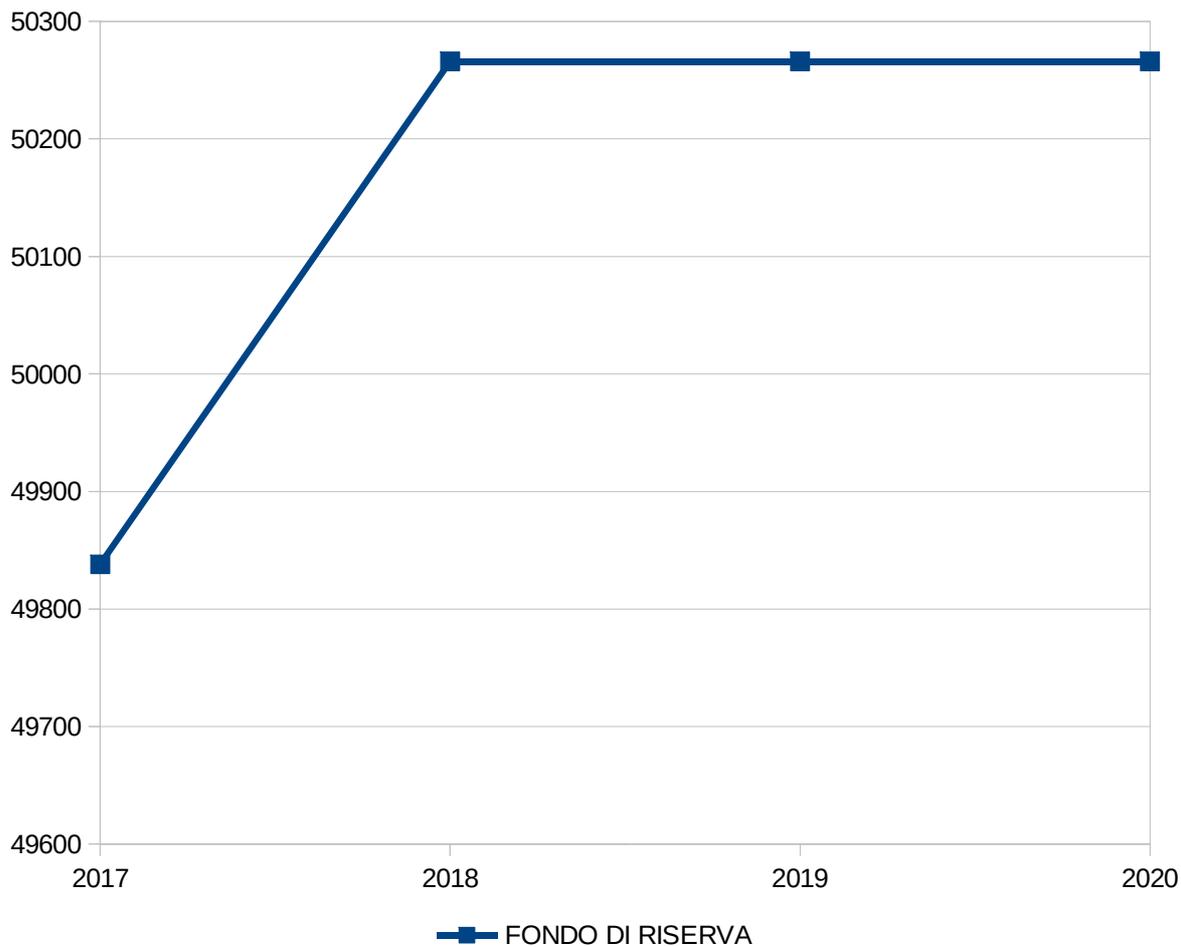
	2018	2019	2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa			
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	130.000,00	130.000,00	130.000,00
Totale Titolo 1	130.000,00	130.000,00	130.000,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	5.470,00	5.470,00	5.470,00
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	530,00	530,00	530,00
Totale Titolo 3	6.000,00	6.000,00	6.000,00

	2018	2019	2020
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente	136.000,00	136.000,00	136.000,00
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	136.000,00	136.000,00	136.000,00



10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
FONDO DI RISERVA	49.838,00	50.266,00	50.266,00	50.266,00	50.266,00	50.266,00



11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
358/3 - FONDO DI RISERVA PER RINNOVO CONTRATTO DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
358/4 - FONDO ACCANTONAMENTO PERDITE PARTECIPATE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
360/0 - FONDO ACCANTONAMENTO INDENNITA' FINE MANDATO AL SINDACO	1.500,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	
TOTALE ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI	1.500,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	2.950,00	0,00

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		2018	2019	2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.500.000,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	41.350,00	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	(+)	15.718.530,00	15.132.416,00	15.058.335,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	15.216.567,00	14.660.708,00	14.617.898,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		136.000,00	136.000,00	136.000,00
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	(-)	400.313,00	371.708,00	340.437,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		0,00	0,00	0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		143.000,00	100.000,00	100.000,00
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	143.000,00	100.000,00	100.000,00
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 avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)	0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata	(+)	90.000,00	250.000,00	0,00

R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	1.010.000,00	464.000,00	510.000,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per 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
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	143.000,00	100.000,00	100.000,00
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	(-)	1.243.000,00	814.000,00	610.000,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)</i>	(-)	<i>250.000,00</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
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O)		0,00	0,00	0,00
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI		0,00	0,00	0,00

12.2 - PREVISIONE DI CASSA

	2018
<i>Fondo di cassa iniziale presunto</i>	2.830.805,01
<i>Previsioni Pagamenti</i>	30.036.233,96
<i>Previsioni Riscossioni</i>	29.859.688,35
<i>Fondo di cassa finale presunto</i>	2.654.259,40

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.

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Autonomia Finanziaria =	Entrate Tributarie + Extratributarie	96,179%	96,485%	96,933%	96,908%	96,908%
	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.

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie	704,11	680,01	679,82	672,72	672,72
	N.Abitanti					

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Pressione tributaria pro-capite =	Entrate Tributarie	573,88	573,88	573,88	573,88	573,88
	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.

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	27,293%	27,395%	27,491%	27,362%	27,066%
	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>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Rigidità per costo personale =	Spese Personale	24,135%	24,456%	24,577%	24,604%	24,604%
	Entrate Correnti					

<i>INDICE</i>		<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Rigidità per indebitamento =	Rimborso mutui e interessi	3,159%	2,939%	2,914%	2,758%	2,462%
	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>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Rigidità strutturale pro-capite =	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	199,81	193,08	192,80	189,94	187,89
	N.Abitanti					

<i>INDICE</i>		<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Rigidità costo del personale pro-capite =	Spese Personale	176,69	172,36	172,36	170,80	170,80
	N.Abitanti					

<i>INDICE</i>		<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Rigidità indebitamento pro-capite =	Rimborso mutui e interessi	23,12	20,71	20,44	19,15	17,09
	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.

<i>INDICE</i>		<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente =	Spesa Personale	24,931%	25,243%	25,317%	25,205%	25,148%
	Spese Correnti del titolo 1°					

<i>INDICE</i>		<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Rigidità per costo personale pro-capite =	Spesa Personale	176,69	172,36	172,36	170,80	170,80
	N.Abitanti					

<i>INDICE</i>		<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Rigidità per costo personale=	Spesa Personale	24,135%	24,456%	24,577%	24,604%	24,604%
	Entrate Correnti					

14 - VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

La Legge di Stabilità 2016 prevede l'introduzione della regola del pareggio di bilancio in termini di competenza per tutte le Amministrazioni territoriali; gli Enti locali e le Regioni devono quindi conseguire un saldo di bilancio non negativo tra entrate finali e spese finali, al netto delle voci attinenti all'accensione o al rimborso di prestiti. L'equilibrio deve essere garantito sia in fase di programmazione (ex ante) sia in sede di rendiconto (ex post).

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (art. 1, comma 711 Legge di Stabilità 2016)		2018	2019	2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	41.350,00	0,00	0,00
-) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	[+]	90.000,00	250.000,00	0,00
-) Quote finanziate da debito di Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	[-]	0,00	250.000,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	90.000,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	131.350,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	12.321.698,00	12.321.698,00	12.321.698,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	600.647,00	531.887,00	461.887,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	2.796.185,00	2.278.831,00	2.274.750,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	510.000,00	464.000,00	510.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI (1)	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	15.216.567,00	14.660.708,00	14.617.898,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
-) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	[+]	136.000,00	136.000,00	136.000,00
-) Quote finanziate da avanzo di Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	[-]	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	(-)	136.000,00	136.000,00	136.000,00
-) Accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	[+]	2.950,00	2.950,00	2.950,00
-) Quote finanziate da avanzo di Accantonamenti e Fondo contenzioso	[-]	0,00	0,00	0,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	2.950,00	2.950,00	2.950,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	15.077.617,00	14.521.758,00	14.478.948,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	993.000,00	814.000,00	610.000,00
-) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	[+]	250.000,00	0,00	0,00

-) Quote finanziate da debito di Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	[-]	250.000,00	0,00	0,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
-) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	[+]	0,00	0,00	0,00
-) Quote finanziate da avanzo di Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	[-]	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
-) Accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	[+]	0,00	0,00	0,00
-) Quote finanziate da avanzo di Accantonamenti	[-]	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	993.000,00	814.000,00	610.000,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI(1)	(-)	0,00	0,00	0,00
N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4) (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		289.263,00	260.658,00	479.387,00

APPROFONDIMENTI

15 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2018								
	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente		41.350,00						41.350,00
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale			90.000,00					90.000,00
1 - Entrate correnti di natura tributario,contributiva e perequativa		12.321.698,00						12.321.698,00
2 - Trasferimenti correnti		600.647,00						600.647,00
3 - Entrate extratributarie		2.653.185,00	143.000,00					2.796.185,00
4 - Entrate in conto capitale			510.000,00					510.000,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti			500.000,00					500.000,00
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						3.800.000,00		3.800.000,00
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							3.943.000,00	3.943.000,00
TOTALE ENTRATE		15.616.880,00	1.243.000,00			3.800.000,00	3.943.000,00	24.602.880,00
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		4.431.900,00	267.000,00					4.698.900,00
02 - Giustizia		5.700,00						5.700,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza		600.500,00	10.000,00					610.500,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		2.107.093,00	22.000,00					2.129.093,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		685.495,00	55.000,00					740.495,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		364.285,00	101.000,00					465.285,00
07 - Turismo		74.400,00						74.400,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		397.190,00						397.190,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		3.632.969,00						3.632.969,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		845.582,00	262.000,00					1.107.582,00
11 - Soccorso civile		66.750,00						66.750,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.682.597,00	526.000,00					2.208.597,00
13 - Tutela della salute		73.000,00						73.000,00
14 - Sviluppo economico e competitività		2.300,00						2.300,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		20.300,00						20.300,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		37.290,00						37.290,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		189.216,00						189.216,00
50 - Debito pubblico					400.313,00			400.313,00
60 - Anticipazioni finanziarie						3.800.000,00		3.800.000,00
99 - Servizi per conto terzi							3.943.000,00	3.943.000,00
TOTALE SPESE		15.216.567,00	1.243.000,00		400.313,00	3.800.000,00	3.943.000,00	24.602.880,00

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2019

	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
<i>0 - Avanzo di amministrazione</i>								
<i>0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente</i>								
<i>0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale</i>			250.000,00					250.000,00
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		12.321.698,00						12.321.698,00
<i>2 - Trasferimenti correnti</i>		531.887,00						531.887,00
<i>3 - Entrate extratributarie</i>		2.178.831,00	100.000,00					2.278.831,00
<i>4 - Entrate in conto capitale</i>			464.000,00					464.000,00
<i>5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>								
<i>6 - Accensione di prestiti</i>								
<i>7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>								
<i>9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</i>							3.943.000,00	3.943.000,00
TOTALE ENTRATE		15.032.416,00	814.000,00				3.943.000,00	19.789.416,00
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
<i>01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>		4.335.405,00	150.000,00					4.485.405,00
<i>02 - Giustizia</i>		5.700,00						5.700,00
<i>03 - Ordine pubblico e sicurezza</i>		600.500,00						600.500,00
<i>04 - Istruzione e diritto allo studio</i>		1.827.450,00	5.000,00					1.832.450,00
<i>05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>		574.997,00	55.000,00					629.997,00
<i>06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>		364.019,00	27.000,00					391.019,00
<i>07 - Turismo</i>		74.400,00						74.400,00
<i>08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>		391.095,00						391.095,00
<i>09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>		3.629.407,00						3.629.407,00
<i>10 - Trasporti e diritto alla mobilità</i>		842.518,00	297.000,00					1.139.518,00
<i>11 - Soccorso civile</i>		66.750,00						66.750,00
<i>12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>		1.679.001,00	280.000,00					1.959.001,00
<i>13 - Tutela della salute</i>		35.000,00						35.000,00
<i>14 - Sviluppo economico e competitività</i>		2.300,00						2.300,00
<i>15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>		20.300,00						20.300,00
<i>16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>		22.650,00						22.650,00
<i>17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>								
<i>18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>								
<i>19 - Relazioni internazionali</i>								
<i>20 - Fondi e accantonamenti</i>		189.216,00						189.216,00
<i>50 - Debito pubblico</i>					371.708,00			371.708,00
<i>60 - Anticipazioni finanziarie</i>								
<i>99 - Servizi per conto terzi</i>							3.943.000,00	3.943.000,00
TOTALE SPESE		14.660.708,00	814.000,00		371.708,00		3.943.000,00	19.789.416,00

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2020

	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		12.321.698,00						12.321.698,00
2 - Trasferimenti correnti		461.887,00						461.887,00
3 - Entrate extratributarie		2.174.750,00	100.000,00					2.274.750,00
4 - Entrate in conto capitale			510.000,00					510.000,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							3.943.000,00	3.943.000,00
TOTALE ENTRATE		14.958.335,00	610.000,00				3.943.000,00	19.511.335,00
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		4.265.405,00	165.000,00					4.430.405,00
02 - Giustizia		5.700,00						5.700,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza		600.500,00						600.500,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		1.823.790,00	5.000,00					1.828.790,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		573.791,00	55.000,00					628.791,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		363.741,00	30.000,00					393.741,00
07 - Turismo		74.400,00						74.400,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		391.095,00						391.095,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		3.628.176,00						3.628.176,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		838.617,00	325.000,00					1.163.617,00
11 - Soccorso civile		66.750,00						66.750,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.716.467,00	30.000,00					1.746.467,00
13 - Tutela della salute		35.000,00						35.000,00
14 - Sviluppo economico e competitività		2.300,00						2.300,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		20.300,00						20.300,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		22.650,00						22.650,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		189.216,00						189.216,00
50 - Debito pubblico					340.437,00			340.437,00
60 - Anticipazioni finanziarie								
99 - Servizi per conto terzi							3.943.000,00	3.943.000,00
TOTALE SPESE		14.617.898,00	610.000,00		340.437,00		3.943.000,00	19.511.335,00

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2021

	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		12.321.698,00						12.321.698,00
2 - Trasferimenti correnti		460.887,00						460.887,00
3 - Entrate extratributarie		2.122.310,00						2.122.310,00
4 - Entrate in conto capitale			100.000,00					100.000,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							3.943.000,00	3.943.000,00
TOTALE ENTRATE		14.904.895,00	100.000,00				3.943.000,00	18.947.895,00
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		4.251.755,00						4.251.755,00
02 - Giustizia		5.700,00						5.700,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza		600.500,00						600.500,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		1.818.898,00						1.818.898,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		573.576,00						573.576,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		363.451,00						363.451,00
07 - Turismo		74.400,00						74.400,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		391.095,00						391.095,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		3.627.053,00						3.627.053,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		862.790,00	100.000,00					962.790,00
11 - Soccorso civile		66.750,00						66.750,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.658.770,00						1.658.770,00
13 - Tutela della salute		35.000,00						35.000,00
14 - Sviluppo economico e competitività		2.300,00						2.300,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		5.300,00						5.300,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		22.650,00						22.650,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		189.216,00						189.216,00
50 - Debito pubblico					355.691,00			355.691,00
60 - Anticipazioni finanziarie								
99 - Servizi per conto terzi							3.943.000,00	3.943.000,00
TOTALE SPESE		14.549.204,00	100.000,00		355.691,00		3.943.000,00	18.947.895,00

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2022

	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		12.321.698,00						12.321.698,00
2 - Trasferimenti correnti		460.887,00						460.887,00
3 - Entrate extratributarie		2.122.310,00						2.122.310,00
4 - Entrate in conto capitale			100.000,00					100.000,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere								
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							3.943.000,00	3.943.000,00
TOTALE ENTRATE		14.904.895,00	100.000,00				3.943.000,00	18.947.895,00
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		4.303.838,00						4.303.838,00
02 - Giustizia		5.700,00						5.700,00
03 - Ordine pubblico e sicurezza		600.500,00						600.500,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		1.818.584,00						1.818.584,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		573.353,00						573.353,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		363.147,00						363.147,00
07 - Turismo		74.400,00						74.400,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		391.095,00						391.095,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		3.625.887,00						3.625.887,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		849.823,00	100.000,00					949.823,00
11 - Soccorso civile		66.750,00						66.750,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.654.630,00						1.654.630,00
13 - Tutela della salute		35.000,00						35.000,00
14 - Sviluppo economico e competitività		2.300,00						2.300,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		5.300,00						5.300,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		22.650,00						22.650,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		189.216,00						189.216,00
50 - Debito pubblico					322.722,00			322.722,00
60 - Anticipazioni finanziarie								
99 - Servizi per conto terzi							3.943.000,00	3.943.000,00
TOTALE SPESE		14.582.173,00	100.000,00		322.722,00		3.943.000,00	18.947.895,00

16 - TRIBUTI E TARIFFE

IUC

Dal 1° gennaio 2014 è in vigore l'Imposta Unica Comunale (IUC) che si compone dell'Imposta Municipale Propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore di immobili, escluse le abitazioni principali, e di una componente riferita ai servizi, che si articola nel Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile, e nella Tassa sui Rifiuti (TARI), destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

La disciplina della IUC è contenuta nella legge 27 dicembre 2013, n. 147, (Legge di Stabilità per l'anno 2014) art. 1 comma 639 ed è stata integrata con il Regolamento per l'applicazione dell'imposta unica comunale (IUC).

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

L'IMU è dovuta dal possessore di immobili, esclusa l'abitazione principale e loro pertinenze (C2, C6 e C7 in misura di uno per tipologia) ad eccezione degli immobili di lusso (A1, A8 e A9), esclusi i fabbricati strumentali.

ALIQUOTE IMU ANNO 2017	
Aliquota prima casa e pertinenze (Cat A1 - A8 -A9 e relative pertinenze)	3,5 per mille
Aliquota altri fabbricati	8,1 per mille
Aliquota terreni	8,1 per mille
Aliquota aree fabbricabili	8,1 per mille

	ACCERTAMENTI 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Categoria 1010106 - Imposta municipale propria	4.292.094,77	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00	4.100.000,00

TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)

La TASI è dovuta da chiunque possieda o detenga a qualsiasi titolo fabbricati e aree edificabili, come definiti ai sensi dell'imposta municipale propria (IMU), esclusa l'abitazione principale e relative pertinenze (C2, C6 e C7 in misura di uno per tipologia) ad eccezione degli immobili di lusso (A1, A8 e A9). La base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'imposta municipale propria (IMU).

ALIQUOTE TASI ANNO 2017	
Aliquota prima casa e pertinenze	2,8 per mille
Aliquota altri fabbricati	2,5 per mille
Aliquota fabbricati strumentali	1 per mille

Aliquota aree fabbricabili	2,5 per mille
----------------------------	---------------

	ACCERTAMENTI 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Categoria 1010176 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	1.953.426,32	2.142.600,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00

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.

ALIQUOTE TARI ANNO 2017 - UTENZE DOMESTICHE

Occupanti	Quota fissa TARIFFA €/MQ.	Quota variabile TARIFFA PER NUCLEO FAMILIARE
1	0,69763	50,05099
2	0,81972	100,10198
3	0,91564	125,12748
4	0,99413	162,66572
5	1,07261	200,20397
6	1,13365	231,48584

ALIQUOTE TARI ANNO 2017 - UTENZE NON DOMESTICHE

Categoria	Attività	Quota fissa TARIFFA €/MQ.	Quota variabile TARIFFA €/MQ.
1	MUSEI, BIBLIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI DI CULTO	0,46687	0,54936
2	CINEMATOGRAFI E TEATRI	0,31989	0,37542
3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA VENDITA DIRETTA	0,48416	0,56939
4	CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI, IMPIANTI SPORTIVI	0,70896	0,84219
5	STABILIMENTI BALNEARI	0,44094	0,52058

6	ESPOSIZIONI, AUTOSALONI	0,37177	0,44049
7	ALBERGHI CON RISTORANTE	1,22770	1,45788
8	ALBERGHI SENZA RISTORANTE	0,88187	1,04116
9	CASE DI CURA E RIPOSO	0,97698	1,15254
10	OSPEDALI	1,02020	1,21136
11	UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI	1,12395	1,32899
12	BANCHE E ISTITUTI DI CREDITO	0,50146	0,59692
13	NEGOZI DI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIE, CARTOLERIE, FERRAMENTA ED ALTRI BENI DUREVOLI	1,03750	1,23263
14	EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE	1,26229	1,49292
15	NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATERIA, TENDE E TESSUTI, TAPPETI, CAPPELLI ED OMBRELLI, ANTIQUARIATO	0,62250	0,73457
16	BANCHI DI MERCATO BENI DUREVOLI	0,00000	0,00000
17	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: PARRUCCHIERE, BARBIERE, ESTETISTA	1,11531	1,31898
18	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: FALEGNAME, IDRAULICO, FABBRO, ELETTRICISTA	0,80406	0,95357
19	CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO	1,08073	1,28269
20	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	0,56198	0,66700
21	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	0,70896	0,83969
22	RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE, PUB	4,81571	5,71514
23	MENSE, BIRRERIE, AMBURGHERIE	4,19321	4,97807
24	BAR, CAFFE', PASTICCERIA	3,42374	4,05954
25	SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORMAGGI, GENERI ALIMENTARI	1,74645	2,07107
26	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	1,33145	1,57676
27	ORTOFRUTTA, PESCHERIE, FIORI E PIANTE, PIZZA AL TAGLIO	6,19904	7,35323
28	IPERMERCATI DI GENERI MISTI	1,85885	2,20747
29	BANCHI DI MERCATO GENERI ALIMENTARI	0,00000	0,00000
30	DISCOTECHES, NIGHT CLUB	1,27958	1,51670

	ACCERTAMENTI 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Categoria 1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Categoria 1010161 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.828.932,34	2.880.000,00	3.150.000,00	3.150.000,00	3.150.000,00	3.150.000,00	3.150.000,00
---	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

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 - ANNO 2017

Fascia di Reddito	Aliquota
Reddito da 0,00 a 15.000,00€	0,65%
Reddito da 15.000,01 a 28.000,00€	0,70%
Reddito da 28.000,01 a 55.000,00€	0,75%
Reddito da 55.000,01 a 75.000,00€	0,78%
Reddito da 75.000,01 a 9.999.999.999,00€	0,80%

	ACCERTAMENTI 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Categoria 1010116 - Addizionale comunale IRPEF	2.012.891,38	1.995.000,00	2.055.000,00	2.055.000,00	2.055.000,00	2.055.000,00	2.055.000,00

TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (TOSAP)

Sulla base del Decreto Legislativo 15 novembre 1993, n. 507 art. 38 e seguenti, la Tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche è il tributo dovuto per l'occupazione di spazi appartenenti a beni demaniali o al patrimonio indisponibile degli enti locali, come strade, corsi, piazze, aree private gravate da servitù di passaggio, spazi sovrastanti e sottostanti il suolo pubblico, comprese condutture e impianti, zone acquee adibite all'ormeggio di natanti in rivi e canali

	ACCERTAMENTI 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Categoria 1010152 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	261.327,28	315.150,00	323.000,00	323.000,00	323.000,00	323.000,00	323.000,00

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ

Sulla base del Decreto Legislativo 15 novembre 1993, n. 507, l'imposta sulla pubblicità si applica alla diffusione di messaggi pubblicitari, attraverso forme di comunicazione visive e/o acustiche diverse da quelle assoggettate al diritto sulle pubbliche affissioni, in luoghi pubblici o aperti al pubblico o da tali luoghi percepibile. Ai fini dell'imposizione si considerano rilevanti i messaggi diffusi nell'esercizio di una attività economica allo scopo di promuovere la domanda di beni o servizi, ovvero finalizzati a migliorare l'immagine del soggetto pubblicizzato.

	ACCERTAMENTI 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Categoria 1010153 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	217.614,31	259.350,00	263.000,00	263.000,00	263.000,00	263.000,00	263.000,00

L'aumento delle previsioni di entrata per Tosap e Imposta comunale sulla pubblicità è dovuta all'entrata in vigore dell'art.2 bis D.L. 193/2016 con decorrenza 01.10.2017.

IMPOSTA DI SOGGIORNO

Secondo quanto stabilito dall'art. 4 del D.Lgs. 14 marzo 2011 e successive modificazioni, l'imposta di soggiorno è dovuta da coloro che alloggiano nelle strutture ricettive situate sul proprio territorio, da applicare sulla base del Regolamento Comunale . Il Comune di Savigliano non ha istituito l'imposta di soggiorno.

	ACCERTAMENTI 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
Categoria 1010141 - Imposta di soggiorno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

POLITICA TARIFFARIA DEI SERVIZI

Il sistema tariffario, diversamente dal tributario, è rimasto generalmente stabile nel tempo, garantendo così sia all'ente che al cittadino un quadro di riferimento duraturo, coerente e di facile comprensione. La disciplina di queste entrate è semplice ed attribuisce alla P.A. la possibilità o l'obbligo di richiedere al beneficiario il pagamento di una controprestazione. Le regole variano a seconda che si tratti di un servizio istituzionale piuttosto che a domanda individuale. L'ente disciplina con proprio regolamento la materia attribuendo a ciascun tipo di servizio una diversa articolazione della tariffa unita, dove ritenuto meritevole di intervento sociale, ad un sistema di abbattimento selettivo del costo per il cittadino.

Le tariffe tuttavia sono soggette a revisione in base alle esigenze di bilancio.

17 - 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.

17.1 - ENTRATE STRAORDINARIE

	2018	2019	2020	2021	2022
Titolo 2 - Trasferimenti correnti					
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 0101	70.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
2010302 - Altri trasferimenti correnti da imprese	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 0103	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	71.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE	71.000,00	70.000,00	0,00	0,00	0,00

17.2 - SPESE STRAORDINARIE

	2018	2019	2020	2021	2022
Titolo 1 - Spese correnti					
103 - Acquisto di beni e servizi	71.000,00	70.000,00	0,00	0,00	52.083,00
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00	40.000,00
Totale Titolo 1	111.000,00	110.000,00	40.000,00	40.000,00	92.083,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale					
203 - Contributi agli investimenti	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE STRAORDINARIE	121.000,00	110.000,00	40.000,00	40.000,00	92.083,00

18 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI

<i>SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE</i>	<i>Proventi Presunti 2018</i>	<i>Costi Presunti 2018</i>	<i>Percentuale di Copertura</i>	<i>Differenza</i>
ALTRI SERVIZI-TRASPORTO SCOLASTICO	20.000,00	265.000,00	7,55%	-245.000,00
ASILI NIDO	180.000,00	238.500,00	75,47%	-58.500,00
UNIVERSITA' DELLE TRE ETA'	105.500,00	126.610,00	83,33%	-21.110,00
IMPIANTI SPORTIVI	80.000,00	360.785,00	22,17%	-280.785,00
MENSE SCOLASTICHE	492.700,00	771.049,00	63,90%	-278.349,00
MUSEI, PINACOTECHES, GALLERIE E MOSTRE	2.500,00	128.850,00	1,94%	-126.350,00
PESA PUBBLICA	1.000,00	1.200,00	83,33%	-200,00
TEATRI	6.000,00	117.380,00	5,11%	-111.380,00
TRASPORTI FUNEBRI, POMPE FUNEBRI E ILLUMINAZIONI VOTIVE	39.000,00	14.500,00	268,97%	+24.500,00
USO DI LOCALI ADIBITI STABILMENTE ED ESCLUSIVAMENTE A RIUNIONI NON ISTITUZIONALI: AUDITORIUM, PALAZZI DEI CONGRESSI E SIMILI	5.000,00	32.800,00	15,24%	-27,800,00

AI SENSI DELL'ART. 5 DELLA LEGGE 23/12/1992 N. 498 LE SPESE PER GLI ASILI NIDI SONO ESCLUSE PER IL 50% DAL CALCOLO DELLA PERCENTUALE DI COPERTURA DEI SERVIZI PUBBLICI A DOMANDA INDIVIDUALE

CON DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE IN DATA 24/11/2017 E' STATA APPROVATA LA DISCIPLINA GENERALE DELLE TARIFFE DEI CORRISPETTIVI PER LA FRUIZIONE DEI SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE ANNO 2018 CHE DA' ATTO CHE LA PERCENTUALE DI COPERTURA COMPLESSIVA AMMONTA AL 45,30%

19 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO

19.1 - 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.

2016	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2017	248.000,00
2018	500.000,00
2019	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2020	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2021	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2022	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio

19.2 - 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				
	Competenza 2018	Competenza 2019	Competenza 2020	Competenza 2021	Competenza 2022
<i>Quota Interessi</i>	96.161,00	73.032,00	*98.372,00	55.379,00	44.214,00
<i>Quota Capitale</i>	400.313,00	371.708,00	340.437,00	355.691,00	322.722,00
Totale	496.474,00	444.740,00	438.809,00	411.070,00	366.936,00

	Incidenza degli interessi sulle entrate correnti				
	Competenza 2018	Competenza 2019	Competenza 2020	Competenza 2021	Competenza 2022
<i>Quota Interessi</i>	96.161,00	73.032,00	98.372,00	55.379,00	44.214,00
<i>Entrate Correnti</i>	15.718.530,00	15.132.416,00	15.058.335,00	14.904.895,00	14.904.895,00
% su Entrate Correnti	0,61%	0,48%	0,65%	0,37%	0,30%
<i>Limite art. 204 TUEL</i>	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%

*A fini puramente cautelativi sono stati anche previsti interessi di preammortamento sul finanziamento di euro 500.000 per la realizzazione dei nuovi loculi cimitero capoluogo.

19.3 - 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.

	Competenza 2018	Competenza 2019	Competenza 2020	Competenza 2021	Competenza 2022
<i>Entrate Titolo VII</i>	3.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese Titolo V</i>	3.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

19.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI

	Andamento delle quote capitale e interessi				
	Competenza 2018	Competenza 2019	Competenza 2020	Competenza 2021	Competenza 2022
<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

20 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI

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

21 - OPERE PUBBLICHE**21.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI****21.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI**

		RESIDUI AL 31.12.2017	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
Cap. 2041/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI - OO.UU. (SERVIZIO RILEVANTE IVA PER I SERVIZI COMMERCIALI)	51.152,70	115.905,94	130.000,00	100.000,00	110.000,00	0,00	0,00
Cap. 2042/0	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SPECOLA PALAZZO COMUNALE - OO.UU.	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2050/1	ACQUISTO AUTOVEICOLO ELETTRICO - BANDO FONDAZIONE CRC PER MOBILITA' ELETTRICA SOSTENIBILE	0,00	20.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2050/3	ACQUISTO AUTOVEICOLO ELETTRICO - PROGETTO PER MOBILITA' ELETTRICA SOSTENIBILE - QUOTA ENTE - CONCESSIONI CIMITERIALI	0,00	0,00	19.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2051/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI ED ATTREZZATURE - OO.UU. (SERVIZIO RILEVANTE IVA PER I SERVIZI COMMERCIALI) - ACQUISIZIONE DI BENI MOBILI	25.796,30	32.000,00	20.000,00	20.000,00	25.000,00	0,00	0,00
Cap. 2110/2	SOSTITUZIONE CENTRALINO TELEFONICO PALAZZO COMUNALE - CONCESSIONI CIMITERIALI	0,00	0,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2120/0	INCARCHI PROFESSIONALI ESTERNI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI - LL.PP. - CONCESS. CIMIT	0,00	0,00	15.000,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2120/1	INCARCHI PROFESSIONALI ESTERNI DI COMPETENZA DEL SETTORE LAVORI PUBBLICI - ONERI URBANIZZAZIONE	39.661,51	60.122,68	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
Cap. 2172/1	SPESE PER ACQUISIZIONE E REALIZZAZIONE DI SOFTWARE PER UFFICI COMUNALI - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DA CONCESS. CIMIT.	0,40	9.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. 2172/4	ACQUISIZIONE LICENZA SOFTWARE GESTIONE LAVORI PUBBLICI - ONERI DI URBANIZZAZIONE	6.168,00	6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2475/2	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA MATERNA VIA EINAUDI - QUOTA DI FINANZIAMENTO UNIONE EUROPEA (39,57%) - FONDI POR/FESR 2007/2013 EFFICIENZA ENERGETICA	27.684,37	22.376,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2475/3	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA MATERNA VIA EINAUDI - QUOTA DI COFINANZIAMENTO C.P.N STATO (46,49%) REGIONE (13,94%) - FONDI POR/FESR 2007/2013 EFFICIENZA ENERGETICA	12.627,37	12.627,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2475/5	INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE ENERGETICA SCUOLA MATERNA VIA EINAUDI - QUOTA ENTE - OO.UU.	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2475/6	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI - ONERI URBANIZZAZIONE	2.440,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2490/0	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA - SCUOLA MEDIA SCHIAPARELLI - OO.UU.	2.928,00	15.000,00	18.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2499/1	ACQUISTO ARREDI ED ALTRE ATTREZZATURE PER LE SCUOLE E MENSE (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA MENSA SCOLASTICA) - CONCESSIONI CIMIT	0,00	0,00	4.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Cap. 2499/2	ACQUISTO ARREDI ED ALTRE ATTREZZATURE PER LE SCUOLE E MENSE (SERVIZIO RILEVANTE AI FINI IVA MENSA SCOLASTICA)- OO.UU.	4.908,37	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2732/1	ACQUISTO DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO - CONCESSIONI CIMITERIALI	1.372,01	20.000,00	25.000,00	30.000,00	30.000,00	0,00	0,00
Cap. 2736/4	MIGLIORAMENTO PATRIMONIO MUSEO - SERVIZIO RILEVANTE IVA - CONCESSIONI CIMITERIALI	1.873,40	5.000,00	0,00	5.000,00	5.000,00	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	29.193,02	55.354,30	0,00	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	0,00	0,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
Cap. 2762/5	LAVORI DI RIQUALIFICAZIONE URBANA DI PIAZZA TURLETTI - PIANO TERRITORIALE INTEGRATO - CONTR. REG.LE PAR/FSC 2007-2013 - ANNO 2016	5.800,00	141.996,39	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2780/1	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARI TORRE CIVICA -	14.451,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONTRIBUTO CONSULTA DELL'ARTE								
Cap. 2860/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINA COMUNALE (F.C. IVA) - ONERI URBANIZZAZIONE	3.262,96	26.000,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2880/4	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA C/O PALAZZETTO DELLO SPORT - SERVIZIO RILEVANTE IVA - OO.UU.	17.577,40	17.578,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2940/1	SOSTITUZIONE TENDONE PALAZZETTO DELO SPORT - SERVIZIO RILEVANTE IVA - CONCESS. CIMITERIALI	0,00	0,00	11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3108/0	SPESE PER LA VIABILITA' E SEGNALETICA ORIZZONTALE - ONERI URBANIZZAZIONE	2.079,73	45.000,00	46.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
Cap. 3109/3	LAVORI DI ASFALTATURA STRADE COMUNALI INTERNE ED ESTERNE - OO.UU.	19.798,17	199.000,00	0,00	140.000,00	170.000,00	0,00	0,00
Cap. 3109/6	SPESE PER LA VIABILITA' - INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3109/8	REALIZZAZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE PRIMARIA E SECONDARIA P.E.C. AREA VIA P. DOVO - OO.UU.	111.500,00	111.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3113/0	REALIZZAZIONE SCARICATORE ACQUA PIOVANA SOTTOPASSO VIA COLOIRA - ONERI URBANIZZAZIONE	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3115/0	5^ PIANO NAZIONALE SICUREZZA STRADALE - LAVORI REALIZZAZIONE DELL'INCROCIO A ROTATORIA DI SAN GIOVANNI E PASSERELLA ARCIRETTO - QUOTA ENTE OO.UU.	10.798,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3115/1	5^ PIANO NAZIONALE SICUREZZA STRADALE - LAVORI REALIZZAZIONE DELL'INCROCIO A ROTATORIA DI SAN GIOVANNI E PASSERELLA ARCIRETTO - CONTRIBUTO REGIONALE -	39.006,35	147.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3131/2	CONTRIBUTO REGIONALE PROGRAMMA DI RIQUALIFICAZIONE URBANA - PROGETTO PERCORSI URBANI DEL COMMERCIO - VIA S.ANDREA, PIAZZA SANTAROSA, VIA ALFIERI E PIAZZA DEL POPOLO -	60.476,16	62.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3131/5	SPESE PER LA VIABILITA' - ACQUISTO DI SEGNALETICA VERTICALE - OO.UU.	2.842,11	5.000,00	5.000,00	10.000,00	5.000,00	0,00	0,00
Cap. 3131/6	CONTRIBUTO REGIONALE PROGRAMMA DI RIQUALIFICAZIONE URBANA - PROGETTO PERCORSI URBANI DEL COMMERCIO - VIA S.ANDREA, PIAZZA SANTAROSA, VIA ALFIERI E PIAZZA DEL POPOLO -	120.952,27	248.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. 3152/0	POTENZIAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA VIA SANT'ANDREA - OO.UU.	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3152/2	POTENZIAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA CONCENTRICO E FRAZIONI - CONCESSIONI EDILIZIE	23.682,92	37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3152/3	POTENZIAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA CONCENTRICO E FRAZIONI - CONCESSIONI CIMITERIALI	35.091,40	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3152/4	POTENZIAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - OO.UU.	0,00	51.878,64	186.000,00	97.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Cap. 3276/1	PROGETTAZIONE INTERNA SERVIZI URBANISTICI (ONERI PREVIDENZIALI COMPRESI) - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO (DA OO.UU.)	1.790,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3276/2	INCARICHI DI PROGETTAZIONE ESTERNA SERVIZI URBANISTICI - ONERI URBANIZZAZIONE	19.153,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3276/3	PROGETTAZIONE INTERNA SERVIZI URBANISTICI VARIANTE AL P.R.G.C. DIFESE SPONDALI E NUOVE FASCE P.A.I. - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	642,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3277/1	INCARICHI PROF.LI FORMAZIONE ESTERNI ADEGUAMENTO STRUMENTI URBANISTICI - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO	5.075,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3277/2	INCARICHI PROF.LI FORMAZIONE/ADEGUAMENTO STRUMENTI URBANISTICI - (PROGETTAZIONE INTERNA) CONC. AREE CIMIT. -	7.000,00	0,00	0,00	0,00	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	484.167,81	484.167,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3499/1	INTERVENTI RIENTRANTI PAR-FSC 2007/2013 ASSE 2 - REALIZZAZIONE NODO IDRAULICO DI SAVIGLIANO - COMPLETAMENTO OPERE ARGINATURA TORRENTE MAIRA - COFINANZIAMENTO REGIONE/STATO	126.387,38	242.351,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3502/3	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA TUBAZIONE FOGNATURA SOTTOPASSO STR. RAVIAGNA - OO.UU.	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3519/0	ACQUISTO GIOCHI BIMBI PER PARCHI E GIARDINI - (ENTRATE U.T. DA ALIENAZIONE DIRITTI EDIFICATORI)	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3519/1	ACQUISTO GIOCHI BIMBI PER PARCHI E GIARDINI - ONERI URBANIZZAZIONE	0,00	20.000,00	0,00	27.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3519/2	ACQUISTO GIOCHI BIMBI PER PARCHI E GIARDINI - CONCESSIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00

	CIMITERIALI							
Cap. 3700/1	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILO NIDO - ONERI URBANIZZAZIONE	6.100,00	29.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3775/0	LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI FUNERARI CIMITERO CAPOLUOGO/FRAZIONI - MUTUO	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI	1.378.440,42	2.444.834,73	947.000,00	784.000,00	580.000,00	100.000,00	100.000,00

21.3 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE

Non sono previsti investimenti in corso di definizione per cui non è stato possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi.

22 - 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	Sede	Indirizzo Internet	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%
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%
ENTE MANIFESTAZIONI S.R.L.	02132340049			Società a responsabilità limitata	Turismo	79,31%
GEAC S.P.A.	00210940045			Società per azioni	Trasporti e diritto alla mobilità	2,34%

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, 24 novembre 2017

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
