



COMUNE DI SAVIGLIANO

**NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI
PREVISIONE 2019/2023**

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 2019/2023, 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 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;
- e) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
- 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 2018.....	7
1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2019.....	8
1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2020.....	10
1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021.....	11
1.5 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022.....	12
1.6 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2023.....	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.....	42
ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE.....	45
4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO.....	46
6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE.....	48
7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI.....	49
8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO.....	50
FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ'.....	51
LA DETERMINAZIONE DELLO STANZIAMENTO DEL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ È STATA EFFETTUATA SEGUENDO LA METODOLOGIA PREVISTA DEL PRINCIPIO CONTABILE APPLICATO ALLA CONTABILITÀ FINANZIARIA, EFFETTUANDO IN ALCUNI CASI ACCANTONAMENTO SUPERIORI A QUELLO OBBLIGATORIO, IN OSSEQUIO AL PRINCIPIO DELLA PRUDENZA.....	51
IL COMMA 882 DELL'ARTICOLO 1 DELLA LEGGE N. 205/2017 RIDETERMINA LE PERCENTUALI MINIME DA UTILIZZARE PER IL CALCOLO DEL FCDE, DI CUI SI DEVE TENERE CONTO NELLA PREDISPOSIZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2019/2021:.....	51
L'ENTE HA STABILITO DI ACCANTONARE GIÀ A PARTIRE DAL 2019 IL 100% DELLA QUOTA DI ACCANTONAMENTO AL FCDE.....	51
FONDO RISCHI CONTENZIOSO.....	51
IL PRINCIPIO CONTABILE 4.2 ALLEGATO AL D.LGS. 118/2011 STABILISCE CHE, NEL CASO IN CUI L'ENTE ABBAIA IN ESSERE SITUAZIONI DI CONTENZIONE IN CUI HA SIGNIFICATIVE PROBABILITÀ DI SOCCOMBERE O DI SENTENZA NON DEFINITIVA E NON ESECUTIVA, POSSA PREVEDERE UN ACCANTONAMENTO AL FONDO RISCHI CONTENZIOSO.....	51

L'ENTE HA STABILITO DI ACCANTONARE A TALE FONDO GLI IMPORTI POTENZIALMENTE DOVUTI ALL'AGENZIA DEL DEMANIO.....	51
ACCANTONAMENTO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE.....	51
QUALORA UN ORGANISMO PARTECIPATO PRESENTI UN RISCHIO DI RISULTATO DI ESERCIZIO NEGATIVO CHE NON VENGA IMMEDIATAMENTE RIPIANATO, L'ENTE LOCALE PARTECIPANTE È TENUTO AD ACCANTONARE, IN MISURA PROPORZIONALE ALLA QUOTA DI PARTECIPAZIONE, L'IMPORTO CORRISPONDENTE IN APPOSITO FONDO VINCOLATO. -L'ENTE PERTANTO HA PREVISTO UN ACCANTONAMENTO DI € 2.500,00, IN QUANTO DAL MONITORAGGIO DELLO STATO DELLE SOCIETÀ PARTECIPATE EMERGE CHE LA SOCIETÀ GEAC S.P.A. SI TROVA IN UNA SITUAZIONE DI SQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO E LA STESSA POTREBBE DETERMINARE EFFETTI NEGATIVI PER IL BILANCIO FINANZIARIO DELL'ENTE.....	51
9 -ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	52
10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA.....	53
11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI.....	54
12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA.....	55
12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO.....	55
12.2 - PREVISIONE DI CASSA.....	57
13 - INDICATORI ECONOMICI.....	58
13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA.....	58
13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE.....	59
13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO.....	59
13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE.....	60
13.5 - COSTO DEL PERSONALE.....	61
14 - VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.....	62
APPROFONDIMENTI.....	64
15 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE.....	65
16 - TRIBUTI E TARIFFE.....	70
17 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE.....	76
17.1 - ENTRATE STRAORDINARIE.....	76
17.2 - SPESE STRAORDINARIE.....	76
18 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI.....	77
19 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO.....	78
19.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO.....	78
19.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE.....	78
19.3 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE.....	80
19.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI.....	80
20 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI.....	81
21 - OPERE PUBBLICHE.....	82
21.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI.....	82
21.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI.....	82
21.3 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE.....	86
22 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE.....	87
CONCLUSIONI.....	88

ANALISI DELLE PREVISIONI

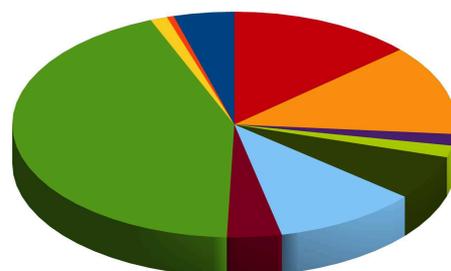
1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2018

	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	1.298.682,34	4,414%	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	148.403,75	0,504%	0,00	0,000%					
F.P.V. in c/capitale	362.361,83	1,232%	0,00	0,000%					
Titolo 1	12.742.647,00	43,310%	13.704.518,33	45,621%	Titolo 1	17.336.150,90	58,923%	18.157.427,60	59,184%
Titolo 2	1.168.905,19	3,973%	1.464.401,80	4,875%					
Titolo 3	3.093.129,62	10,513%	3.358.711,75	11,181%					
Titolo 4	1.874.213,25	6,370%	2.764.130,09	9,201%	Titolo 2	2.939.939,08	9,992%	3.131.473,03	10,207%
Titolo 5	493.220,00	1,676%	493.220,00	1,642%	Titolo 3	493.220,00	1,676%	493.220,00	1,608%
Titolo 6	487.220,00	1,656%	487.220,00	1,622%	Titolo 4	899.473,00	3,057%	899.473,00	2,932%
Titolo 7	3.800.000,00	12,916%	3.800.000,00	12,650%	Titolo 5	3.800.000,00	12,916%	3.800.000,00	12,386%
Titolo 9	3.953.000,00	13,436%	3.967.983,05	13,209%	Titolo 7	3.953.000,00	13,436%	4.197.892,34	13,683%
TOTALE	29.421.782,98	100,000%	30.040.185,00	100,000%	TOTALE	29.421.782,98	100,000%	30.679.485,00	100,000%

ENTRATA

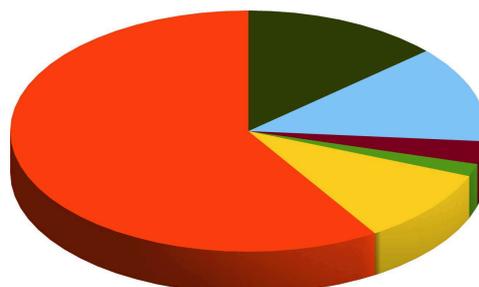
Previsioni Definitive di Competenza



- 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



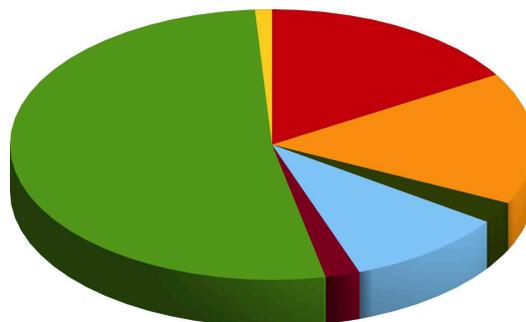
- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2019

	ENTRATA						SPESA								
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2018	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2018	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	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%									
F.P.V. in c/capitale	250.000,00	1,037%	0,00	0,000%	0,00	0,000%									
Titolo 1	12.597.698,00	52,254%	2.962.681,53	39,487%	15.557.379,53	0,000%	Titolo 1	15.284.545,00	63,398%	3.438.437,05	55,190%	738.305,91	74,704%	18.402.766,05	61,304%
Titolo 2	513.887,00	2,132%	284.912,59	3,797%	798.799,59	0,000%									
Titolo 3	2.388.299,00	9,906%	656.744,89	8,753%	3.045.043,89	0,000%									
Titolo 4	615.811,00	2,554%	930.841,72	12,406%	1.496.652,72	0,000%	Titolo 2	815.811,00	3,384%	1.106.374,27	17,758%	250.000,00	25,296%	1.922.185,27	6,403%
Titolo 5	0,00	0,000%	487.220,00	6,494%	487.220,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 4	265.339,00	1,101%	136.929,13	2,198%	0,00	0,000%	402.268,13	1,340%
Titolo 7	3.800.000,00	15,762%	0,00	0,000%	3.800.000,00	0,000%	Titolo 5	3.800.000,00	15,762%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	3.800.000,00	12,659%
Titolo 9	3.943.000,00	16,355%	2.180.578,53	29,063%	6.123.578,53	0,000%	Titolo 7	3.943.000,00	16,355%	1.548.412,57	24,854%	0,00	0,000%	5.491.412,57	18,293%
TOTALE	24.108.695,00	100,000%	7.502.979,26	100,000%	31.308.674,26	100,000%	TOTALE	24.108.695,00	100,000%	6.230.153,02	100,000%	988.305,91	100,000%	30.018.632,02	100,000%

ENTRATA

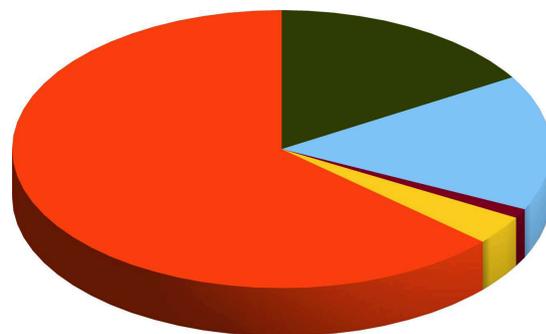
Previsioni di Competenza



- 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



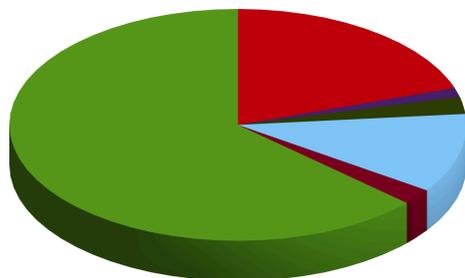
- Disav.di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 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	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	0,00	0,000%				
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%				
Titolo 1	12.577.698,00	63,231%	Titolo 1	14.989.341,00	20.023,12	100,000%
Titolo 2	443.887,00	2,232%	Titolo 2	730.000,00	0,00	0,000%
Titolo 3	2.197.195,00	11,046%	Titolo 3	0,00	0,00	0,000%
Titolo 4	480.000,00	2,413%	Titolo 4	229.439,00	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 5	0,00	0,00	0,000%
Titolo 6	250.000,00	1,257%	Titolo 7	3.943.000,00	0,00	0,000%
Titolo 7	0,00	0,000%	TOTALE	19.891.780,00	20.023,12	100,000%
Titolo 9	3.943.000,00	19,822%				
TOTALE	19.891.780,00	100,000%				

ENTRATA

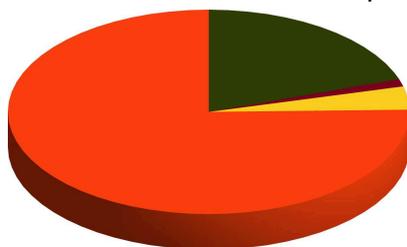
Previsioni di Competenza



- 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



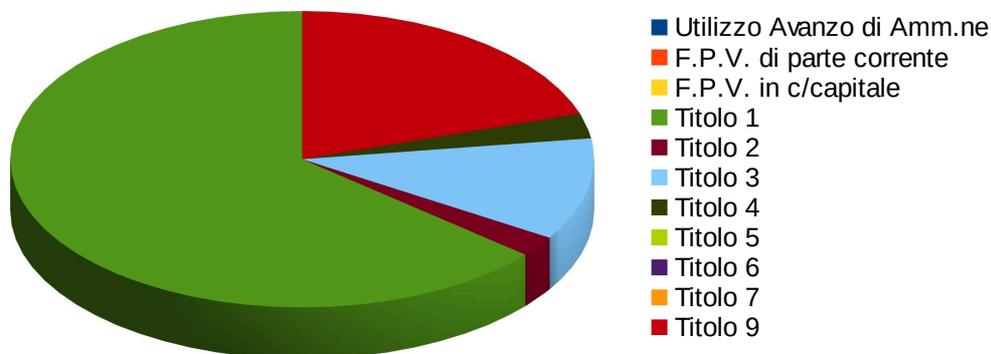
- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021

ENTRATA			SPESA			
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	0,00	0,000%				
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%				
Titolo 1	12.577.698,00	63,857%	Titolo 1	14.979.541,00	0,00	0,000%
Titolo 2	443.887,00	2,254%				
Titolo 3	2.197.195,00	11,155%				
Titolo 4	535.000,00	2,716%	Titolo 2	535.000,00	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 4	239.239,00	0,00	0,000%
Titolo 7	0,00	0,000%	Titolo 5	0,00	0,00	0,000%
Titolo 9	3.943.000,00	20,019%	Titolo 7	3.943.000,00	0,00	0,000%
TOTALE	19.696.780,00	100,000%	TOTALE	19.696.780,00	0,00	100,000%

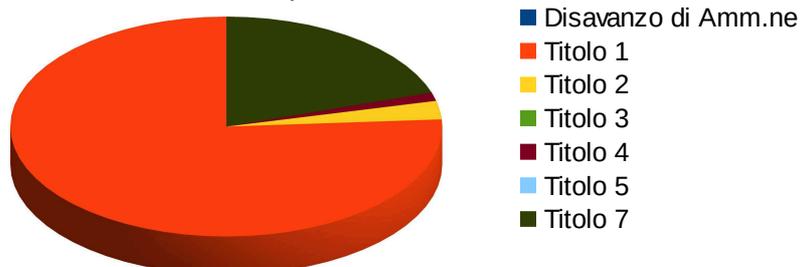
ENTRATA

Previsioni di Competenza



SPESA

Previsioni di Competenza



1.5 - 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	12.479.698,00	65,415%		Titolo 1	14.887.382,00	78,035%
Titolo 2	443.887,00	2,327%				
Titolo 3	2.211.136,00	11,590%				
Titolo 4	0,00	0,000%		Titolo 2	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%		Titolo 3	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%		Titolo 4	247.339,00	1,296%
Titolo 7	0,00	0,000%		Titolo 5	0,00	0,000%
Titolo 9	3.943.000,00	20,668%		Titolo 7	3.943.000,00	20,668%
TOTALE	19.077.721,00	100,000%		TOTALE	19.077.721,00	100,000%

1.6 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2023

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	12.479.698,00	65,482%		Titolo 1	14.858.368,00	77,964%
Titolo 2	443.887,00	2,329%				
Titolo 3	2.191.522,00	11,499%				
Titolo 4	0,00	0,000%		Titolo 2	0,00	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%		Titolo 3	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%		Titolo 4	256.739,00	1,347%
Titolo 7	0,00	0,000%		Titolo 5	0,00	0,000%
Titolo 9	3.943.000,00	20,689%		Titolo 7	3.943.000,00	20,689%
TOTALE	19.058.107,00	100,000%		TOTALE	19.058.107,00	100,000%

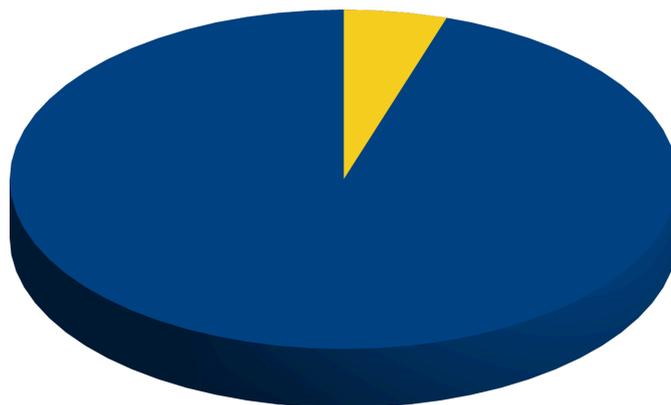
2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA

2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

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

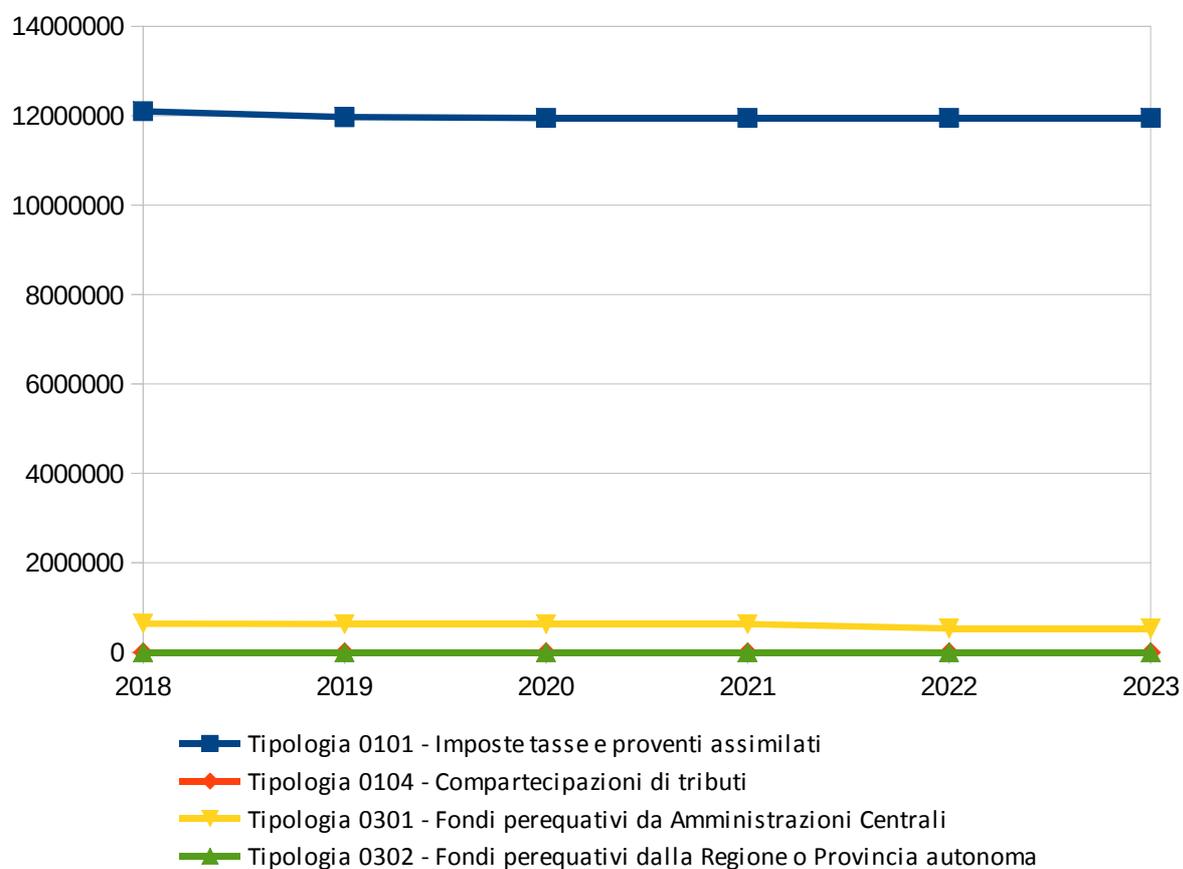
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	12.100.513,00	11.969.000,00	11.949.000,00	11.949.000,00	11.949.000,00	11.949.000,00
Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	642.134,00	628.698,00	628.698,00	628.698,00	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	12.742.647,00	12.597.698,00	12.577.698,00	12.577.698,00	12.479.698,00	12.479.698,00

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

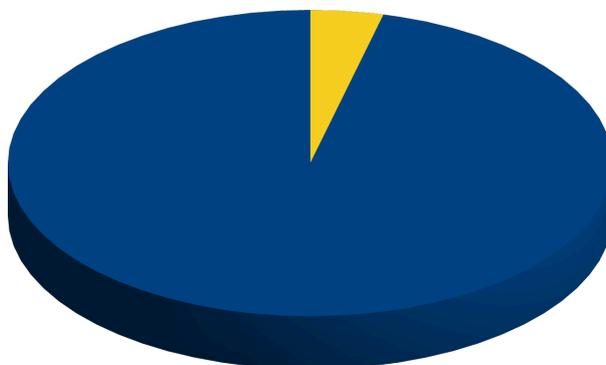
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

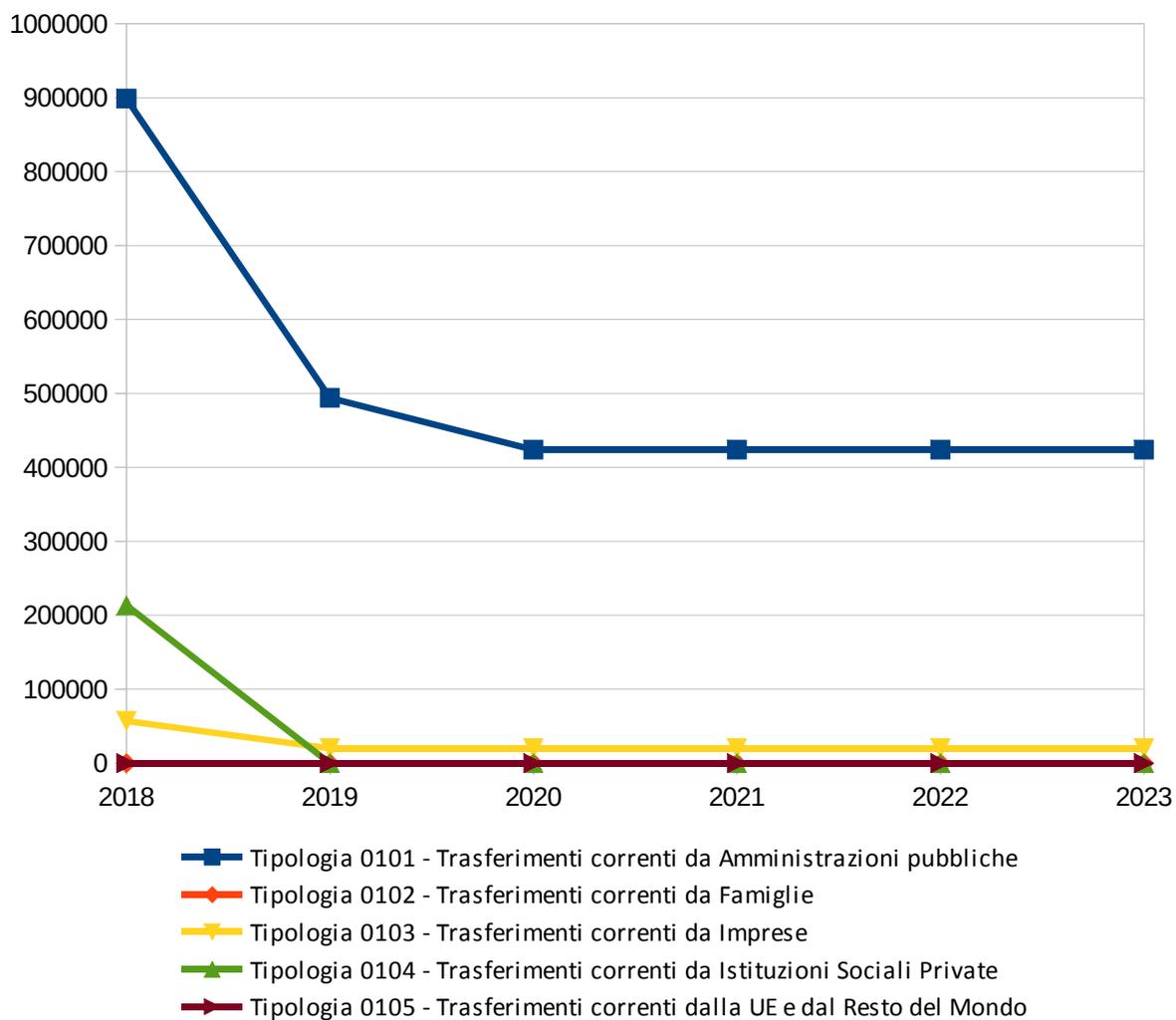
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	898.543,19	493.887,00	423.887,00	423.887,00	423.887,00	423.887,00
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	57.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	213.362,00	0,00	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	1.168.905,19	513.887,00	443.887,00	443.887,00	443.887,00	443.887,00

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

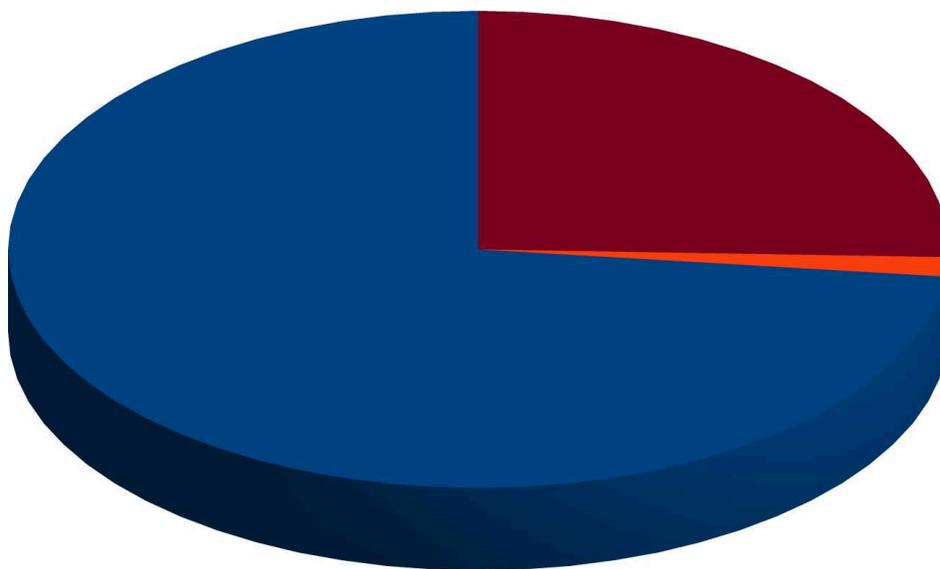
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

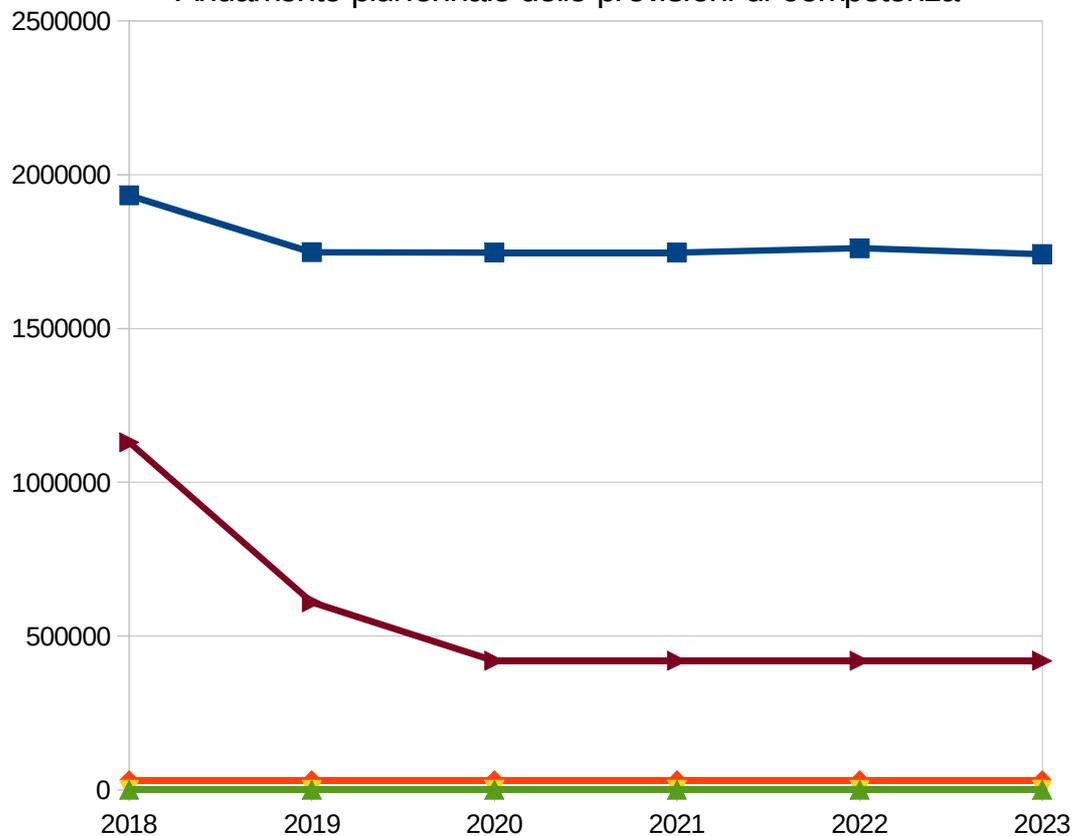
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.932.433,50	1.747.900,00	1.747.000,00	1.747.000,00	1.760.941,00	1.741.327,00
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00
Tipologia 0300 - Interessi attivi	0,00	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	1.129.696,12	609.399,00	419.195,00	419.195,00	419.195,00	419.195,00
TOTALE	3.093.129,62	2.388.299,00	2.197.195,00	2.197.195,00	2.211.136,00	2.191.522,00

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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza

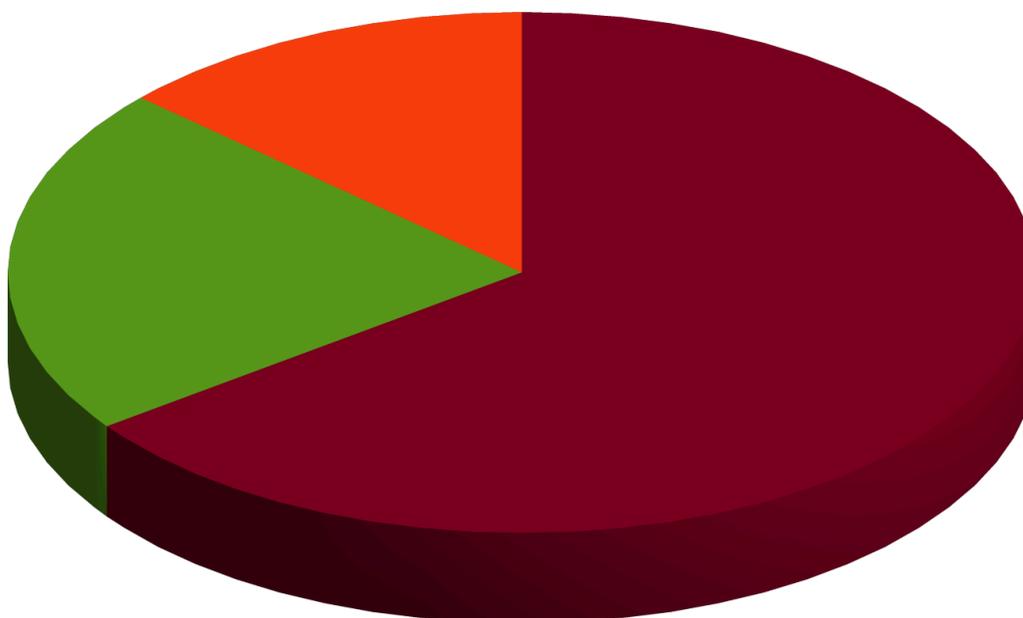


- Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
- ◆ Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
- ▼ Tipologia 0300 - Interessi attivi
- ▲ Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale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

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

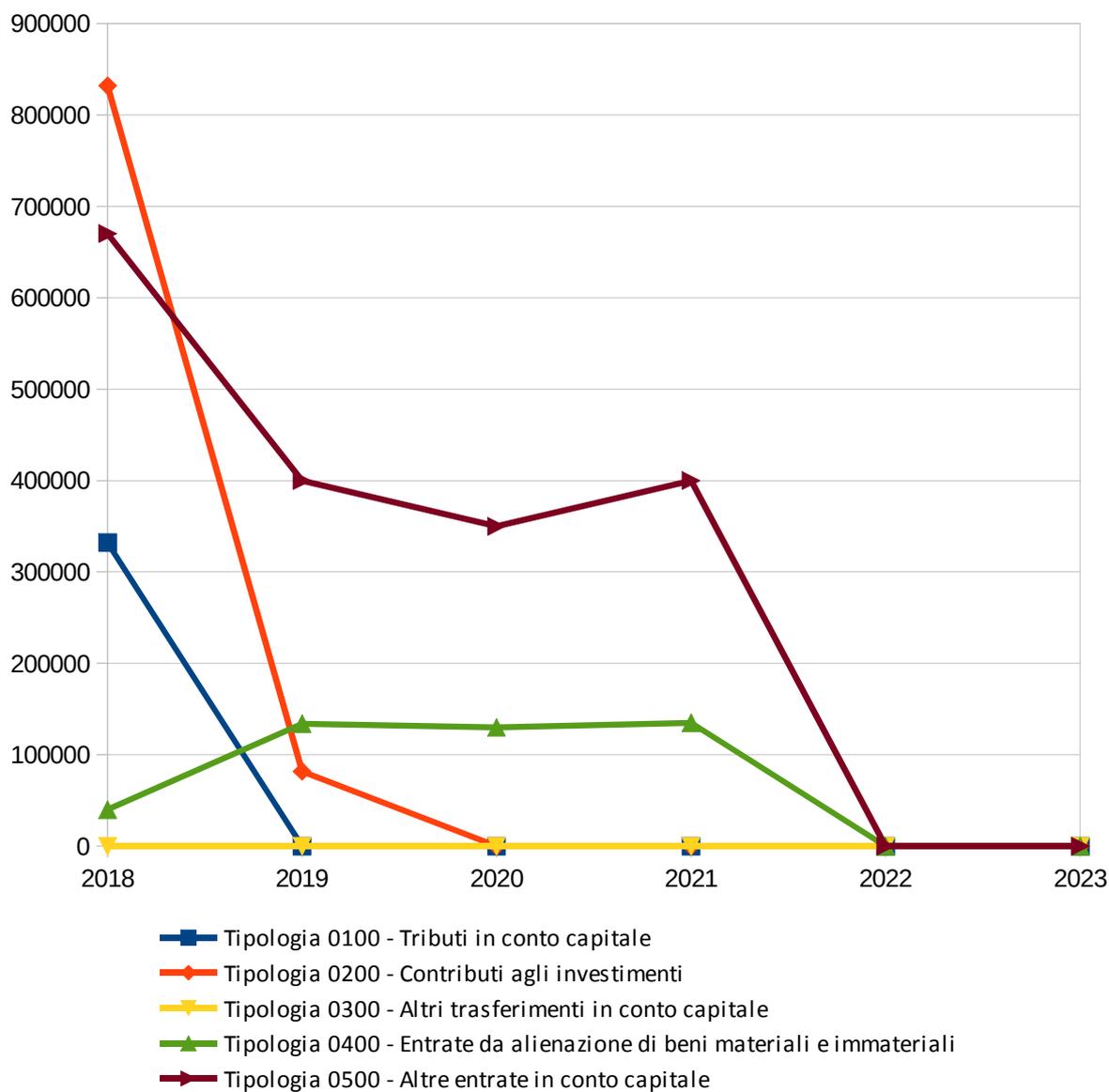
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale	332.108,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti	831.982,25	81.811,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	40.000,00	134.000,00	130.000,00	135.000,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale	670.123,00	400.000,00	350.000,00	400.000,00	0,00	0,00
TOTALE	1.874.213,25	615.811,00	480.000,00	535.000,00	0,00	0,00

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



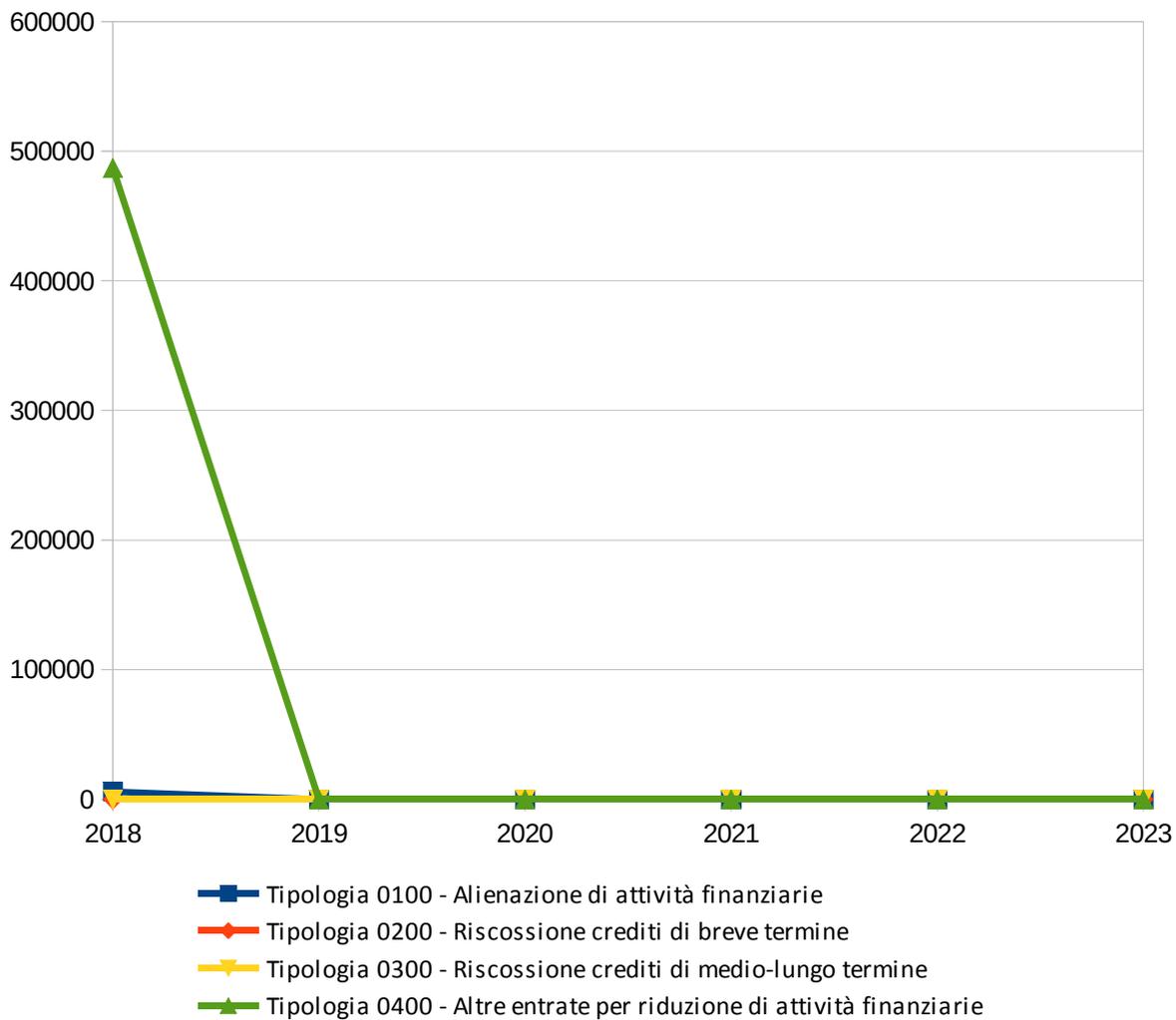
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Tipologia 0100 - Alienazione di attività finanziarie	6.000,00	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	487.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	493.220,00	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



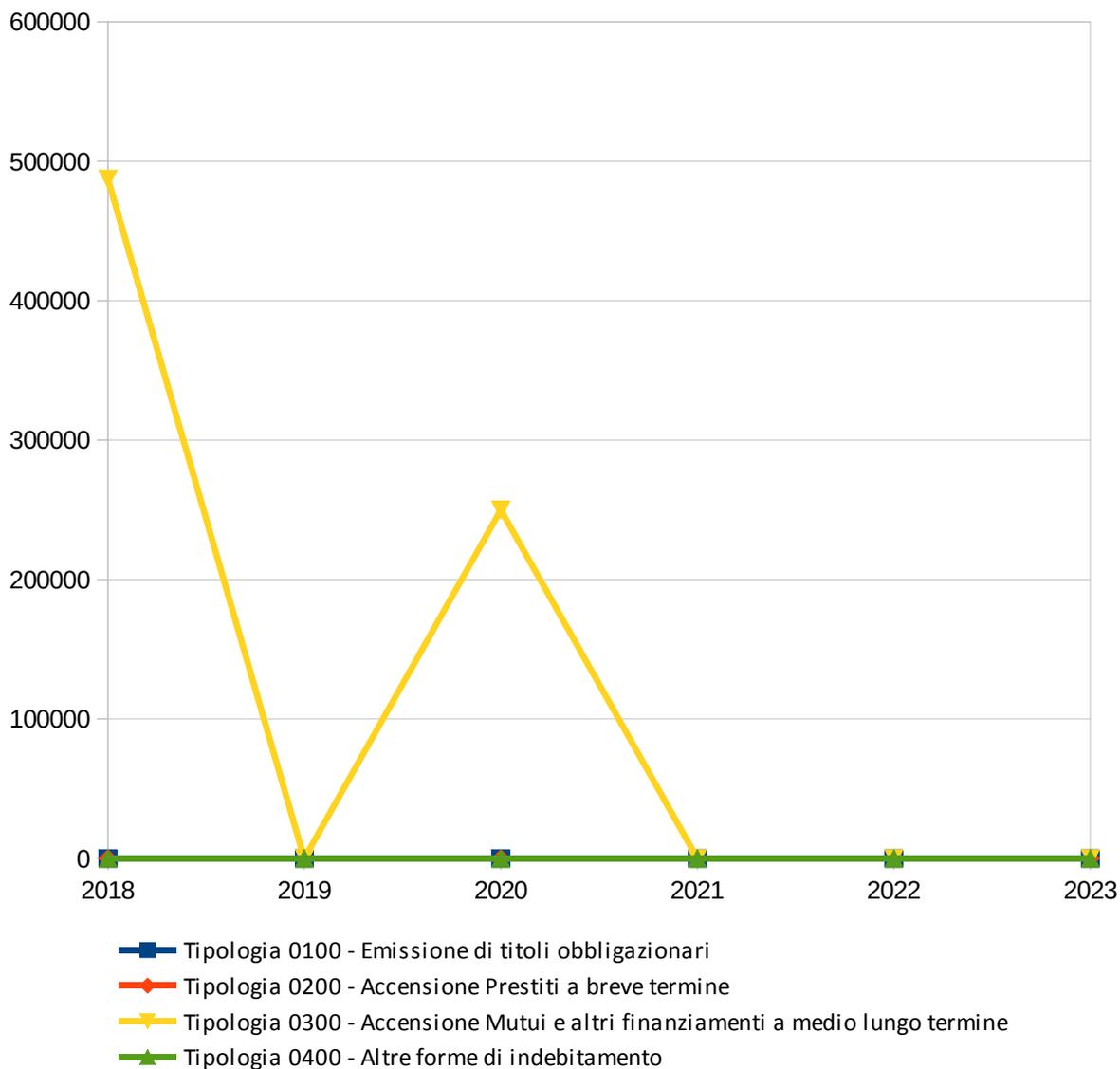
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	487.220,00	0,00	250.000,00	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	487.220,00	0,00	250.000,00	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

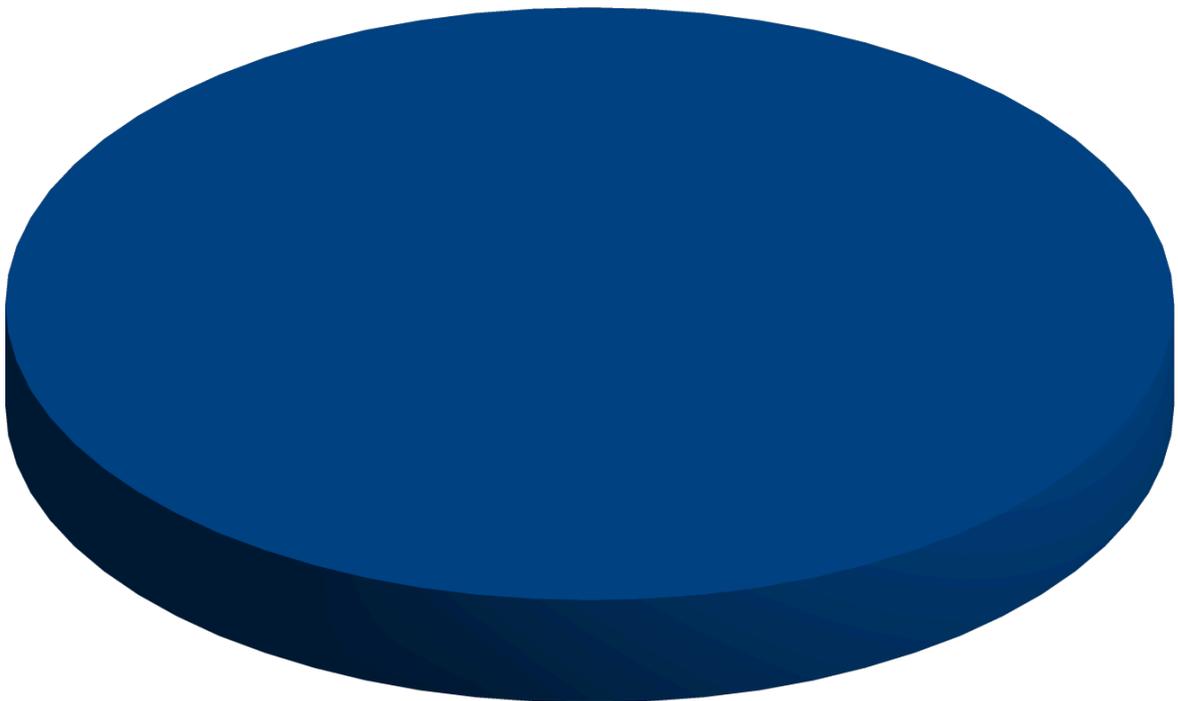
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

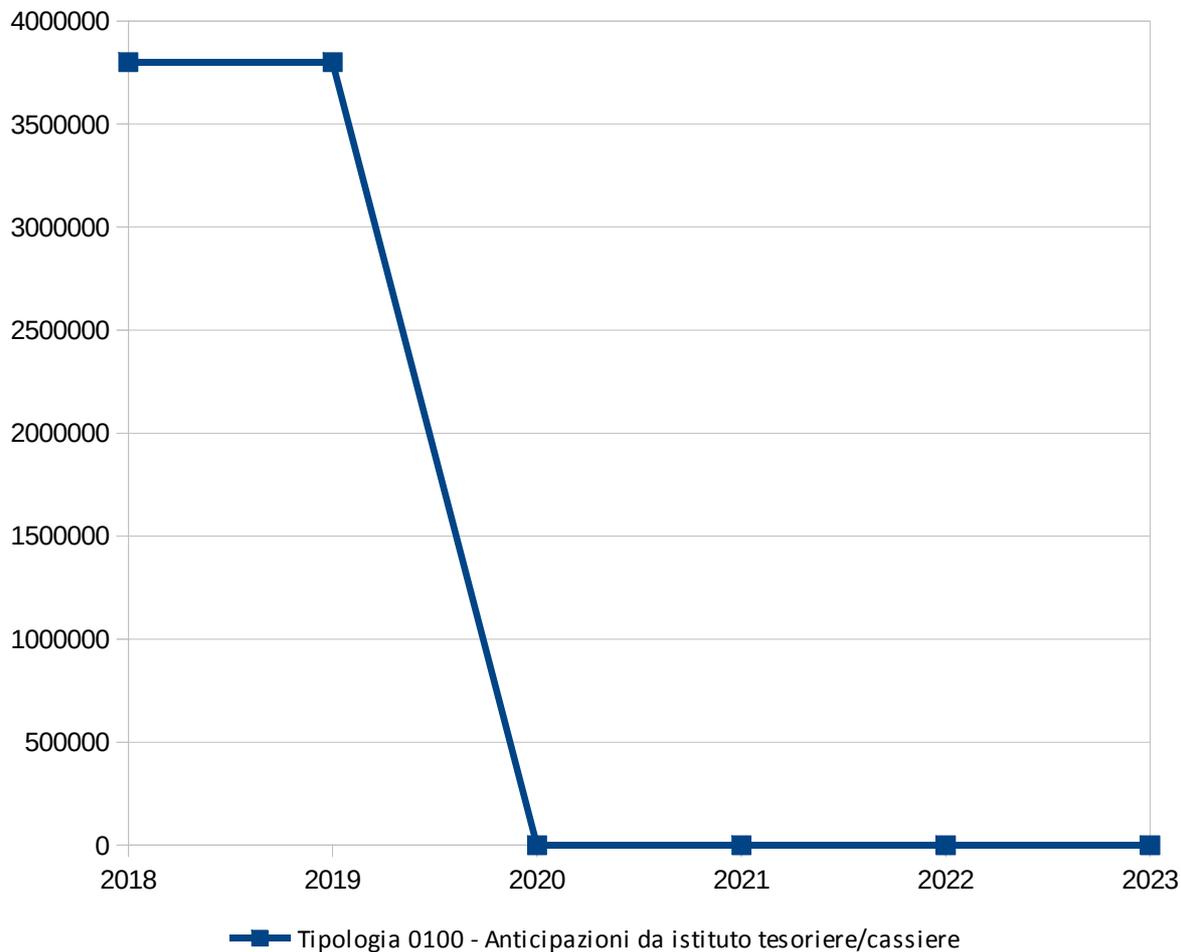
	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	3.800.000,00	3.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.800.000,00	3.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Previsioni di competenza 2018



■ Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

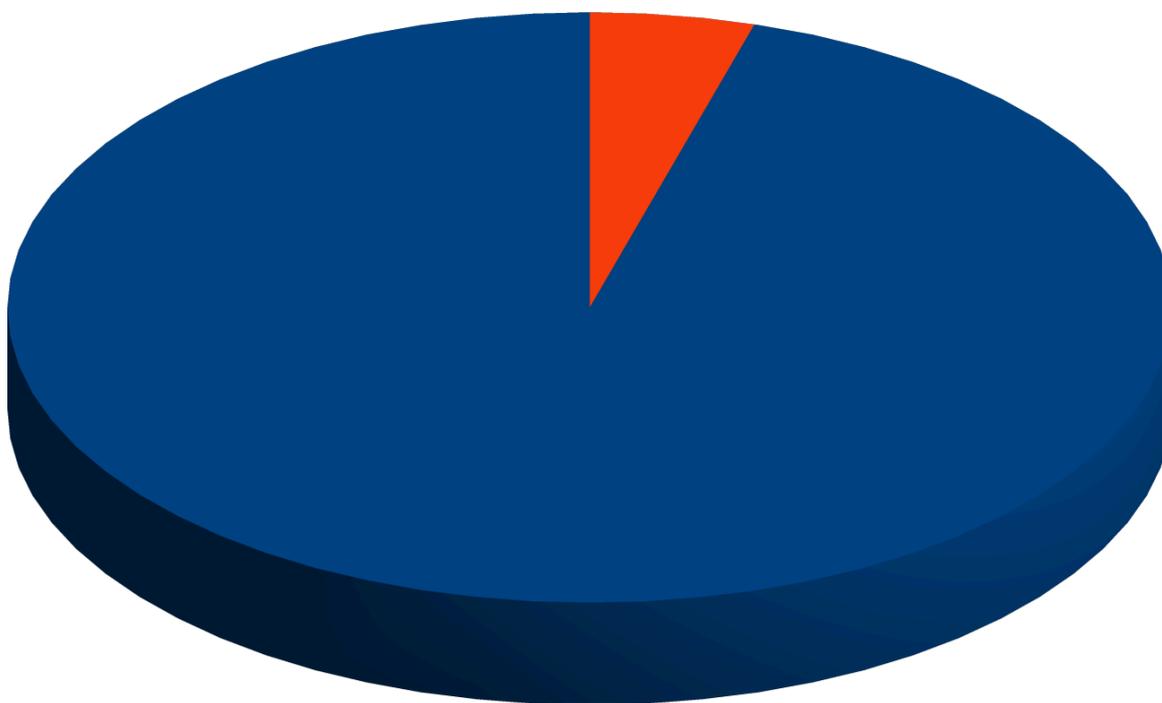
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



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

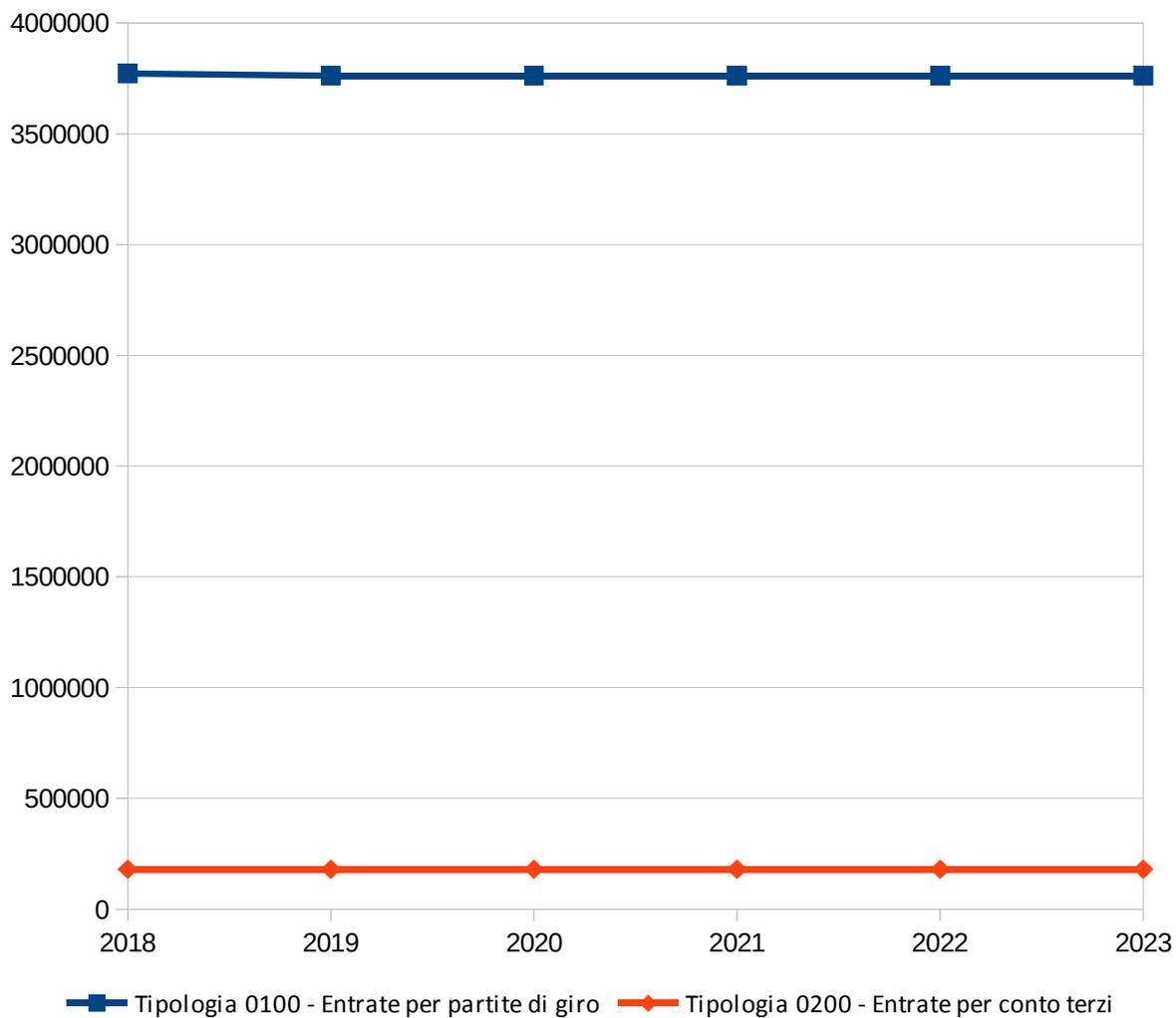
	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro	3.773.000,00	3.763.000,00	3.763.000,00	3.763.000,00	3.763.000,00	3.763.000,00
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00	180.000,00
TOTALE	3.953.000,00	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

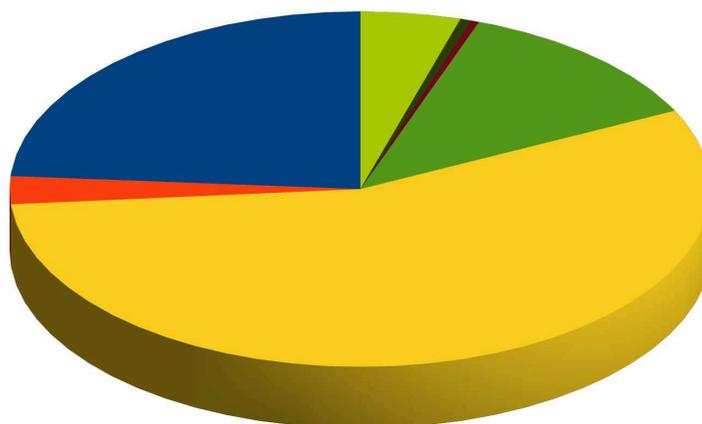
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



2.2 - ANALISI DELLA SPESA**TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**

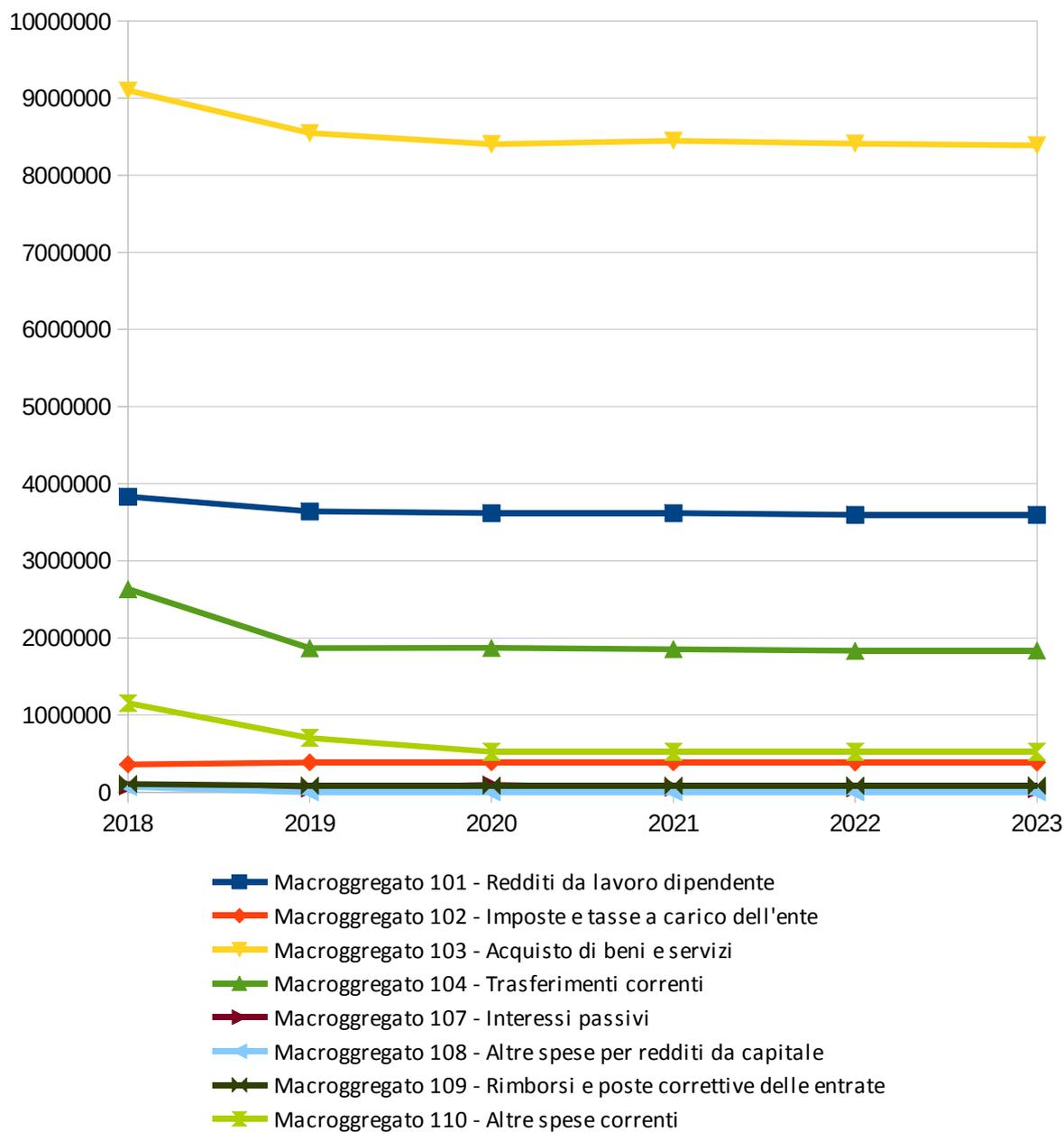
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	3.831.565,75	3.641.110,00	3.617.910,00	3.617.910,00	3.595.410,00	3.595.410,00
Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	361.442,00	388.400,00	388.400,00	388.400,00	386.200,00	386.200,00
Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi	9.100.284,00	8.546.089,00	8.402.773,00	8.447.667,00	8.409.493,00	8.388.640,00
Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti	2.632.591,31	1.868.700,00	1.872.550,00	1.854.550,00	1.834.550,00	1.836.550,00
Macrogregato 107 - Interessi passivi	78.131,00	49.570,00	97.442,00	60.748,00	51.463,00	41.302,00
Macrogregato 108 - Altre spese per redditi da capitale	68.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	108.229,50	84.910,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00	85.000,00
Macrogregato 110 - Altre spese correnti	1.155.907,34	705.766,00	525.266,00	525.266,00	525.266,00	525.266,00
TOTALE	17.336.150,90	15.284.545,00	14.989.341,00	14.979.541,00	14.887.382,00	14.858.368,00

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

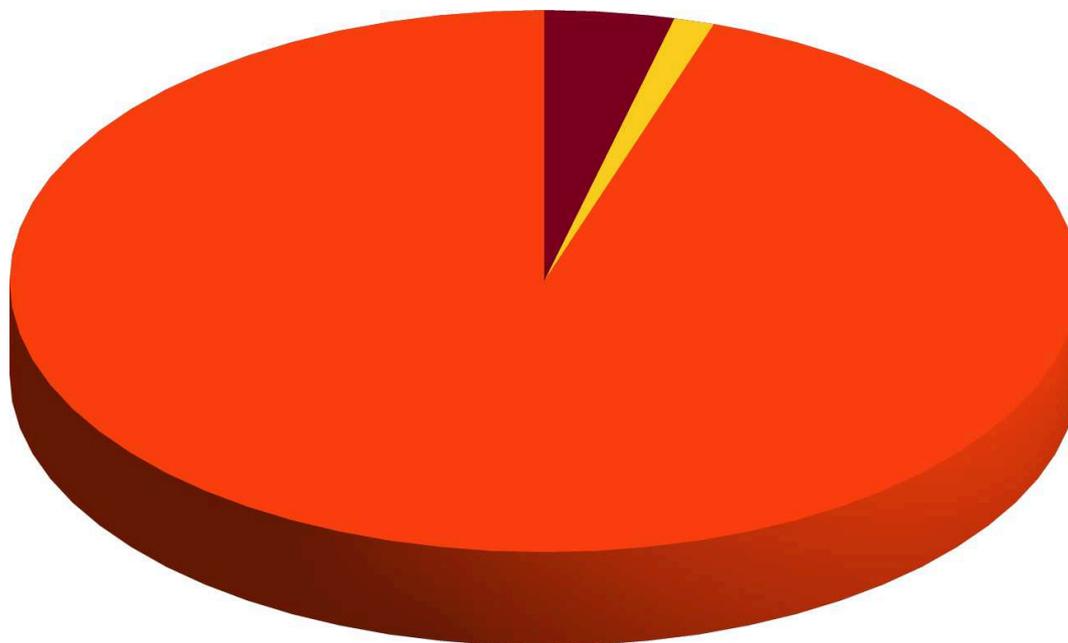
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

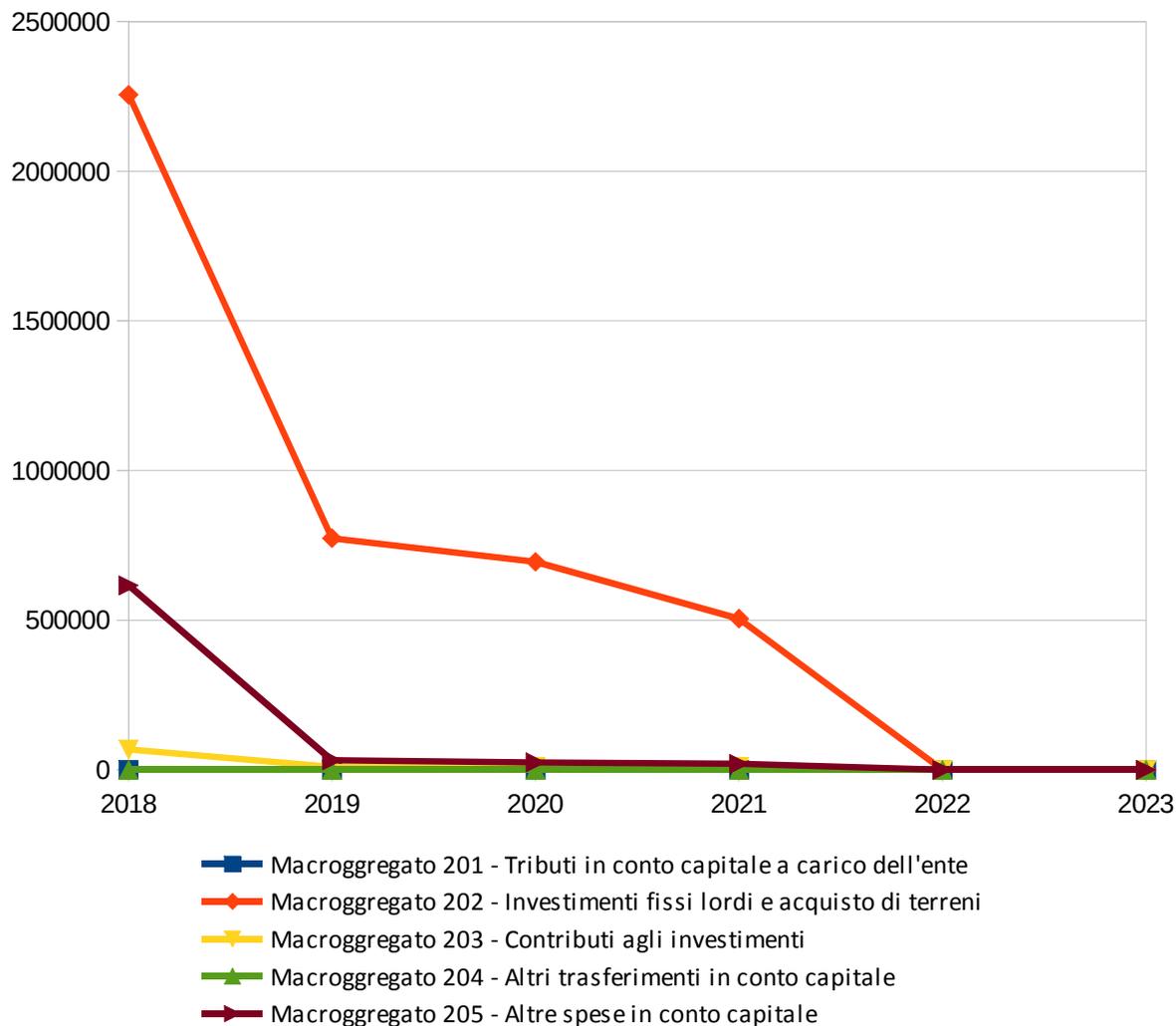
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Macrogregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	2.256.039,08	773.811,00	695.000,00	505.000,00	0,00	0,00
Macrogregato 203 - Contributi agli investimenti	68.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	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	615.900,00	32.000,00	25.000,00	20.000,00	0,00	0,00
TOTALE	2.939.939,08	815.811,00	730.000,00	535.000,00	0,00	0,00

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



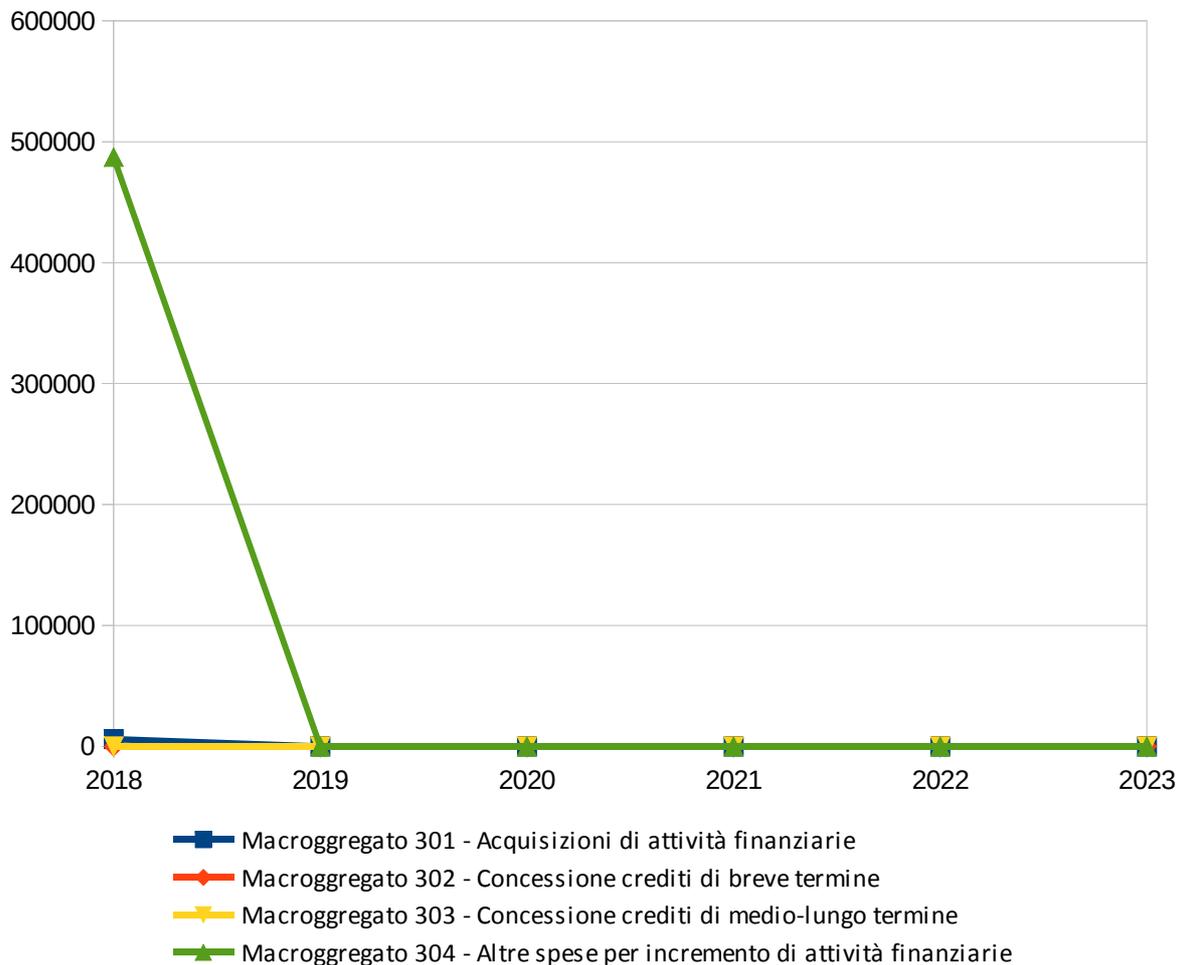
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Macrogregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie	6.000,00	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	487.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	493.220,00	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

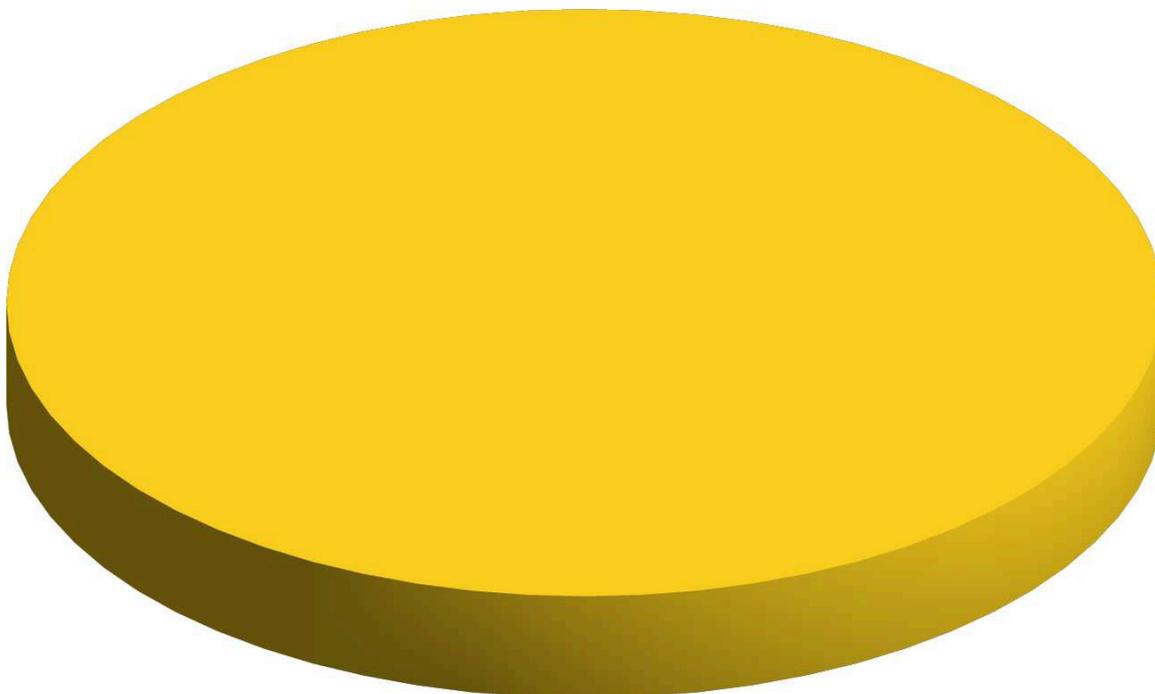
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI

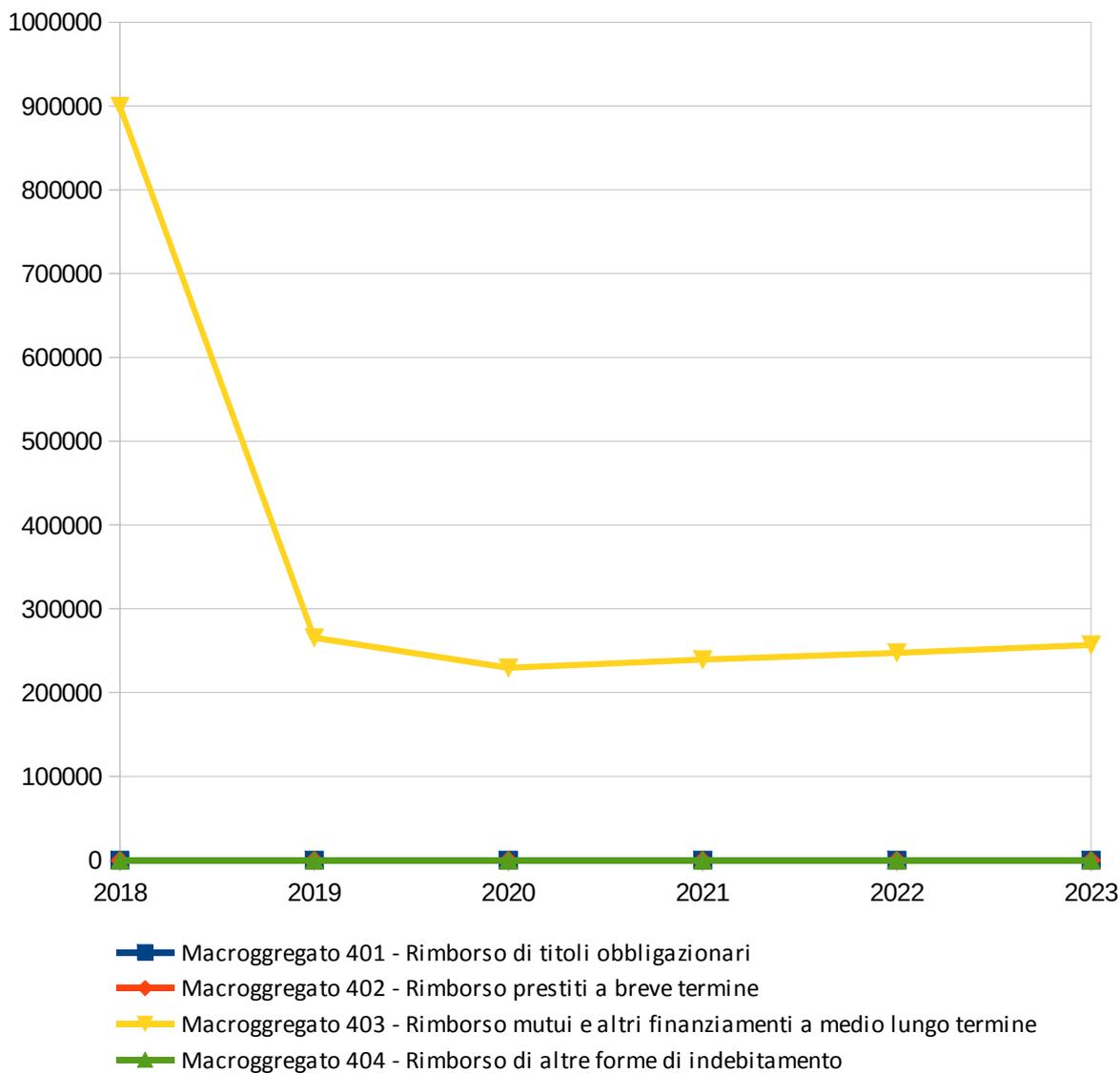
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Macrogregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	899.473,00	265.339,00	229.439,00	239.239,00	247.339,00	256.739,00
Macrogregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	899.473,00	265.339,00	229.439,00	239.239,00	247.339,00	256.739,00

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

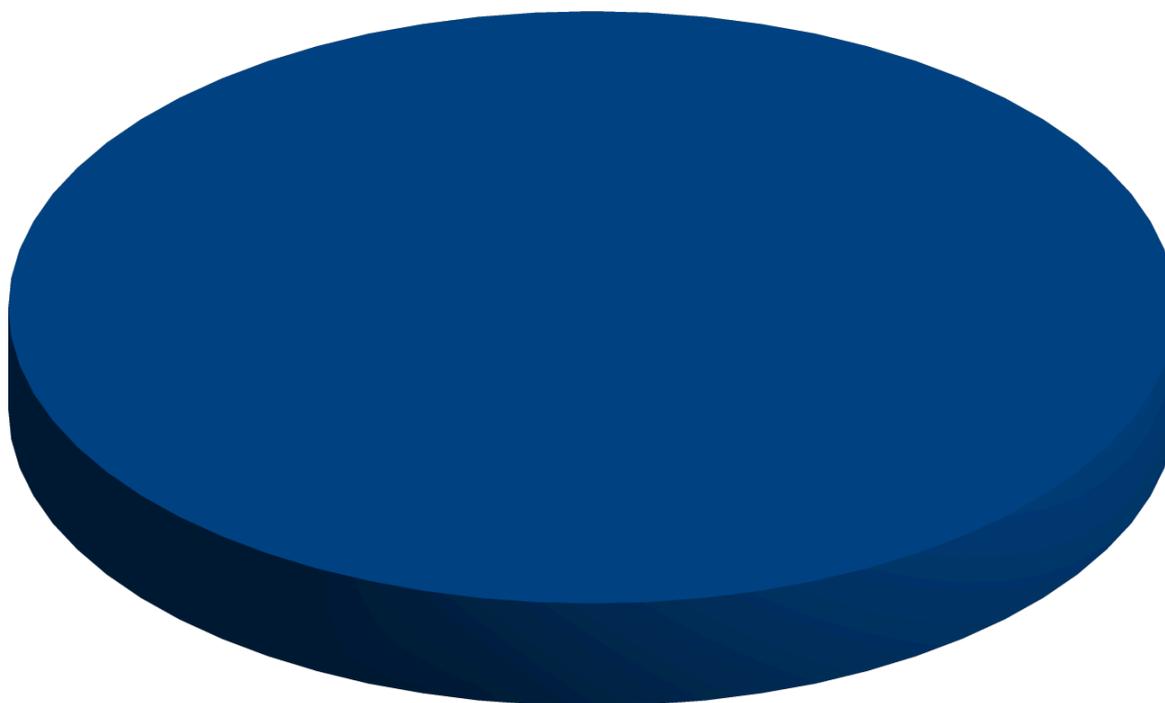
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

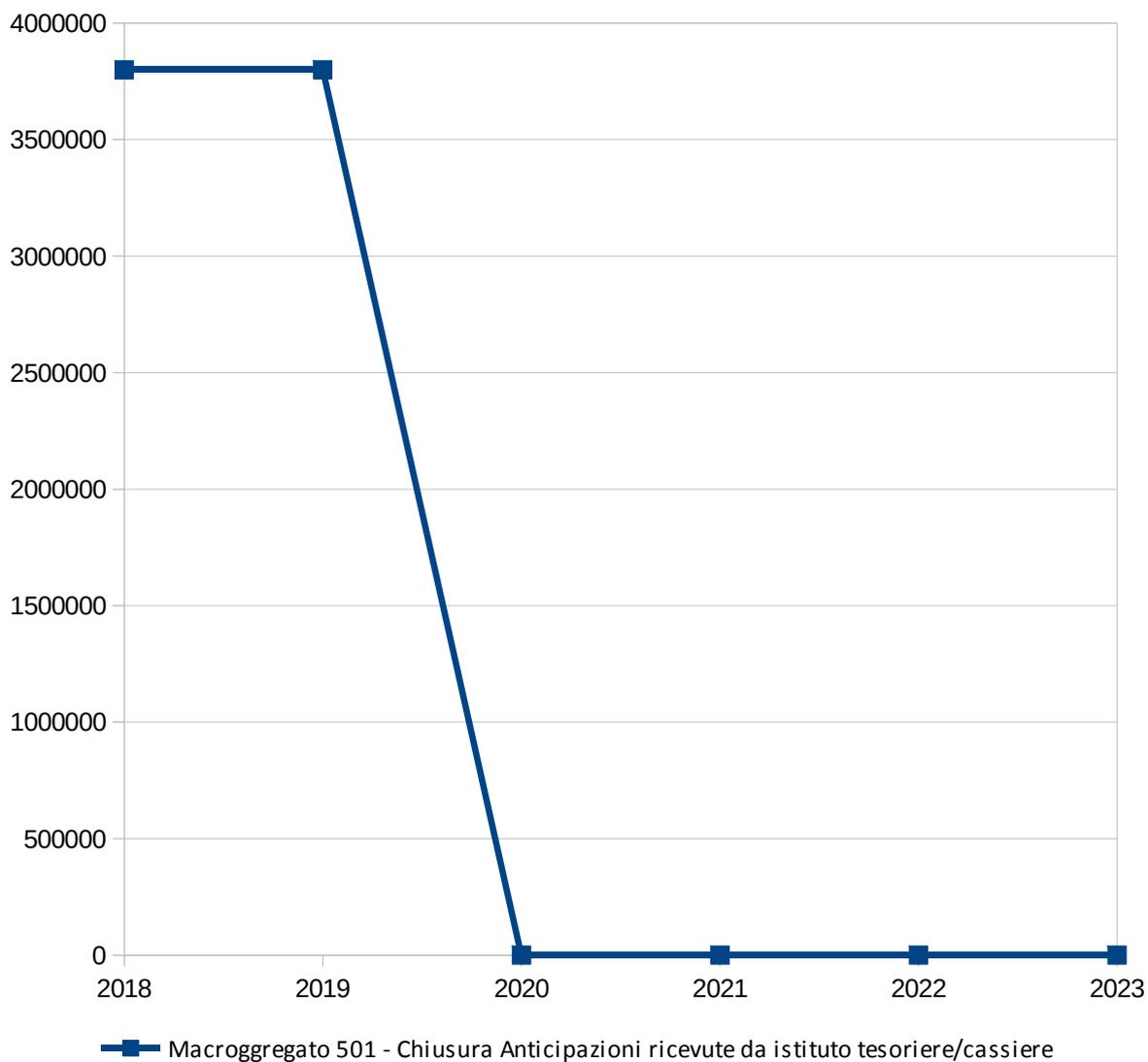
	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Macrogregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	3.800.000,00	3.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	3.800.000,00	3.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Previsioni di competenza 2018



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

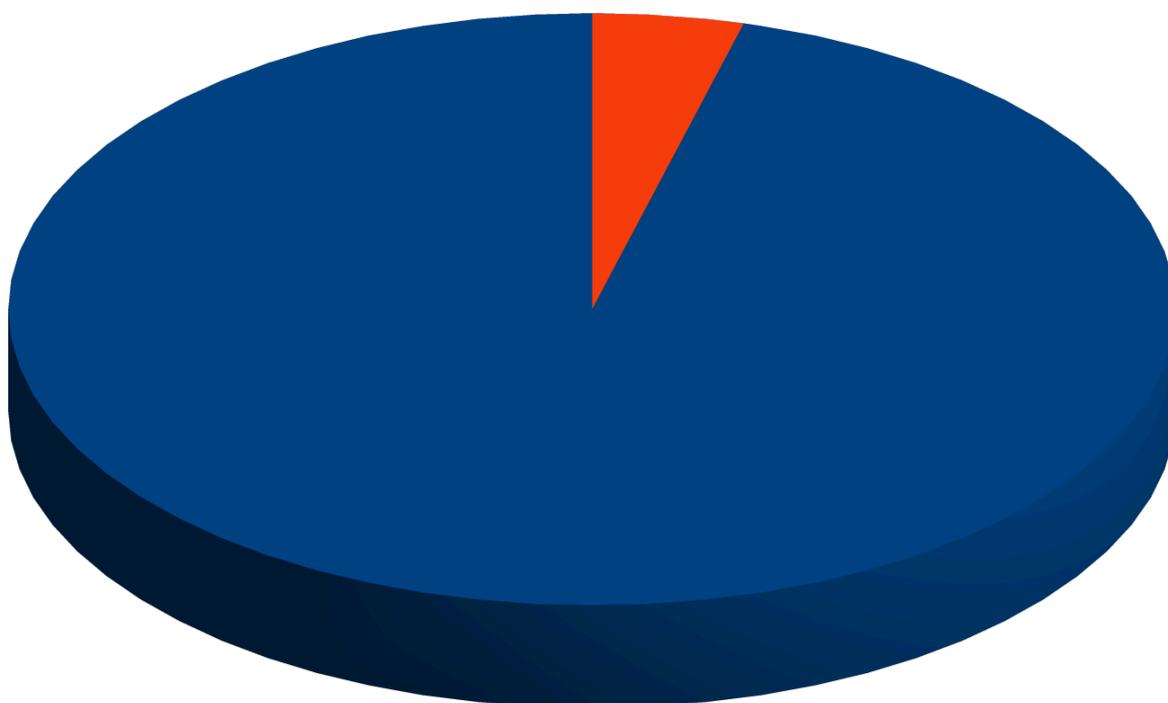
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

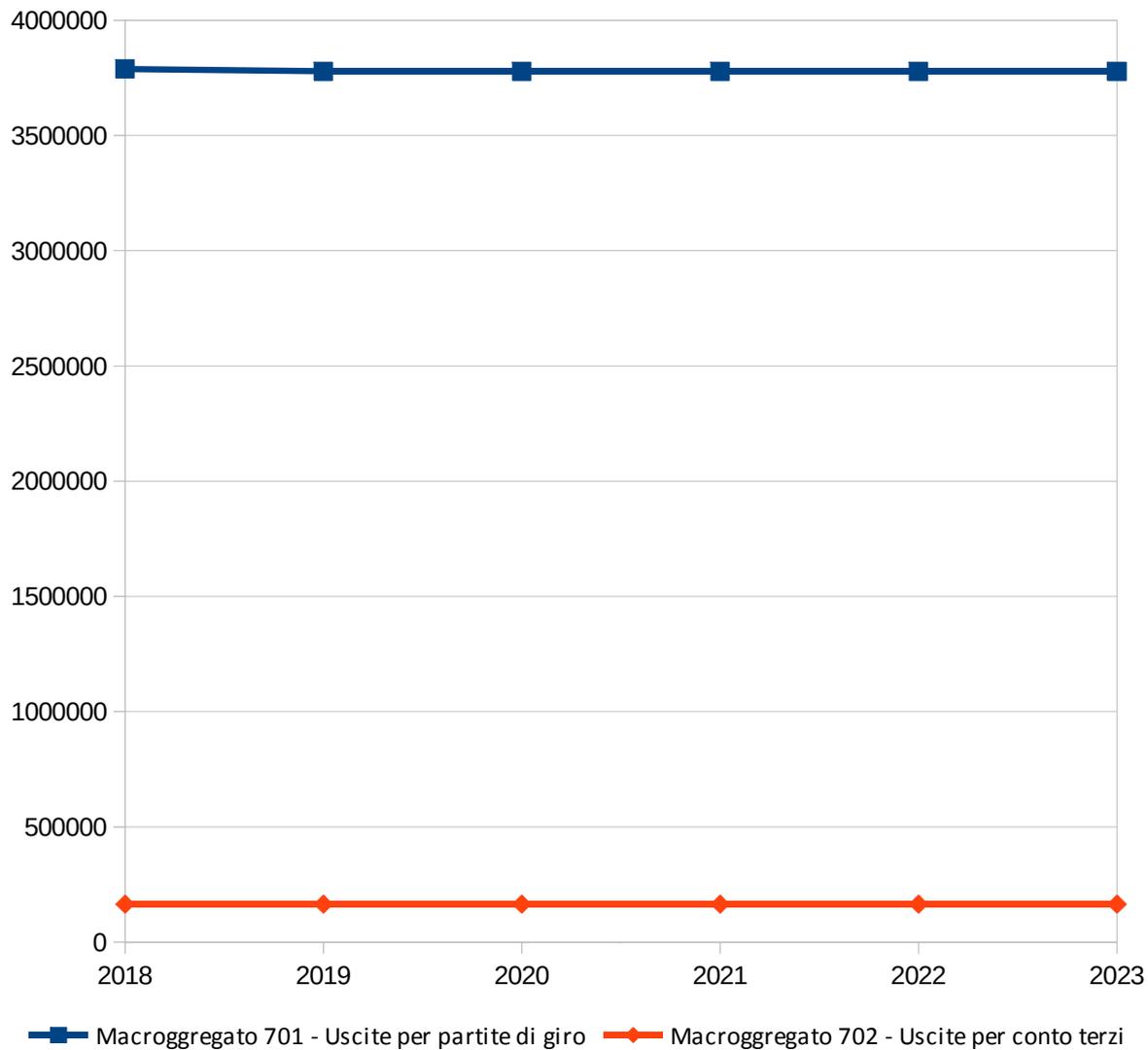
	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Macrogregato 701 - Uscite per partite di giro	3.788.000,00	3.778.000,00	3.778.000,00	3.778.000,00	3.778.000,00	3.778.000,00
Macrogregato 702 - Uscite per conto terzi	165.000,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00	165.000,00
TOTALE	3.953.000,00	3.943.000,00	3.943.000,00	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

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
NESSUN RESP. DI SERVIZIO						
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	741,00	6.414,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	741,00	6.414,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI	1.211.398,69	743.200,00	743.200,00	743.200,00	743.200,00	743.200,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI	1.211.398,69	743.200,00	743.200,00	743.200,00	743.200,00	743.200,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI	23.876.275,92	21.131.550,00	17.292.760,00	17.042.760,00	16.944.760,00	16.944.760,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI	23.876.275,92	21.131.550,00	17.292.760,00	17.042.760,00	16.944.760,00	16.944.760,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.	1.339.074,25	686.931,00	611.220,00	611.220,00	611.220,00	611.220,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.	1.339.074,25	686.931,00	611.220,00	611.220,00	611.220,00	611.220,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA	577.108,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA	577.108,00	5.000,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 5° SETTORE AMM.VI E CULTURALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	603.689,12	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESP.ORGANI ISTITUZIONALI	603.689,12	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio SEGRETARIO GENERALE COMUNALE						

Resp. di Capitolo SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	131.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Totale Resp. di Servizio SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	131.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE GESTIONE DEL PERSONALE						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE GESTIONE DEL PERSONALE	134.171,00	47.400,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE GESTIONE DEL PERSONALE	134.171,00	47.400,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00	32.400,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 7° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 7° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI	551.798,00	529.500,00	448.500,00	453.500,00	318.500,00	312.927,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 7° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI	551.798,00	529.500,00	448.500,00	453.500,00	318.500,00	312.927,00
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	765.123,00	495.000,00	445.000,00	495.000,00	109.041,00	95.000,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR	765.123,00	495.000,00	445.000,00	495.000,00	109.041,00	95.000,00
Resp. di Servizio CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA						
Resp. di Capitolo CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	231.404,00	193.700,00	193.700,00	193.700,00	193.600,00	193.600,00
Totale Resp. di Servizio CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	231.404,00	193.700,00	193.700,00	193.700,00	193.600,00	193.600,00
TOTALE	29.421.782,98	24.108.695,00	19.891.780,00	19.696.780,00	19.077.721,00	19.058.107,00

3.2 - ANALISI DELLA SPESA

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
NESSUN RESP. DI SERVIZIO						
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	70.000,00	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	3.354.381,69	2.867.920,00	2.884.858,00	2.846.690,00	2.816.690,00	2.806.690,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI	3.354.381,69	2.867.920,00	2.884.858,00	2.846.690,00	2.816.690,00	2.806.690,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 1° SETTORE AFFARI GENERALI	6.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 2° SETTORE - FINANZIARI	11.194.808,34	9.511.235,00	5.577.297,00	5.560.403,00	5.539.218,00	5.538.457,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 2°	11.200.808,34	9.515.235,00	5.581.297,00	5.564.403,00	5.543.218,00	5.542.457,00

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.	8.346.946,08	6.537.446,00	6.372.225,00	6.251.287,00	5.720.200,00	5.773.710,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 3° SETTORE LL.PP.	8.346.946,08	6.537.446,00	6.372.225,00	6.251.287,00	5.720.200,00	5.773.710,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA	576.108,00	3.150,00	23.150,00	3.150,00	3.150,00	3.150,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 4° SETTORE URBANISTICA	576.108,00	3.150,00	23.150,00	3.150,00	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	52.590,00	34.700,00	22.700,00	22.700,00	22.700,00	22.700,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 5° SETTORE AMM.VI E CULTURALI	52.590,00	34.700,00	22.700,00	22.700,00	22.700,00	22.700,00
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	625.735,12	220.850,00	214.350,00	220.350,00	220.350,00	210.350,00
Totale Resp. di Servizio RESP.ORGANI ISTITUZIONALI	625.735,12	220.850,00	214.350,00	220.350,00	220.350,00	210.350,00
Resp. di Servizio SEGRETARIO GENERALE COMUNALE						
Resp. di Capitolo SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	51.005,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Totale Resp. di Servizio SEGRETARIO GENERALE COMUNALE	51.005,00	14.000,00	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	4.137.738,27	3.916.110,00	3.864.910,00	3.864.910,00	3.840.210,00	3.840.210,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE GESTIONE DEL PERSONALE	4.137.738,27	3.916.110,00	3.864.910,00	3.864.910,00	3.840.210,00	3.840.210,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE GRANDI OPERE PUBBLICHE						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE GRANDI OPERE PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE GRANDI OPERE PUBBLICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE 7° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE 7° SETTORE	184.826,00	181.764,00	98.350,00	93.350,00	135.433,00	83.350,00

AFFARI DEMOGRAFICI						
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE 7° SETTORE AFFARI DEMOGRAFICI	184.826,00	181.764,00	98.350,00	93.350,00	135.433,00	83.350,00
Resp. di Servizio RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR	20.792,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	3.000,00	3.000,00
Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SPORTELLO UNICO EDILIZIA/ATTIVITA' PR	20.792,00	23.000,00	23.000,00	23.000,00	3.000,00	3.000,00
Resp. di Servizio CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA						
Resp. di Capitolo CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	718.822,48	669.270,00	667.690,00	667.690,00	633.520,00	633.240,00
Totale Resp. di Servizio CENTRALE UNICA DI COMMITTENZA	718.822,48	669.270,00	667.690,00	667.690,00	633.520,00	633.240,00
Resp. di Servizio 5 SETTORE: STIPENDI-LEGALE-PERSONALE						
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: STIPENDI-LEGALE-PERSONALE	300,00	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
Totale Resp. di Servizio 5 SETTORE: STIPENDI-LEGALE-PERSONALE	300,00	900,00	900,00	900,00	900,00	900,00
Resp. di Servizio 5 SETTORE: CULTURA-SPORT-TURISMO						
Resp. di Capitolo 5 SETTORE: CULTURA-SPORT-TURISMO	81.730,00	54.350,00	54.350,00	54.350,00	54.350,00	54.350,00
Totale Resp. di Servizio 5 SETTORE: CULTURA-SPORT-TURISMO	81.730,00	54.350,00	54.350,00	54.350,00	54.350,00	54.350,00
TOTALE	29.421.782,98	24.108.695,00	19.891.780,00	19.696.780,00	19.077.721,00	19.058.107,00

ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE

4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

4.1 - DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2018	+	2.611.334,26
Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2018	+	510.765,58
Entrate già accertate nell'esercizio 2018	+	22.631.120,51
Uscite già impegnate nell'esercizio 2018	-	21.352.884,68
Riduzioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018	-	0,00
Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2018	+	4.231,71
Riduzioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2018	+	0,00
Risultato di amministrazione dell'esercizio 2018 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2019	=	4.404.567,38
Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2018	+	0,00
Uscite che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2018	-	1.970.000,00
Riduzione dei residui attivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	-	0,00
Incremento dei residui passivi, presunto per il restante periodo dell'esercizio 2018	+	0,00
Riduzione dei residui passivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2018	+	0,00
Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2018	-	250.000,00
Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2018	=	2.184.567,38

4.2 - COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2018	667.763,34
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	2.500,00
Fondo Contenzioso	183.384,98
Altri accantonamenti	4.450,00
Totale Parte Accantonata	858.098,32
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	322.108,00
Altri Vincoli	0,00
Totale Parte Vincolata	322.108,00
Totale Parte Destinata agli investimenti	0,00
Totale Parte Disponibile	1.004.361,06

5 - 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	8,00
Utilizzo altri vincoli	0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE

Capitolo di Entrata	Descrizione	Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse Vincolate al 01/01/2018	Accertamenti presunti esercizio 2018	Impegni presunti esercizio 2018	F.P.V. presunto al 31/12/2018	Cancellazione dell'accertamento o eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli impegni (-)	Risorse vincolate presunte al 31/12/2018	Utilizzo risorse vincolate presunte nell'esercizio 2019
			Totale vincoli derivanti dalla legge (l)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale vincoli derivanti da trasferimenti (t)	0,00	0,00	0,00	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)	322,08,00	322.108,00	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)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 2019</i>	<i>Utilizzo 2020</i>	<i>Utilizzo 2021</i>	<i>Utilizzo 2022</i>	<i>Utilizzo 2023</i>	<i>Utilizzi successivi</i>
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	0,00
Totale Titolo 2	250.000,00	250.000,00	0,00	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	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	0,00
Totale Titolo 2	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2019	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	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 2020	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
Totale Titolo 2	0,00				0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2021	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
Totale Titolo 2	0,00					0,00	0,00
Totale FPV 2022	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
Totale Titolo 2	0,00						0,00
Totale FPV 2023	0,00						0,00

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

La determinazione dello stanziamento del fondo crediti di dubbia esigibilità è stata effettuata seguendo la metodologia prevista del principio contabile applicato alla contabilità finanziaria, effettuando in alcuni casi accantonamento superiori a quello obbligatorio, in ossequio al principio della prudenza.

Il comma 882 dell'articolo 1 della legge n. 205/2017 ridetermina le percentuali minime da utilizzare per il calcolo del FCDE, di cui si deve tenere conto nella predisposizione del bilancio di previsione 2019/2021:

Anni	%
2019	85%
2020	95%
2021	100%

L'ente ha stabilito di accantonare già a partire dal 2019 il 100% della quota di accantonamento al FCDE.

FONDO RISCHI CONTENZIOSO

Il principio contabile 4.2 allegato al D.Lgs. 118/2011 stabilisce che, nel caso in cui l'ente abbia in essere situazioni di contenzione in cui ha significative probabilità di soccombere o di sentenza non definitiva e non esecutiva, possa prevedere un accantonamento al fondo rischi contenzioso.

L'ente ha stabilito di accantonare a tale fondo gli importi potenzialmente dovuti all'agenzia del Demanio.

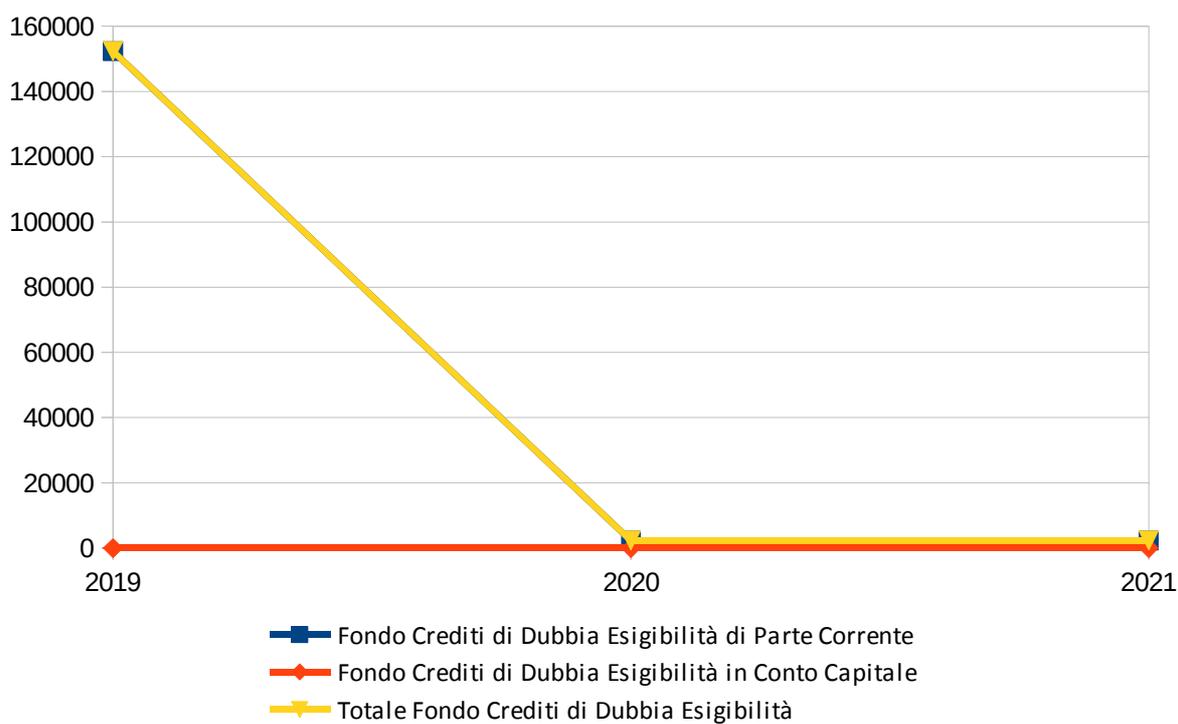
ACCANTONAMENTO PERDITE SOCIETA' PARTECIPATE

Qualora un organismo partecipato presenti un rischio di risultato di esercizio negativo che non venga immediatamente ripianato, l'ente locale partecipante è tenuto ad accantonare, in misura proporzionale alla quota di partecipazione, l'importo corrispondente in apposito fondo vincolato. -L'ente pertanto ha previsto un accantonamento di € 2.500,00, in quanto dal monitoraggio dello stato delle società partecipate emerge che la società GEAC s.p.a. si trova in una situazione di squilibrio economico-finanziario e la stessa potrebbe determinare effetti negativi per il bilancio finanziario dell'ente.

9 -ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

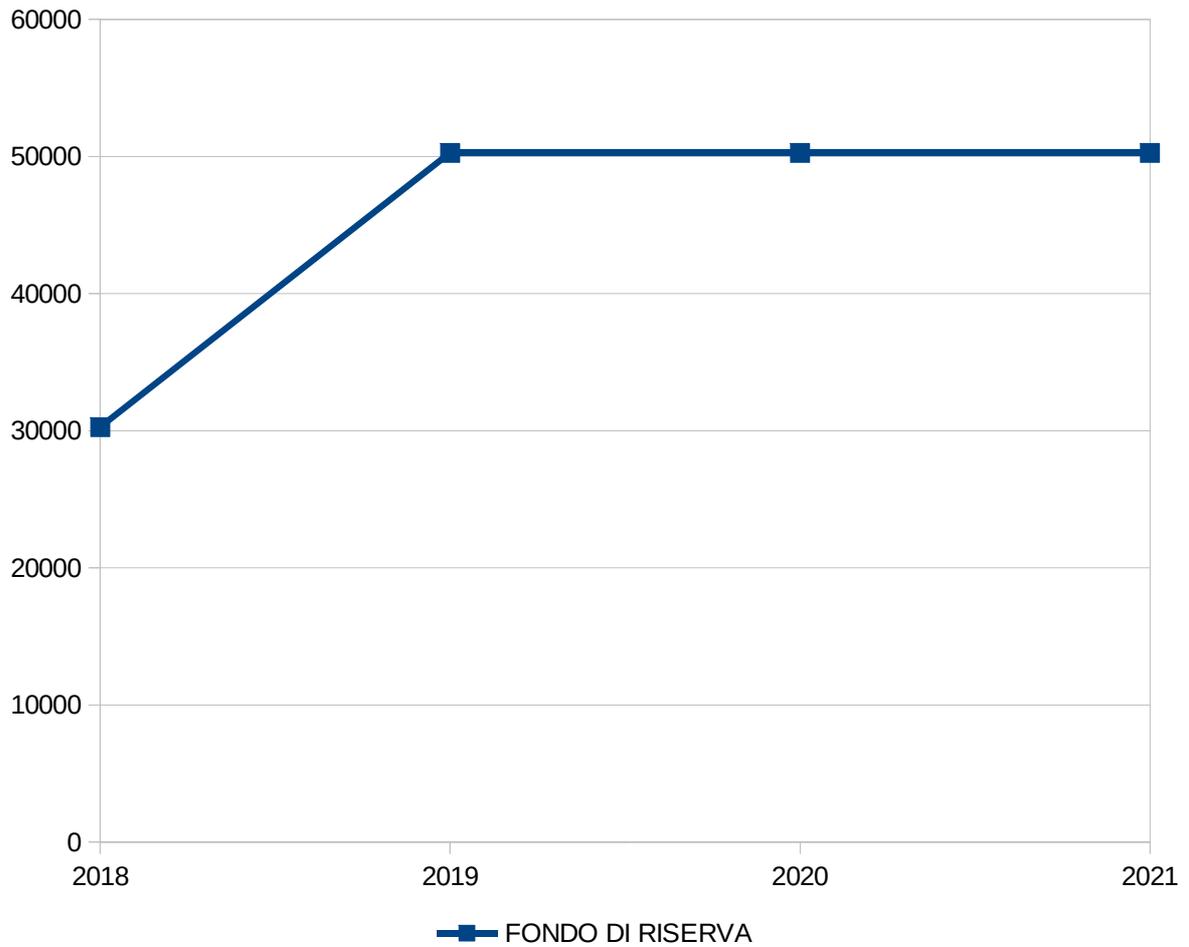
	2019	2020	2021
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.306,57	2.306,57	2.306,57
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	150.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 3	152.306,57	2.306,57	2.306,57

	2019	2020	2021
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente	152.306,57	2.306,57	2.306,57
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	152.306,57	2.306,57	2.306,57



10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA

	2018	2019	2020	2021	2022	2023
FONDO DI RISERVA	30.266,00	50.266,00	50.266,00	50.266,00	50.266,00	50.266,00



11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI

	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
358/3 - FONDO DI RISERVA PER RINNOVO CONTRATTO DI LAVORO PERSONALE DIPENDENTE + UNIONE	6.378,00	28.000,00	0,00	0,00		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		2019	2020	2021
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		2.471.210,84	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	15.499.884,00	15.218.780,00	15.218.780,00
<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	(-)	15.284.545,00	14.989.341,00	14.979.541,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		286.000,00	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	(-)	265.339,00	229.439,00	239.239,00
<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)		-50.000,00	0,00	0,00
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	(+)	50.000,00	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	(-)	0,00	0,00	0,00
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	(+)	250.000,00	0,00	0,00

R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	615.811,00	730.000,00	535.000,00
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	(-)	50.000,00	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	(+)	0,00	0,00	0,00
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	(-)	815.811,00	730.000,00	535.000,00
<i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)</i>	(-)	0,00	0,00	0,00
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)				
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

	2019
<i>Fondo di cassa iniziale presunto</i>	2.471.210,84
<i>Previsioni Pagamenti</i>	30.018.632,02
<i>Previsioni Riscossioni</i>	31.308.674,26
<i>Fondo di cassa finale presunto</i>	3.761.253,08

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		2019	2020	2021	2022	2023
Autonomia Finanziaria =	Entrate Tributarie + Extratributarie	96,685%	97,083%	97,083%	97,067%	97,063%
	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		2019	2020	2021	2022	2023
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie	696,18	686,37	686,37	682,47	681,56
	N.Abitanti					

INDICE		2019	2020	2021	2022	2023
Pressione tributaria pro-capite =	Entrate Tributarie	585,23	584,30	584,30	579,75	579,75
	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		2019	2020	2021	2022	2023
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	26,953%	27,377%	27,200%	27,180%	27,211%
	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>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Rigidità per costo personale =	Spese Personale	24,921%	25,229%	25,229%	25,206%	25,239%
	Entrate Correnti					

<i>INDICE</i>		<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Rigidità per indebitamento =	Rimborso mutui e interessi	2,032%	2,148%	1,971%	1,974%	1,972%
	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>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Rigidità strutturale pro-capite =	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	194,08	193,55	192,30	191,10	191,07
	N.Abitanti					

<i>INDICE</i>		<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Rigidità costo del personale pro-capite =	Spese Personale	179,45	178,37	178,37	177,22	177,22
	N.Abitanti					

<i>INDICE</i>		<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Rigidità indebitamento pro-capite =	Rimborso mutui e interessi	14,63	15,19	13,94	13,88	13,85
	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>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente =	Spesa Personale	25,272%	25,615%	25,632%	25,625%	25,675%
	Spese Correnti del titolo 1°					

<i>INDICE</i>		<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Rigidità per costo personale pro-capite =	Spesa Personale	179,45	178,37	178,37	177,22	177,22
	N.Abitanti					

<i>INDICE</i>		<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>	<i>2023</i>
Rigidità per costo personale=	Spesa Personale	24,921%	25,229%	25,229%	25,206%	25,239%
	Entrate Correnti					

14 - VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

La Legge di Stabilità 2016 ha previsto 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)		2019	2020	2021
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	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)	(+)	250.000,00	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)	(+)	250.000,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	12.597.698,00	12.577.698,00	12.577.698,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	513.887,00	443.887,00	443.887,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	2.388.299,00	2.197.195,00	2.197.195,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	615.811,00	480.000,00	535.000,00
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	(+)	15.284.545,00	14.989.341,00	14.979.541,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	286.000,00	136.000,00	136.000,00
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) (2)	(-)	33.450,00	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)	(-)	14.965.095,00	14.850.391,00	14.840.591,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	815.811,00	730.000,00	535.000,00
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
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (2)	(-)	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)	(-)	815.811,00	730.000,00	535.000,00
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 (3) (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		584.789,00	118.389,00	378.189,00

APPROFONDIMENTI

15 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

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								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale			250.000,00					250.000,00
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		12.597.698,00						12.597.698,00
2 - Trasferimenti correnti		513.887,00						513.887,00
3 - Entrate extratributarie		2.388.299,00						2.388.299,00
4 - Entrate in conto capitale		50.000,00	565.811,00					615.811,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
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		15.549.884,00	815.811,00			3.800.000,00	3.943.000,00	24.108.695,00
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		4.489.374,00	100.000,00					4.589.374,00
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		620.500,00						620.500,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		1.922.300,00	81.811,00					2.004.111,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		655.230,00	40.000,00					695.230,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		391.030,00						391.030,00
07 - Turismo		75.860,00						75.860,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		411.195,00						411.195,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		3.527.200,00						3.527.200,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		869.600,00	297.000,00					1.166.600,00
11 - Soccorso civile		69.350,00						69.350,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.779.920,00	297.000,00					2.076.920,00
13 - Tutela della salute		55.000,00						55.000,00
14 - Sviluppo economico e competitività		2.300,00						2.300,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale		20.320,00						20.320,00
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		25.650,00						25.650,00
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		369.716,00						369.716,00
50 - Debito pubblico					265.339,00			265.339,00
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		15.284.545,00	815.811,00		265.339,00	3.800.000,00	3.943.000,00	24.108.695,00

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								
<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>								
<i>1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa</i>		12.577.698,00						12.577.698,00
<i>2 - Trasferimenti correnti</i>		443.887,00						443.887,00
<i>3 - Entrate extratributarie</i>		2.197.195,00						2.197.195,00
<i>4 - Entrate in conto capitale</i>			480.000,00					480.000,00
<i>5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>								
<i>6 - Accensione di prestiti</i>			250.000,00					250.000,00
<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		15.218.780,00	730.000,00				3.943.000,00	19.891.780,00
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
<i>00 - Disavanzo di Amministrazione</i>								
<i>01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>		4.401.228,00	130.000,00					4.531.228,00
<i>02 - Giustizia</i>								
<i>03 - Ordine pubblico e sicurezza</i>		630.500,00						630.500,00
<i>04 - Istruzione e diritto allo studio</i>		1.920.550,00						1.920.550,00
<i>05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>		634.310,00	310.000,00					944.310,00
<i>06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>		440.580,00						440.580,00
<i>07 - Turismo</i>		76.220,00						76.220,00
<i>08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>		412.895,00						412.895,00
<i>09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>		3.468.080,00						3.468.080,00
<i>10 - Trasporti e diritto alla mobilità</i>		855.200,00	275.000,00					1.130.200,00
<i>11 - Soccorso civile</i>		69.350,00						69.350,00
<i>12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>		1.810.922,00	15.000,00					1.825.922,00
<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>		20.340,00						20.340,00
<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>					229.439,00			229.439,00
<i>60 - Anticipazioni finanziarie</i>								
<i>99 - Servizi per conto terzi</i>							3.943.000,00	3.943.000,00
TOTALE SPESE		14.989.341,00	730.000,00		229.439,00		3.943.000,00	19.891.780,00

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		12.577.698,00						12.577.698,00
2 - Trasferimenti correnti		443.887,00						443.887,00
3 - Entrate extratributarie		2.197.195,00						2.197.195,00
4 - Entrate in conto capitale			535.000,00					535.000,00
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		15.218.780,00	535.000,00				3.943.000,00	19.696.780,00
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		4.445.122,00	130.000,00					4.575.122,00
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		640.500,00						640.500,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		1.907.950,00						1.907.950,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		634.060,00	240.000,00					874.060,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		440.260,00						440.260,00
07 - Turismo		76.220,00						76.220,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		412.895,00						412.895,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		3.466.980,00						3.466.980,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		877.100,00	155.000,00					1.032.100,00
11 - Soccorso civile		69.350,00						69.350,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.754.598,00	10.000,00					1.764.598,00
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		5.340,00						5.340,00
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					239.239,00			239.239,00
60 - Anticipazioni finanziarie								
99 - Servizi per conto terzi							3.943.000,00	3.943.000,00
TOTALE SPESE		14.979.541,00	535.000,00		239.239,00		3.943.000,00	19.696.780,00

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		12.479.698,00						12.479.698,00
2 - Trasferimenti correnti		443.887,00						443.887,00
3 - Entrate extratributarie		2.211.136,00						2.211.136,00
4 - Entrate in conto capitale								
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		15.134.721,00					3.943.000,00	19.077.721,00
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
00 - Disavanzo di Amministrazione								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		4.416.418,00						4.416.418,00
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		620.500,00						620.500,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		1.901.342,00						1.901.342,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		630.170,00						630.170,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		439.950,00						439.950,00
07 - Turismo		76.220,00						76.220,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		412.895,00						412.895,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		3.465.780,00						3.465.780,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		845.900,00						845.900,00
11 - Soccorso civile		69.350,00						69.350,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.754.351,00						1.754.351,00
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		5.340,00						5.340,00
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					247.339,00			247.339,00
60 - Anticipazioni finanziarie								
99 - Servizi per conto terzi							3.943.000,00	3.943.000,00
TOTALE SPESE		14.887.382,00			247.339,00		3.943.000,00	19.077.721,00

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2023

	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>								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		12.479.698,00						12.479.698,00
<i>2 - Trasferimenti correnti</i>		443.887,00						443.887,00
<i>3 - Entrate extratributarie</i>		2.191.522,00						2.191.522,00
<i>4 - Entrate in conto capitale</i>								
<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		15.115.107,00					3.943.000,00	19.058.107,00
SPESE PER MISSIONE E TITOLI								
<i>00 - Disavanzo di Amministrazione</i>								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		4.354.345,00						4.354.345,00
<i>02 - Giustizia</i>								
<i>03 - Ordine pubblico e sicurezza</i>		620.500,00						620.500,00
<i>04 - Istruzione e diritto allo studio</i>		1.898.452,00						1.898.452,00
<i>05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>		629.660,00						629.660,00
<i>06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>		429.630,00						429.630,00
<i>07 - Turismo</i>		76.220,00						76.220,00
<i>08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>		412.895,00						412.895,00
<i>09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>		3.464.580,00						3.464.580,00
<i>10 - Trasporti e diritto alla mobilità</i>		899.550,00						899.550,00
<i>11 - Soccorso civile</i>		69.350,00						69.350,00
<i>12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>		1.748.680,00						1.748.680,00
<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>		5.340,00						5.340,00
<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>								
20 - Fondi e accantonamenti		189.216,00						189.216,00
<i>50 - Debito pubblico</i>					256.739,00			256.739,00
<i>60 - Anticipazioni finanziarie</i>								
<i>99 - Servizi per conto terzi</i>							3.943.000,00	3.943.000,00
TOTALE SPESE		14.858.368,00			256.739,00		3.943.000,00	19.058.107,00

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.

Vista l'assenza nel disegno di legge di bilancio per l'anno 2019 della proroga del blocco della leva fiscale, istituiti dall'articolo 1 comma 26 della legge 208/2015 e prorogato dal legislatore fino al 2018 compreso, è possibile prevedere aumenti di aliquote, nel rispetto del limite massimo IMU e TASI del 10,6 per mille.

Per l'anno 2019 è previsto un aumento dell'aliquota IMU relativa agli immobili locati a canoni concordati, di cui alla legge 431/1998, pari a 0,31 punti percentuali. L'aliquota prevista per tali immobili sarà quindi pari all'8,1 per mille.

ALIQUOTE IMU ANNO 2019	
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 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023
Categoria 1010106 - Imposta municipale propria	3.922.097,27	4.150.000,00	4.245.000,00	4.245.000,00	4.245.000,00	4.245.000,00	4.245.000,00

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 loro 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).

Per l'anno 2019 non si prevedono modifiche, vengono pertanto confermate le aliquote già in vigore nel 2018.

ALIQUOTE TASI ANNO 2019	
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 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023
Categoria 1010176 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	1.891.393,15	2.002.187,00	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.

Le tariffe TARI per l'anno 2019 tengono conto dell'avvenuta aggiudicazione del servizio raccolta e trasporto rifiuti da parte del Consorzio CESA. Il contenimento dei costi complessivi del servizio consentono di registrare una diminuzione media della tassa, rispetto al 2018, di circa il 5 per cento per le utenze domestiche e di circa l'8 per cento per le utenze non domestiche.

Occupanti	Quota fissa	Quota variabile
	TARIFFA €/MQ.	TARIFFA PER NUCLEO FAMILIARE
1	€ 0,50534	€ 60,72862
2	€ 0,59377	€ 121,45725
3	€ 0,66325	€ 151,82156
4	€ 0,7201	€ 197,36803

5	€ 0,77695	€ 242,9145
6	€ 0,82117	€ 280,86989

ALIQUOTE TARI ANNO 2019 - UTENZE NON DOMESTICHE

Categoria	Attività	Quota fissa	Quota variabile
		TARIFFA €/MQ.	TARIFFA €/MQ.
1	MUSEI, BIBLIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI DI CULTO	€ 0,35266	€ 0,66276
2	CINEMATOGRAFI E TEATRI	€ 0,24164	€ 0,45291
3	AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA VENDITA DIRETTA	€ 0,36572	€ 0,68691
4	CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI, IMPIANTI SPORTIVI	€ 0,53553	€ 1,01603
5	STABILIMENTI BALNEARI	€ 0,33307	€ 0,62804
6	ESPOSIZIONI, AUTOSALONI		
66	LOCALI NON CIVILI VUOTI ED INUTILIZZATI	€ 0,28082	€ 0,53141
666	AREE SCOPERTE OPERATIVE		
7	ALBERGHI CON RISTORANTE	€ 0,92737	€ 1,7588
8	ALBERGHI SENZA RISTORANTE	€ 0,66614	€ 1,25607
9	CASE DI CURA E RIPOSO	€ 0,73798	€ 1,39043
10	OSPEDALI	€ 0,77063	€ 1,46139
11	UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI	€ 0,849	€ 1,6033
12	BANCHE E ISTITUTI DI CREDITO	€ 0,37879	€ 0,72013
13	NEGOZI DI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIE, CARTOLERIE, FERRAMENTA ED ALTRI BENI DUREVOLI	€ 0,7837	€ 1,48705

14	EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE	€ 0,9535	€ 1,80107
15	NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATERIA, TENDE E TESSUTI, TAPPETI, CAPPELLI ED OMBRELLI, ANTIQUARIATO	€ 0,47022	€ 0,88619
16	BANCHI DI MERCATO BENI DUREVOLI*	€ 1,56740	€ 2,9741
17	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: PARRUCCHIERE, BARBIERE, ESTETISTA	€ 0,84247	€ 1,59122
18	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: FALEGNAME, IDRAULICO, FABBRO, ELETTRICISTA	€ 0,60736	€ 1,15039
19	CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO	€ 0,81635	€ 1,54744
20	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	€ 0,4245	€ 0,80467
21	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	€ 0,53553	€ 1,01301
22	RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE, PUB	€ 3,63766	€ 6,8948
23	MENSE, BIRRERIE, AMBURGHERIE	€ 3,16744	€ 6,00559
24	BAR, CAFFE', PASTICCERIA	€ 2,5862	€ 4,89747
25	SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORMAGGI, GENERI ALIMENTARI	€ 1,31922	€ 2,49855
26	PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE	€ 1,00574	€ 1,90222
27	ORTOFRUTTA, PESCHERIE, FIORI E PIANTE, PIZZA AL TAGLIO	€ 4,68258	€ 8,871
28	IPERMERCATI DI GENERI MISTI	€ 1,40412	€ 2,62084
29	BANCHI DI MERCATO GENERI ALIMENTARI*	€ 2,6384	€ 4,9971
30	DISCOTECHES, NIGHT CLUB	€ 0,96656	€ 1,82976

(*) La tariffa giornaliera delle categorie 16 e 2019 è determinata rapportando a giorno la tariffa annuale relativa alle categorie 13 e 205, con un aumento del 100 per cento in base al vigente regolamento

comunale.

	ACCERTAMENTI 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023
Categoria 1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	10.450,00	3.150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 1010161 - Tributo comunale sui rifiuti e sui servizi	2.857.249,87	0,00	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.

A legislazione vigente è possibile prevedere aumenti di aliquote entro il limite massimo dello 0,8% stabilito dalla legge, come riportati nella tabella sottostante:

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF - ANNO 2018	
Fascia di Reddito	Aliquota
Reddito da 0,00 a 15.000,00€	0,75%
Reddito da 15.000,01 a 28.000,00€	0,78%
Reddito da 28.000,01 a 55.000,00€	0,80%
Reddito da 55.000,01 a 75.000,00€	0,80%
Reddito da 75.000,01 a 9.999.999.999,00€	0,80%

	ACCERTAMENTI 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023
Categoria 1010116 - Addizionale comunale IRPEF	2.011.205,96	2.055.000,00	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 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023
Categoria 1010152 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche	283.199,03	323.000,00	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 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023
Categoria 1010153 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni	209.523,16	263.000,00	263.000,00	263.000,00	263.000,00	263.000,00	263.000,00

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 previsto l'applicazione dell'imposta di soggiorno.

	ACCERTAMENTI 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022	COMPETENZA 2023
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.

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

	2019	2020	2021	2022	2023
Titolo 2 - Trasferimenti correnti					
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche					
2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 0101	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	70.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie					
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti					
3050200 - Rimborsi in entrata	6.414,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 0500	6.414,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 3	6.414,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale					
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti					
4020100 - Contributi agli investimenti da amministrazioni pubbliche	81.811,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 0200	81.811,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4040100 - Alienazione di beni materiali	134.000,00	130.000,00	135.000,00	0,00	0,00
Totale Tipologia 0400	134.000,00	130.000,00	135.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4	215.811,00	130.000,00	135.000,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE	292.225,00	130.000,00	135.000,00	0,00	0,00

17.2 - SPESE STRAORDINARIE

	2019	2020	2021	2022	2023
Titolo 1 - Spese correnti					
103 - Acquisto di beni e servizi	76.414,00	0,00	0,00	52.083,00	0,00
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	29.910,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00	30.000,00
Totale Titolo 1	106.324,00	30.000,00	30.000,00	82.083,00	30.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale					
202 - Investimenti fissi e lordi e acquisto di terreni	81.811,00	0,00	0,00	0,00	0,00
203 - Contributi agli investimenti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2	91.811,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00
TOTALE SPESE STRAORDINARIE	195.135,00	40.000,00	40.000,00	82.083,00	30.000,00

18 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI

<i>SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE</i>	<i>Proventi Presunti 2019</i>	<i>Costi Presunti 2019</i>	<i>Percentuale di Copertura</i>	<i>Note</i>
UNIVERSITA' DELLE TRE ETA,	95.000,00	122.800,00	77%	
ASILI NIDO	180.000,00	246.534,00	73%	(1)
CORSI EXTRASCOLASTICI DI INSEGNAMENTO DI ARTI, SPORT ED ALTRE DISCIPLINE, FATTA ECCEZIONE PER QUELLI ESPRESSAMENTE PREVISTI PER LEGGE	95.000,00	122.800,00	77%	
IMPIANTI SPORTIVI	80.000,00	378.178,00	21%	(2)
MENSE SCOLASTICHE	517.700,00	802.600,00	65%	
MUSEI, PINACOTECHES, GALLERIE E MOSTRE	2.500,00	88.930,00	3%	
PESA PUBBLICA	1.000,00	1.200,00	83%	
TEATRI	6.000,00	123.100,00	5%	
TRASPORTI FUNEBRI, POMPE FUNEBRI E ILLUMINAZIONI VOTIVE	39.000,00	12.100,00	100%	
SALE ATTEZZATE POLIVALENTI (ALA E CRUSA' NEIRA)	5.000,00	31.750,00	16%	

(1) le spese sono conteggiate al 50% ed articolo 5 legge 23,12,1992 n. 498

le spese imputate al servizio sono comprensive della quota accantonata a FCDE pari ad €234,00

(2) le spese imputate al servizio sono comprensive della quota accantonata a FCDE pari ad €648,00

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.

2017	241.904,54
2018	487.220,00
2019	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2020	250.000,00
2021	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2022	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2023	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio

Nel 2020 l'ente ha intenzione di ricorrere all'indebitamento per il finanziamento delle spese di investimento relative all'adeguamento dell'impianto antincendio del Teatro Milanollo.

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.

La politica di riduzione dell'indebitamento perseguita durante il 2017 e 2018 ha permesso di utilizzare tali risparmi per finanziare l'assunzione di nuovi mutui.

	Andamento delle quote capitale e interessi				
	Competenza 2019	Competenza 2020	Competenza 2021	Competenza 2022	Competenza 2023
<i>Quota Interessi</i>	49.570,00	97.442,00	60.748,00	51.463,00	41.302,00
<i>Quota Capitale</i>	265.339,00	229.439,00	239.239,00	247.339,00	256.739,00
Totale	314.909,00	326.881,00	299.987,00	298.802,00	298.041,00

	Incidenza degli interessi sulle entrate correnti				
	Competenza 2019	Competenza 2020	Competenza 2021	Competenza 2022	Competenza 2023
<i>Quota Interessi</i>	49.570,00	97.442,00	60.748,00	51.463,00	41.302,00
<i>Entrate Correnti</i>	15.499.884,00	15.218.780,00	15.218.780,00	15.134.721,00	15.115.107,00
% su Entrate Correnti	0,32%	0,64%	0,40%	0,34%	0,27%

<i>Limite art. 204 TUEL</i>	10%	10%	10%	10%	10%
-----------------------------	-----	-----	-----	-----	-----

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 2019	Competenza 2020	Competenza 2021	Competenza 2022	Competenza 2023
<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 2019	Competenza 2020	Competenza 2021	Competenza 2022	Competenza 2023
<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 31.12.2018	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022	PREVISIONI 2023
Cap. 2041/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI - OO.UU. (SERVIZIO RILEVANTE IVA PER I SERVIZI COMMERCIALI)	47.257,63	91.716,43	13.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2042/0	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SPECOLA PALAZZO COMUNALE - OO.UU.	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2046/1	MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMMOBILI COMUNALI - (SERVIZIO RILEVANTE IVA PER I SERVIZI COMMERCIALI) - CONCESSIONI CIMITERIALI	0,00	0,00	57.000,00	90.000,00	100.000,00	0,00	0,00
Cap. 2050/1	ACQUISTO AUTOVEICOLO ELETTRICO - BANDO FONDAZIONE CRC PER MOBILITA' ELETTRICA SOSTENIBILE	22.999,99	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2050/3	ACQUISTO AUTOVEICOLO ELETTRICO - PROGETTO PER MOBILITA' ELETTRICA SOSTENIBILE - QUOTA ENTE - CONCESSIONI CIMITERIALI	2.810,52	19.000,00	0,00	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	6.778,07	13.745,19	20.000,00	20.000,00	20.000,00	0,00	0,00
Cap. 2120/0	INCARCHI PROFESSIONALI ESTERNI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI - LL.PP. - CONCESSIONI CIMITERIALI	5.309,36	5.309,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2120/1	INCARCHI PROFESSIONALI ESTERNI DI COMPETENZA DEL SETTORE LAVORI PUBBLICI - ONERI URBANIZZAZIONE	16.486,71	20.421,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2172/4	ACQUISIZIONE LICENZA SOFTWARE GESTIONE LAVORI PUBBLICI - ONERI DI URBANIZZAZIONE	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. 2172/5	ACQUISIZIONE E REALIZZAZIONE SOFTWARE PER UFFICIO COMUNALI - CONC. CIMITERIALI	4.667,00	4.667,00	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.	3.542,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2475/6	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE ELEMENTARI - ONERI URBANIZZAZIONE	17.559,46	17.559,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2490/0	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA - SCUOLA MEDIA SCHIAPARELLI - OO.UU.	17.991,99	18.000,00	0,00	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) - CONCESS. CIMIT	0,04	5.634,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2500/0	INCARICHI PROFESSIONALI PER LA REALIZZAZIONE DI INVESTIMENTI - PROGETTAZIONE REALIZZAZIONE DI RESIDENZE PER GLI STUDENTI UNIVERSITARI (EDISU) - CONTR. UNIVERSITA' DEGLI STUDI DI TORINO	0,00	0,00	81.811,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2732/1	ACQUISTO DI MATERIALE BIBLIOGRAFICO - CONCESSIONI CIMITERIALI	0,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	25.000,00	0,00	0,00
Cap. 2736/4	MIGLIORAMENTO PATRIMONIO MUSEO - SERVIZIO RILEVANTE IVA - OO.UU	0,00	5.000,00	5.000,00	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	26.796,26	0,00	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	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2760/8	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA TEATRO MILANOLLO - SERVIZIO RILEVANTE IVA - OO.UU.	7.320,00	32.320,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
Cap. 2760/9	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA TEATRO MILANOLLO - SERVIZIO RILEVANTE IVA - MUTUO	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2780/1	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARI TORRE CIVICA - CONTRIBUTO CONSULTA DELL'ARTE	1.951,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 2860/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINA COMUNALE (F.C. IVA) - ONERI URBANIZZAZIONE	52.366,72	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3108/0	SPESE PER LA VIABILITA' E SEGNALETICA ORIZZONTALE - ONERI	1.467,75	48.500,00	45.000,00	23.000,00	13.000,00	0,00	0,00

	URBANIZZAZIONE							
Cap. 3109/3	LAVORI DI ASFALTATURA STRADE COMUNALI INTERNE ED ESTERNE - OO.UU.	19.798,17	110.894,92	150.000,00	150.000,00	45.000,00	0,00	0,00
Cap. 3109/6	SPESE PER LA VIABILITA' - INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA - AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	5.000,00	0,00	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.	51.489,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3109/9	LAVORI DI ASFALTATURA STRADE COMUNALI INTERNE ED ESTERNE - CONTR.REGIONE	85.671,27	145.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3113/0	REALIZZAZIONE SCARICATORE ACQUA PIOVANA SOTTOPASSO VIA COLOIRA - ONERI URBANIZZAZIONE	16.348,00	25.000,00	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	0,00	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 -	9.084,49	16.108,55	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3131/5	SPESE PER LA VIABILITA' - ACQUISTO DI SEGNALETICA VERTICALE - OO.UU.	3.671,18	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	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 -	4,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3152/4	POTENZIAMENTO IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA - OO.UU.	151.284,14	186.000,00	97.000,00	97.000,00	97.000,00	0,00	0,00
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	0,04	20.000,00	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	124.132,78	464.964,52	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	19.978,91	34.007,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3502/4	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA BIANCA VIA BIGA-VIA GHIONE-VIA FERMI-P.ZZA SCHIAPARELLI - OO.UU.	2.991,39	5.000,00	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)	44.574,00	44.574,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3519/1	ACQUISTO GIOCHI BIMBI PER PARCHI E GIARDINI - ONERI URBANIZZAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3700/1	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA ASILO NIDO - ONERI URBANIZZAZIONE	373,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3772/3	SPESE PER RISTRUTTURAZIONE ABITAZIONI DA DESTINARE A NUCLEI FAMILIARI IN DIFFICOLTA' - OO.UU.	0,00	10.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3775/0	LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI FUNERARI CIMITERO CAPOLUOGO/FRAZIONI - MUTUO	237.220,00	237.220,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3775/1	LAVORI DI REALIZZAZIONE NUOVI LOCULI FUNERARI CIMITERO CAPOLUOGO/FRAZIONI - PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI	12.780,00	12.780,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 3950/0	ONERI AGGIUNTIVI DESTINATI ALLA RIQUALIFICAZIONE E RIVITALIZZAZIONE E PROMOZIONE DEL TESSUTO COMMERCIALE ESISTENTE (DELIBERA CONSIGLIO REGIONALE 59-10831 DEL 24/3/2006 ART. 18-19) - ENTRATE U.T. (AURIGA S.R.L.)	12.732,44	12.616,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI	1.106.353,47	1.756.039,08	773.811,00	695.000,00	505.000,00	0,00	0,00

21.3 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE

Nel fondo pluriennale vincolato sono stati iscritti investimenti per € 250.000,00 relativi ai lavori di costruzione del nuovo padiglione loculi – III° ampliamento cimitero capoluogo – Il lotto.

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. INLIQUIDAZIONE	02132340049			Società a responsabilità limitata	Turismo	79,31%
GEAC S.P.A.	00210940045			Società per azioni	Trasporti e diritto alla mobilità	0,87%
FONDAZIONE IN PARTECIPAZIONE ENTE MANIFESTAZIONI SAVIGLIANO						

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, 8 gennaio 2019

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
