



# **COMUNE DI TOSCOLANO MADERNO**

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

## INTRODUZIONE

Signori Consiglieri,

in relazione a quanto previsto dall'art. 11 c. 1 e 3 del Decreto Legislativo 118 del 23.06.2011, dall'art. 151 c. 3 e dal vigente Regolamento di Contabilità, la Giunta Comunale predispone e presenta all'esame ed approvazione del Consiglio Comunale il bilancio di previsione per gli esercizi 2018/2022, corredato della presente "Nota integrativa al bilancio di previsione".

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

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

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

ed è corredato dai seguenti allegati obbligatori:

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

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

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

Si dà infine atto che:

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

normativa vigente.

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

## SOMMARIO

INTRODUZIONE.....	2
ANALISI DELLE PREVISIONI.....	6
1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA.....	7
1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2017.....	7
1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2018.....	8
1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2019.....	10
1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2020.....	11
1.5 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021.....	12
1.6 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022.....	12
2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA.....	13
2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA.....	13
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA.....	13
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI.....	15
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE.....	17
TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE.....	19
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	21
TITOLO 6 -.....	23
ACCENSIONE DI PRESTITI.....	24
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.....	32
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	34
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI.....	36
TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE.....	38
TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO.....	40
3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE.....	42
3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA.....	42
3.2 - ANALISI DELLA SPESA.....	43
ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE.....	46
4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO.....	47
5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE.....	49
6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE.....	50
7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI.....	51
8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO.....	52
9 - ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ.....	54
10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA.....	55
11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI.....	56
12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA.....	57
12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO.....	57
12.2 - PREVISIONE DI CASSA.....	59
13 - INDICATORI ECONOMICI.....	60
13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA.....	60
13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE.....	61
13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO.....	61
13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE.....	62
13.5 - COSTO DEL PERSONALE.....	63
14 - VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.....	64

APPROFONDIMENTI.....	66
15 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE.....	67
16 - TRIBUTI E TARIFFE.....	72
17 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE.....	78
17.1 - ENTRATE STRAORDINARIE.....	78
17.2 - SPESE STRAORDINARIE.....	79
18 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI.....	80
19 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO.....	86
19.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO.....	86
19.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE.....	86
19.3 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE.....	88
19.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI.....	88
20 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI.....	89
NON SONO PREVISTE PER IL BILANCIO 2018/2019/2020 GARANZIE DA PRESTARE DA PARTE DELL'ENTE PER TERZI.....	89
21 - OPERE PUBBLICHE.....	90
21.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI 2018/2019/2020.....	90
ANNO 2018.....	90
21.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI.....	93
21.3 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE.....	94
22 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE.....	96
CONCLUSIONI.....	98

# **ANALISI DELLE PREVISIONI**

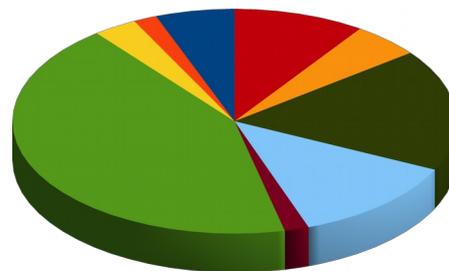
# 1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

## 1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2017

	ENTRATA					SPESA			
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	1.152.500,00	5,751%	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	341.937,00	1,706%	0,00	0,000%					
F.P.V. in c/capitale	643.964,00	3,213%	0,00	0,000%					
Titolo 1	8.611.108,00	42,970%	10.523.162,00	52,405%	Titolo 1	10.784.435,00	53,816%	12.100.913,00	54,991%
Titolo 2	355.834,00	1,776%	467.186,00	2,327%					
Titolo 3	2.501.355,00	12,482%	2.686.465,00	13,379%					
Titolo 4	3.513.919,00	17,535%	3.252.919,00	16,200%	Titolo 2	5.501.905,00	27,455%	5.882.446,00	26,732%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 4	834.278,00	4,163%	841.678,00	3,825%
Titolo 7	1.000.000,00	4,990%	1.000.000,00	4,980%	Titolo 5	1.000.000,00	4,990%	1.000.000,00	4,544%
Titolo 9	1.919.000,00	9,576%	2.150.542,00	10,710%	Titolo 7	1.919.000,00	9,576%	2.180.269,00	9,908%
<b>TOTALE</b>	<b>20.039.619,35</b>	<b>100,000%</b>	<b>20.080.276,00</b>	<b>100,000%</b>	<b>TOTALE</b>	<b>20.039.619,35</b>	<b>100,000%</b>	<b>22.005.306,00</b>	<b>100,000%</b>

### ENTRATA

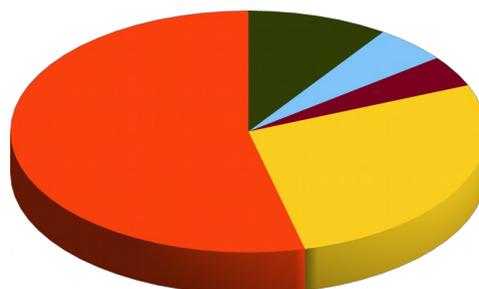
#### Previsioni Definitive di Competenza



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

### SPESA

#### Previsioni Definitive di Competenza



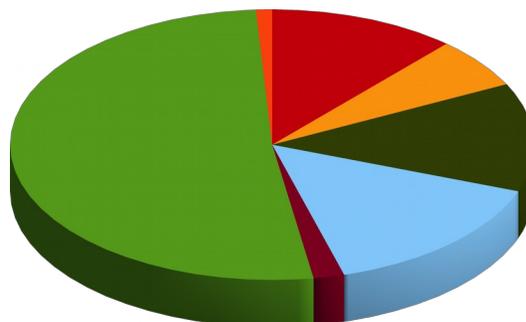
- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

**1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2018**

	ENTRATA						SPESA								
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2017	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2017	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale	
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Disav.di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	163.800,00	0,989%	0,00	0,000%	0,00	0,000%									
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%									
<b>Titolo 1</b>	<b>8.538.562,00</b>	<b>51,542%</b>	<b>3.850.598,00</b>	<b>68,196%</b>	<b>12.389.160,00</b>	<b>0,000%</b>	<b>Titolo 1</b>	<b>10.414.726,00</b>	<b>62,868%</b>	<b>3.275.094,00</b>	<b>52,688%</b>	<b>562.738,00</b>	<b>97,855%</b>	<b>13.048.310,00</b>	<b>58,934%</b>
Titolo 2	315.100,00	1,902%	137.016,00	2,427%	452.116,00	0,000%									
Titolo 3	2.480.620,00	14,974%	398.405,00	7,056%	2.879.025,00	0,000%									
Titolo 4	2.149.000,00	12,972%	774.390,00	13,715%	2.923.390,00	0,000%	Titolo 2	2.442.800,00	14,746%	2.227.081,00	35,828%	12.333,00	2,145%	4.669.881,00	21,092%
Titolo 5	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 4	789.556,00	4,766%	249.767,00	4,018%	0,00	0,000%	1.039.323,00	4,694%
Titolo 7	1.000.000,00	6,036%	0,00	0,000%	1.000.000,00	0,000%	Titolo 5	1.000.000,00	6,036%	0,00	0,000%	0,00	0,000%	1.000.000,00	4,517%
Titolo 9	1.919.000,00	11,584%	485.985,00	8,607%	2.404.985,00	0,000%	Titolo 7	1.919.000,00	11,584%	464.106,00	7,466%	0,00	0,000%	2.383.106,00	10,764%
<b>TOTALE</b>	<b>16.566.082,00</b>	<b>100,000%</b>	<b>5.646.396,42</b>	<b>100,000%</b>	<b>22.048.678,42</b>	<b>100,000%</b>	<b>TOTALE</b>	<b>16.566.082,00</b>	<b>100,000%</b>	<b>6.216.050,19</b>	<b>100,000%</b>	<b>575.072,32</b>	<b>100,000%</b>	<b>22.140.622,19</b>	<b>100,000%</b>

### ENTRATA

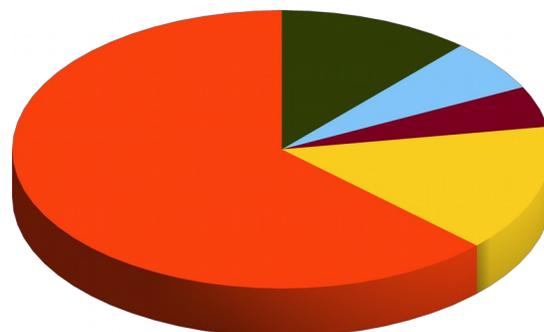
Previsioni di Competenza



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

### SPESA

Previsioni di Competenza



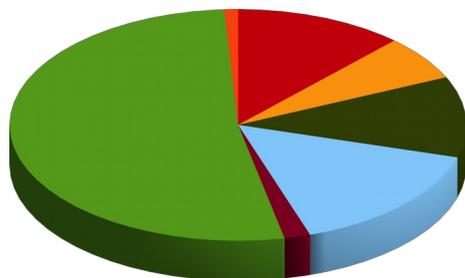
- Disav.di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

**1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2019**

ENTRATA			SPESA			
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	153.150,00	0,957%				
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%				
<b>Titolo 1</b>	8.374.676,00	52,306%	<b>Titolo 1</b>	10.271.246,00	257.919,00	96,992%
<b>Titolo 2</b>	295.100,00	1,843%				
<b>Titolo 3</b>	2.460.120,00	15,365%				
<b>Titolo 4</b>	1.809.000,00	11,298%	<b>Titolo 2</b>	2.197.800,00	8.000,00	3,008%
<b>Titolo 5</b>	0,00	0,000%	<b>Titolo 3</b>	0,00	0,00	0,000%
<b>Titolo 6</b>	0,00	0,000%	<b>Titolo 4</b>	623.000,00	0,00	0,000%
<b>Titolo 7</b>	1.000.000,00	6,246%	<b>Titolo 5</b>	1.000.000,00	0,00	0,000%
<b>Titolo 9</b>	1.919.000,00	11,985%	<b>Titolo 7</b>	1.919.000,00	0,00	0,000%
<b>TOTALE</b>	<b>16.011.046,00</b>	<b>100,000%</b>	<b>TOTALE</b>	<b>16.011.046,00</b>	<b>265.919,55</b>	<b>100,000%</b>

**ENTRATA**

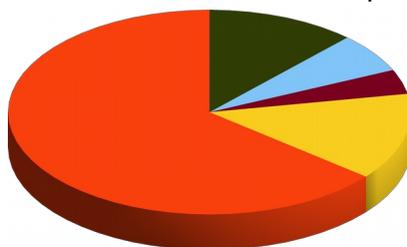
Previsioni di Competenza



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

**SPESA**

Previsioni di Competenza



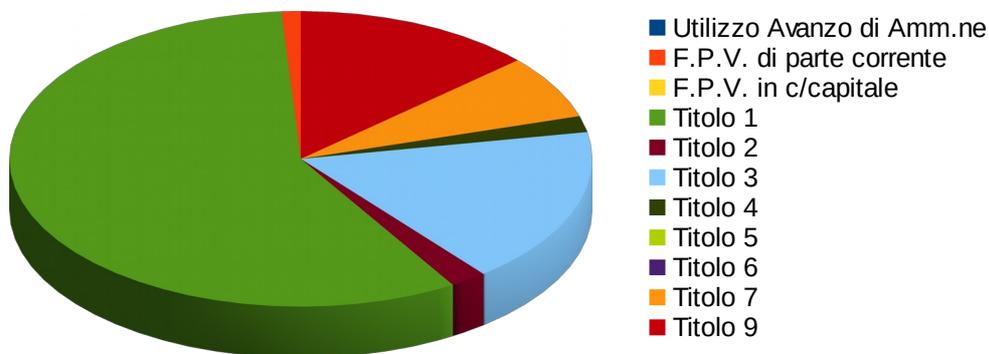
- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

**1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2020**

ENTRATA			SPESA			
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,000%
F.P.V. di parte corrente	153.150,00	1,066%				
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%				
Titolo 1	8.287.850,00	57,674%	Titolo 1	10.249.420,00	71,324%	0,000%
Titolo 2	295.100,00	2,054%				
Titolo 3	2.460.120,00	17,120%	Titolo 2	643.800,00	4,480%	0,000%
Titolo 4	255.000,00	1,775%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,000%
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 4	558.000,00	3,883%	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 5	1.000.000,00	6,959%	0,000%
Titolo 7	1.000.000,00	6,959%	Titolo 7	1.919.000,00	13,354%	0,000%
Titolo 9	1.919.000,00	13,354%				
<b>TOTALE</b>	<b>14.370.220,00</b>	<b>100,000%</b>	<b>TOTALE</b>	<b>14.370.220,00</b>	<b>100,000%</b>	<b>0,000%</b>

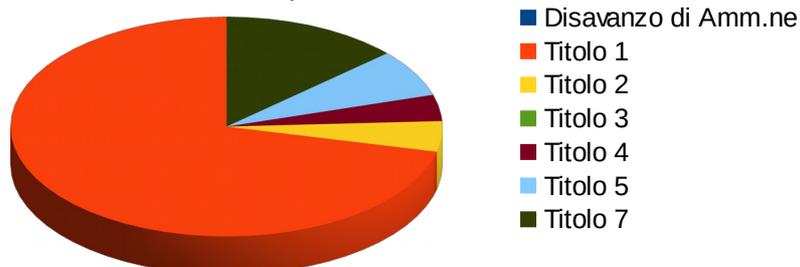
**ENTRATA**

Previsioni di Competenza



**SPESA**

Previsioni di Competenza



**1.5 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2021**

ENTRATA			SPESA		
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	153.150,00	1,075%			
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%			
Titolo 1	8.259.490,00	57,954%	Titolo 1	10.216.060,00	71,682%
Titolo 2	295.100,00	2,071%			
Titolo 3	2.460.120,00	17,262%			
Titolo 4	165.000,00	1,158%	Titolo 2	558.800,00	3,921%
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 4	558.000,00	3,915%
Titolo 7	1.000.000,00	7,017%	Titolo 5	1.000.000,00	7,017%
Titolo 9	1.919.000,00	13,465%	Titolo 7	1.919.000,00	13,465%
<b>TOTALE</b>	<b>14.251.860,00</b>	<b>100,000%</b>	<b>TOTALE</b>	<b>14.251.860,00</b>	<b>100,000%</b>

**1.6 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2022**

ENTRATA			SPESA		
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	153.150,00	1,067%			
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%			
Titolo 1	8.306.814,00	57,895%	Titolo 1	10.312.384,00	71,872%
Titolo 2	295.100,00	2,057%			
Titolo 3	2.509.120,00	17,487%			
Titolo 4	165.000,00	1,150%	Titolo 2	558.800,00	3,895%
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 3	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 4	558.000,00	3,889%
Titolo 7	1.000.000,00	6,970%	Titolo 5	1.000.000,00	6,970%
Titolo 9	1.919.000,00	13,375%	Titolo 7	1.919.000,00	13,375%
<b>TOTALE</b>	<b>14.348.184,00</b>	<b>100,000%</b>	<b>TOTALE</b>	<b>14.348.184,00</b>	<b>100,000%</b>

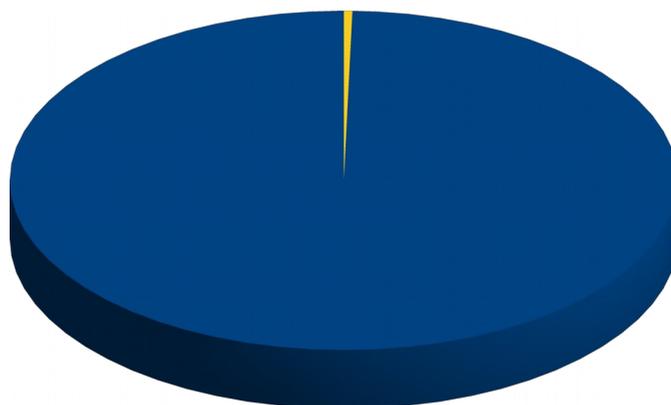
## 2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA

### 2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

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

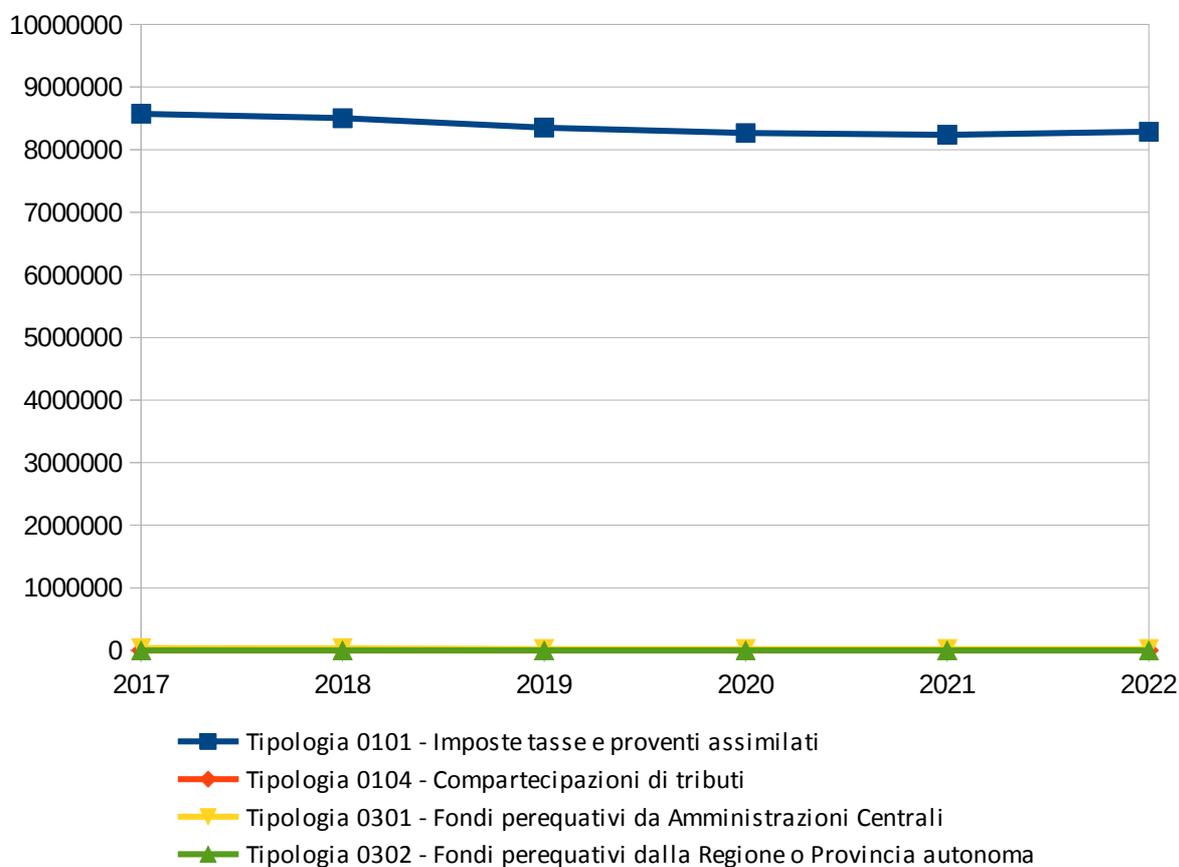
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	8.573.649,78	8.503.562,00	8.352.676,00	8.265.850,00	8.237.490,00	8.284.814,00
Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	37.458,64	35.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>8.611.108,42</b>	<b>8.538.562,00</b>	<b>8.374.676,00</b>	<b>8.287.850,00</b>	<b>8.259.490,00</b>	<b>8.306.814,00</b>

Previsioni di competenza 2018



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

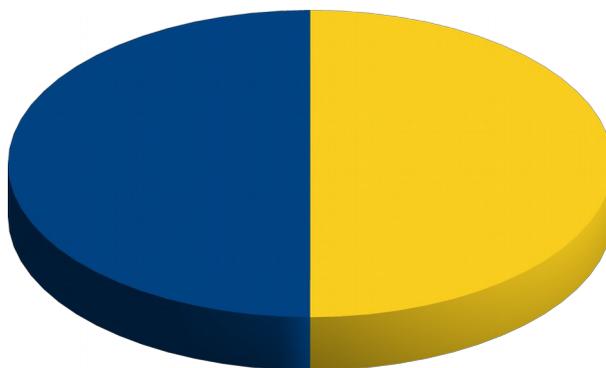
### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



**TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI**

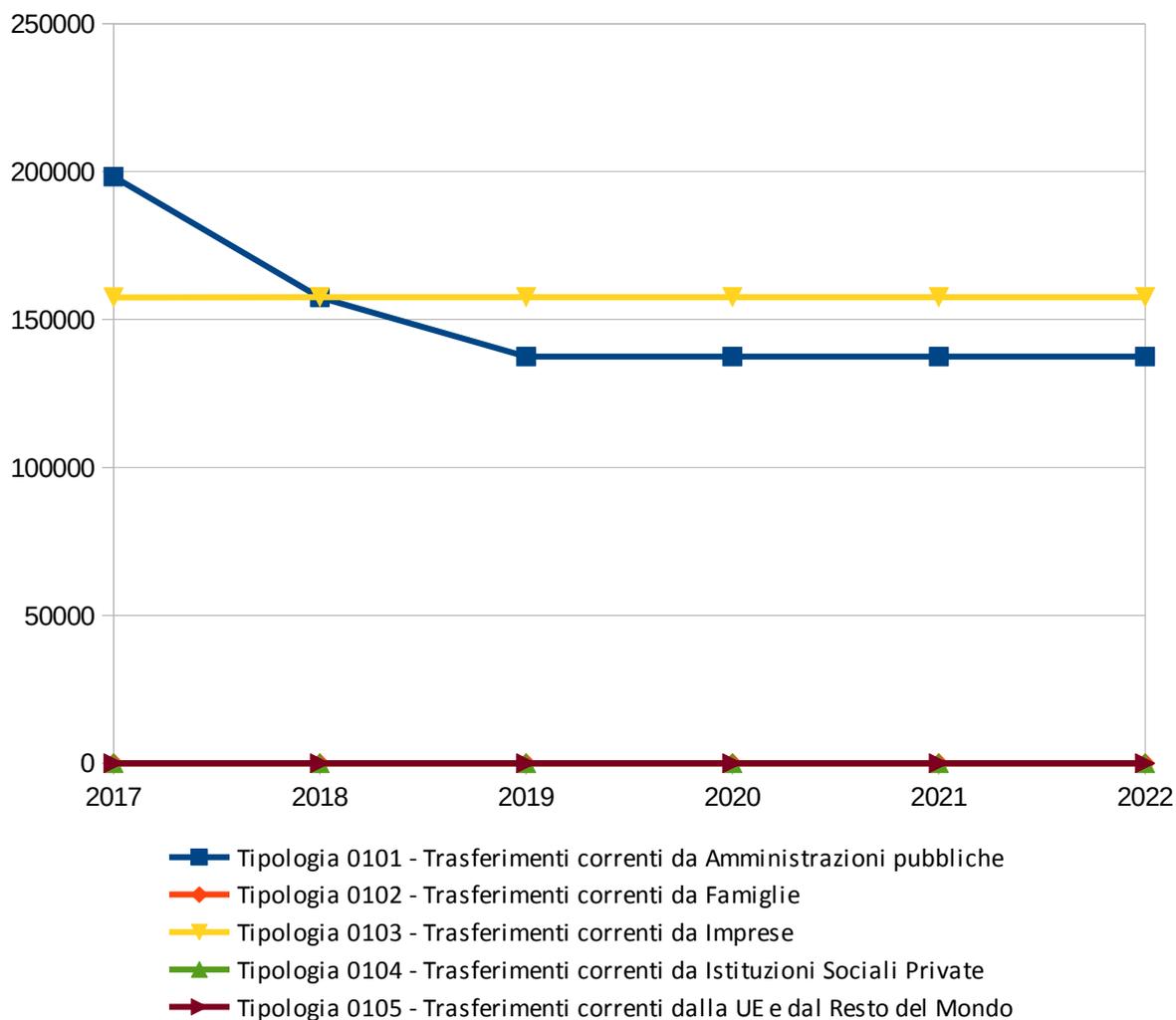
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	198.334,51	157.500,00	137.500,00	137.500,00	137.500,00	137.500,00
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	157.500,00	157.600,00	157.600,00	157.600,00	157.600,00	157.600,00
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	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
<b>TOTALE</b>	<b>355.834,51</b>	<b>315.100,00</b>	<b>295.100,00</b>	<b>295.100,00</b>	<b>295.100,00</b>	<b>295.100,00</b>

## Previsioni di competenza 2018



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

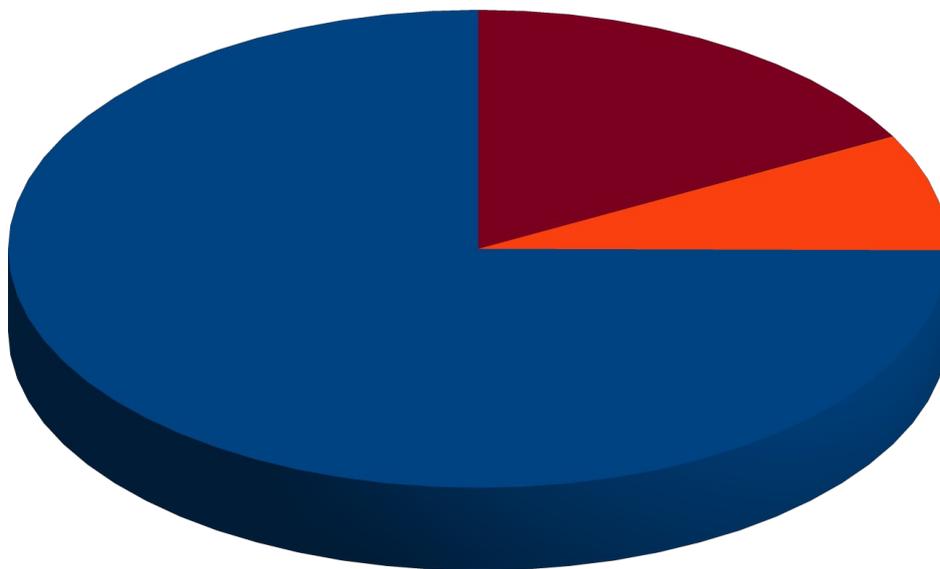
### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



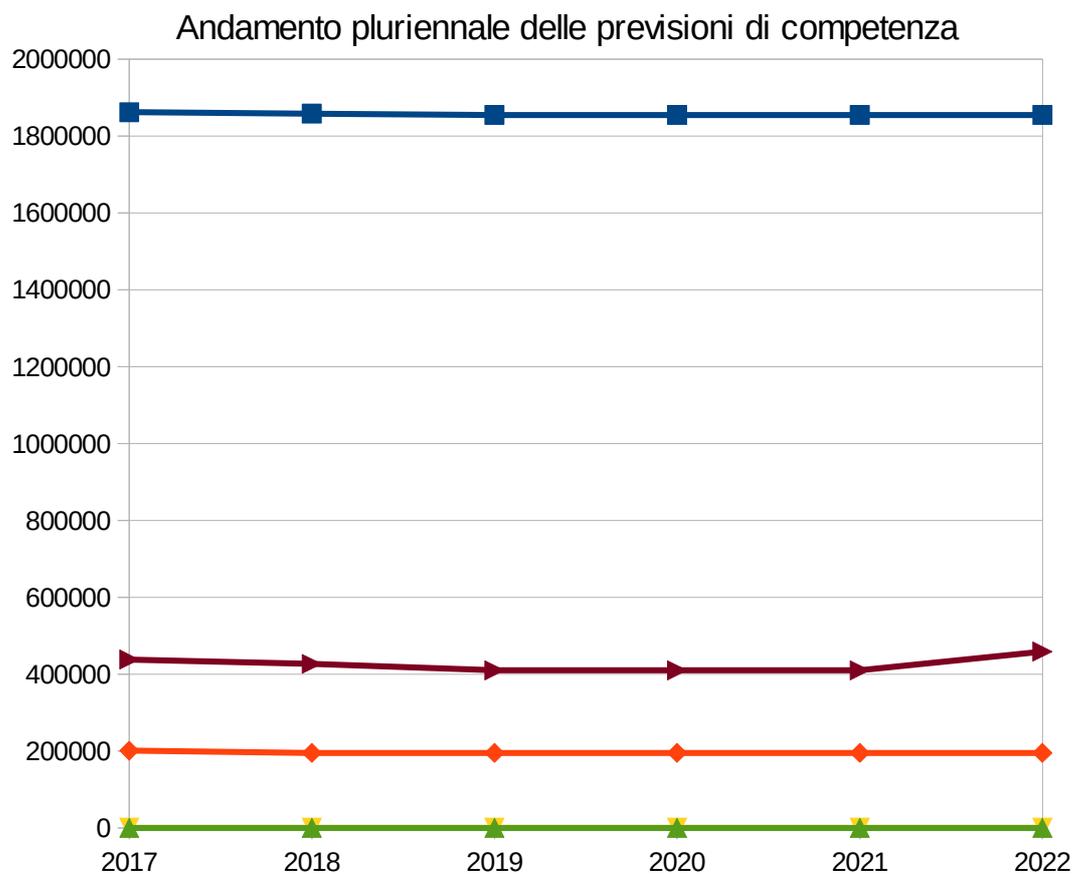
**TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	1.861.920,88	1.858.300,00	1.854.800,00	1.854.800,00	1.854.800,00	1.854.800,00
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	201.000,00	195.000,00	195.000,00	195.000,00	195.000,00	195.000,00
Tipologia 0300 - Interessi attivi	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
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	437.934,48	426.820,00	409.820,00	409.820,00	409.820,00	458.820,00
<b>TOTALE</b>	<b>2.501.355,36</b>	<b>2.480.620,00</b>	<b>2.460.120,00</b>	<b>2.460.120,00</b>	<b>2.460.120,00</b>	<b>2.509.120,00</b>

## Previsioni di competenza 2018



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

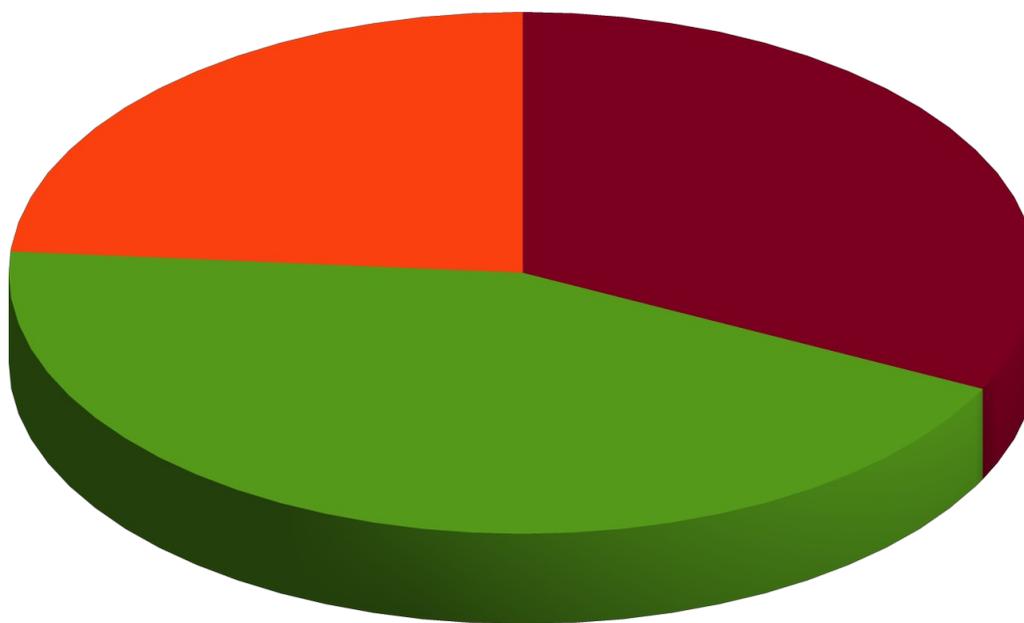


- Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
- ◆ Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
- ▼ Tipologia 0300 - Interessi attivi
- ▲ Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale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

**TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

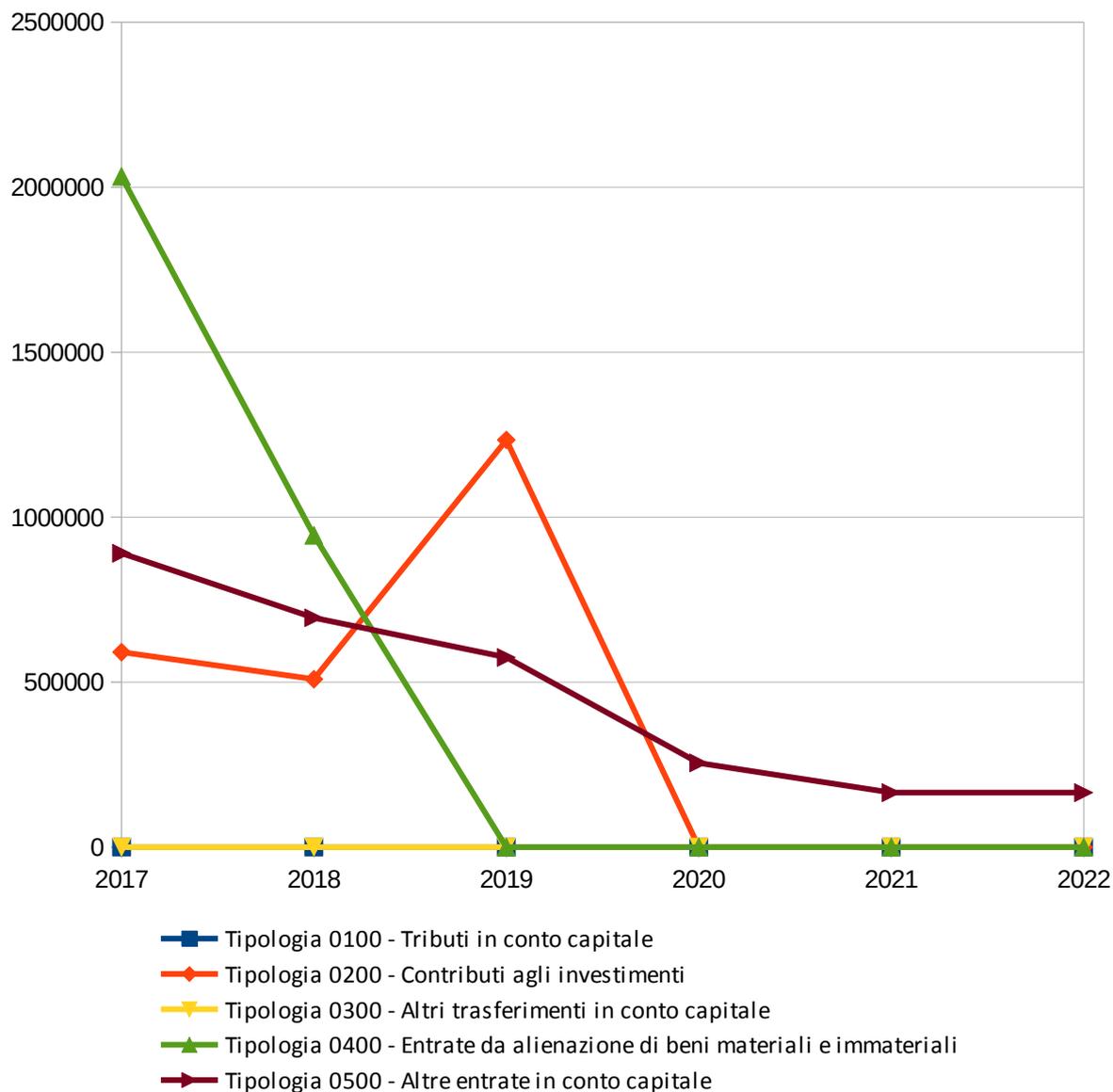
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti	590.729,51	509.000,00	1.234.000,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	2.032.690,00	945.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale	890.500,00	695.000,00	575.000,00	255.000,00	165.000,00	165.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.513.919,51</b>	<b>2.149.000,00</b>	<b>1.809.000,00</b>	<b>255.000,00</b>	<b>165.000,00</b>	<b>165.000,00</b>

Previsioni di competenza 2018



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

### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



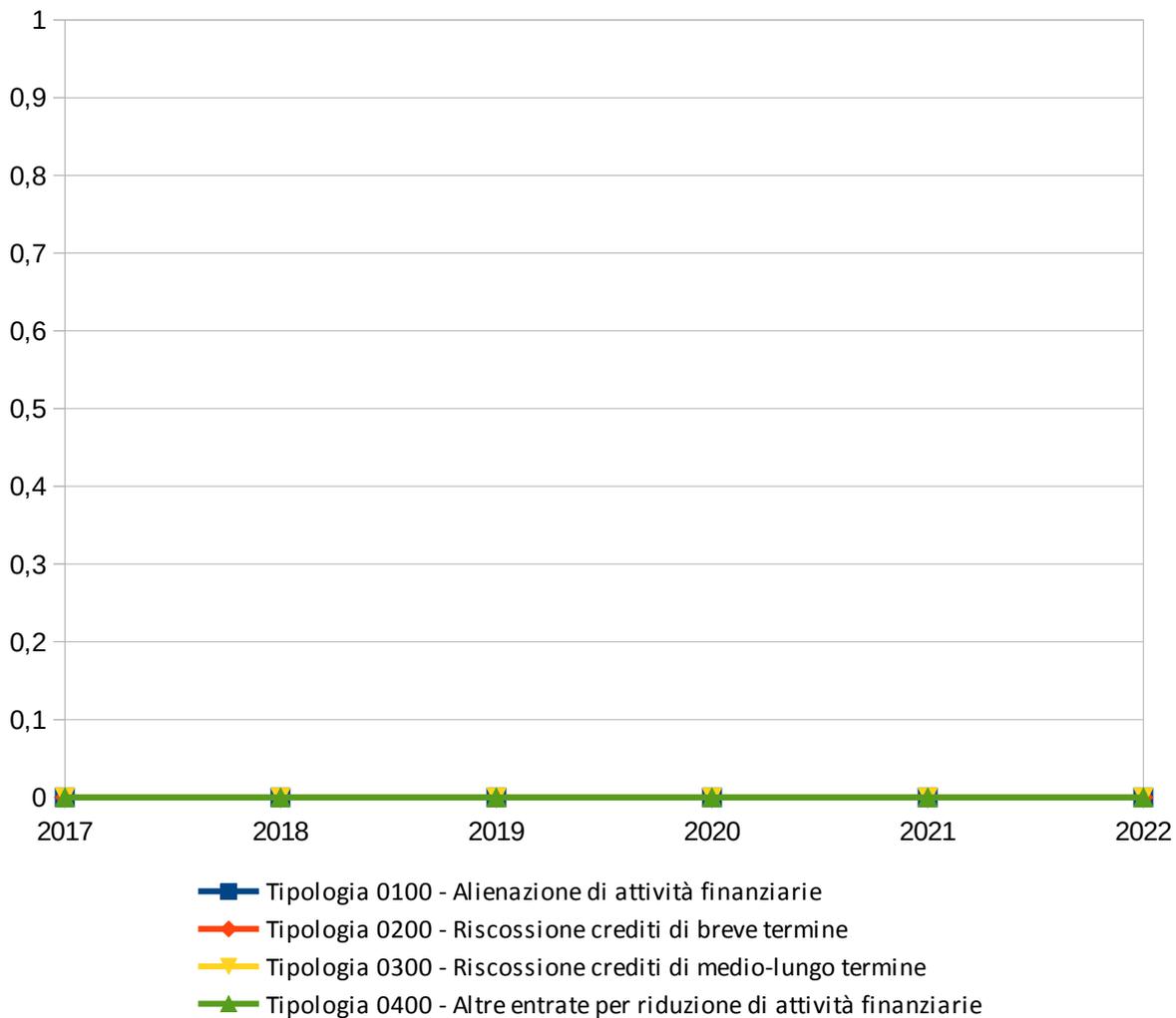
**TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Tipologia 0100 - Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

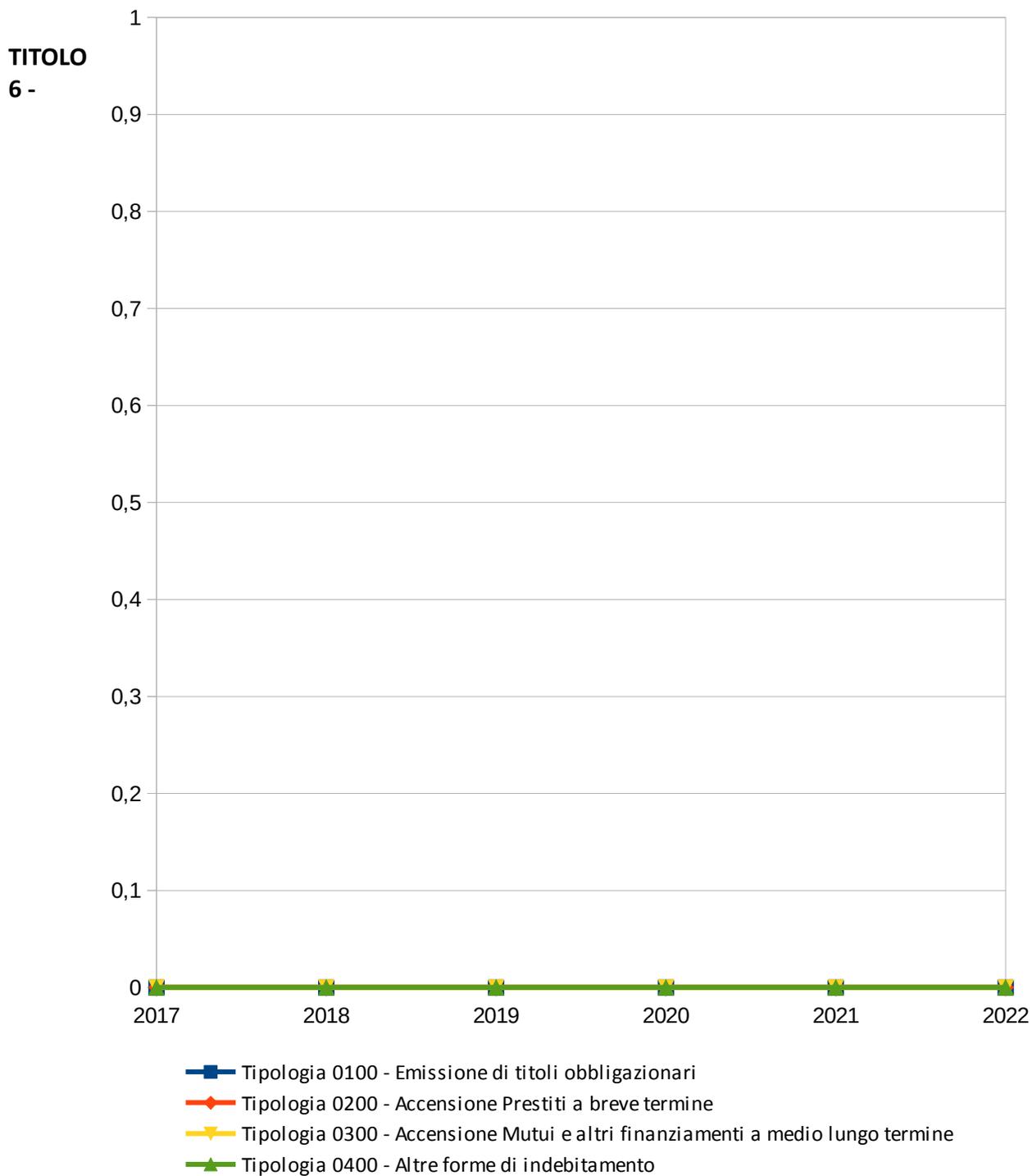
## Previsioni di competenza 2018

- 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



### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



**ACCENSIONE DI PRESTITI**

	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

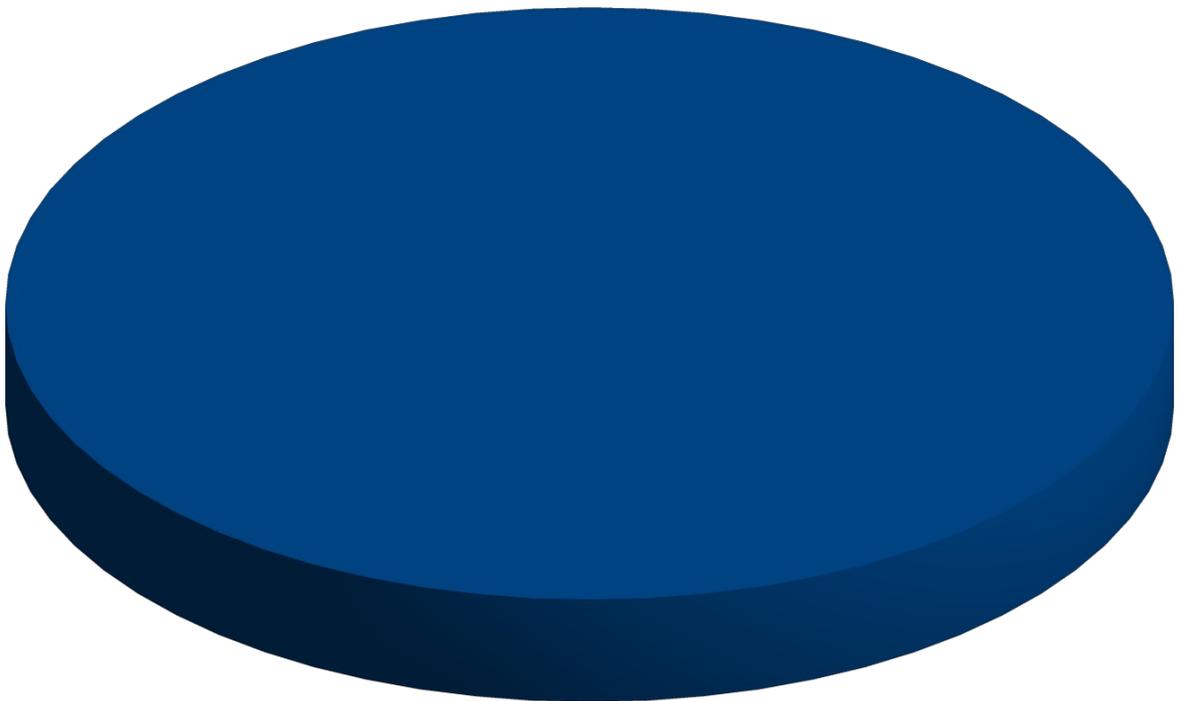
## Previsioni di competenza 2018

- 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

**TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**

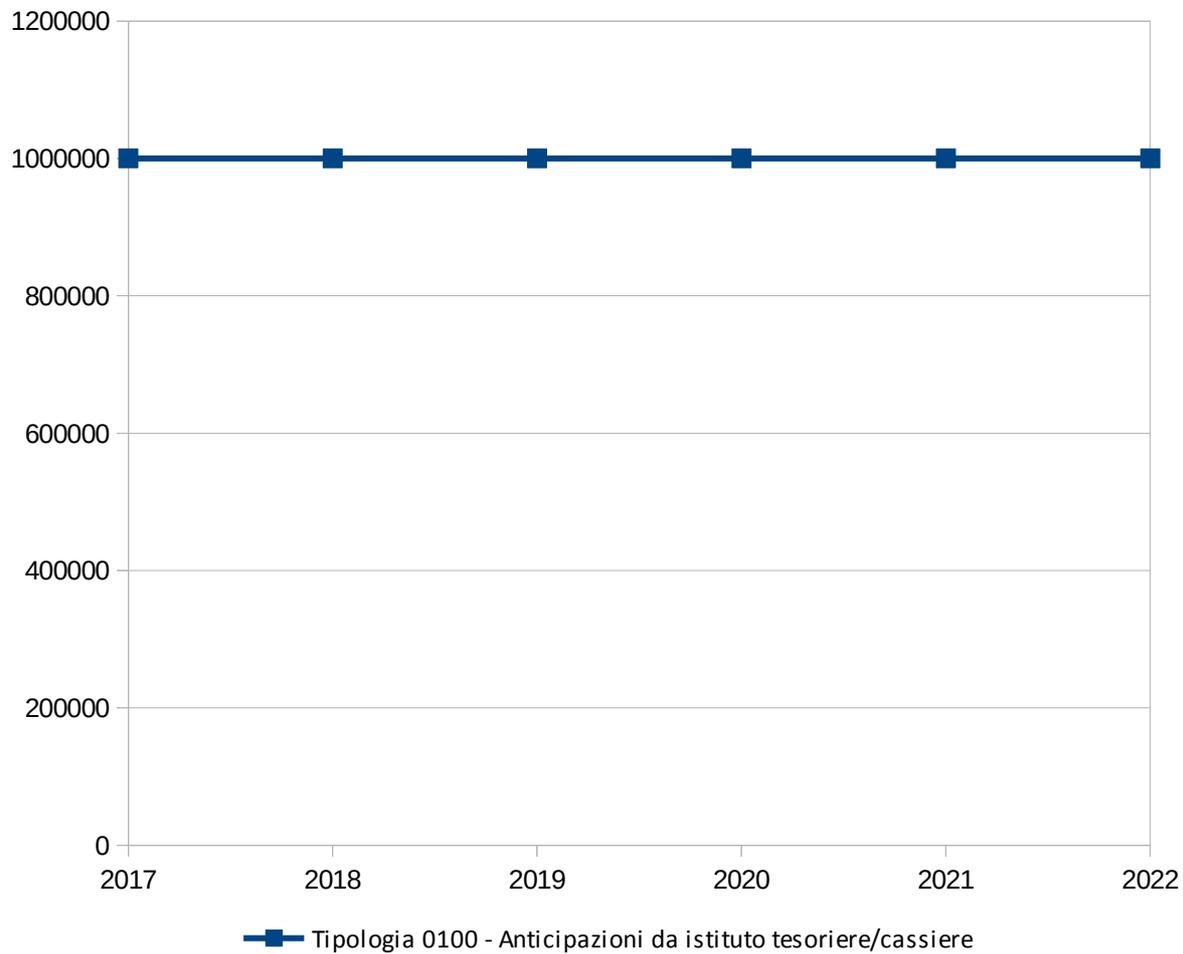
	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>

Previsioni di competenza 2018



■ Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

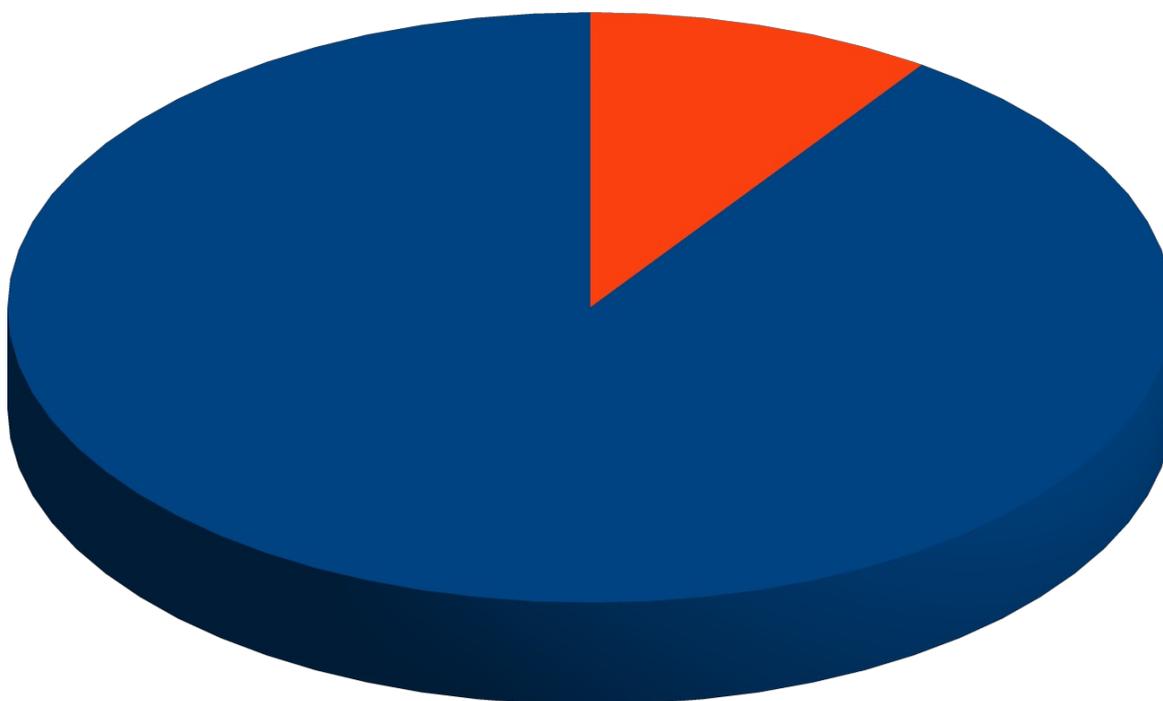
### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



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

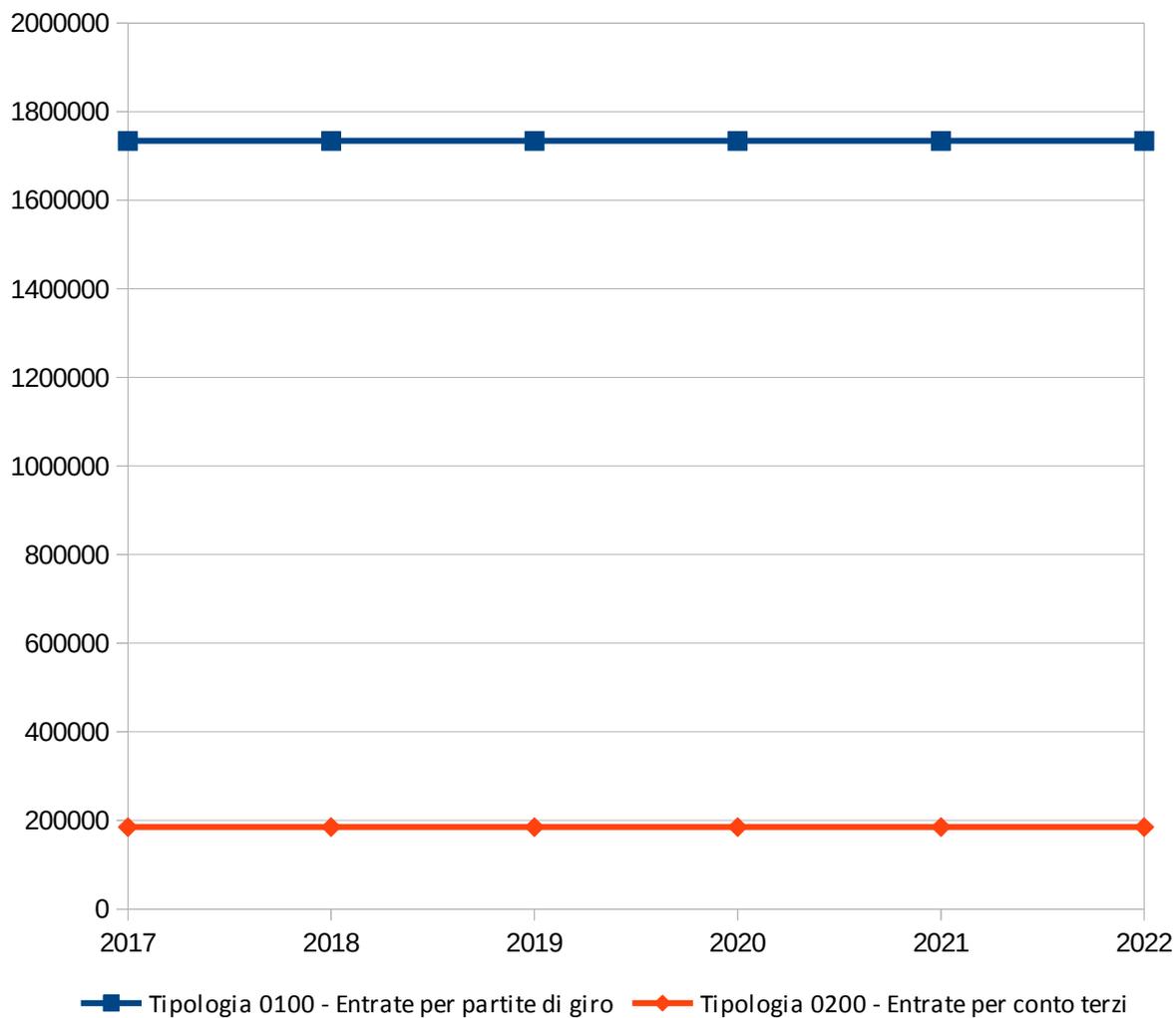
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro	1.734.000,00	1.734.000,00	1.734.000,00	1.734.000,00	1.734.000,00	1.734.000,00
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi	185.000,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00	185.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>

## Previsioni di competenza 2018



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

### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza

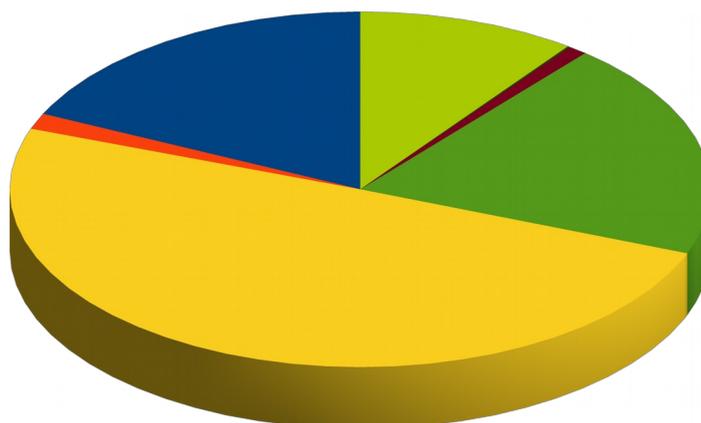


**2.2 - ANALISI DELLA SPESA**

**TITOLO 1 - SPESE CORRENTI**

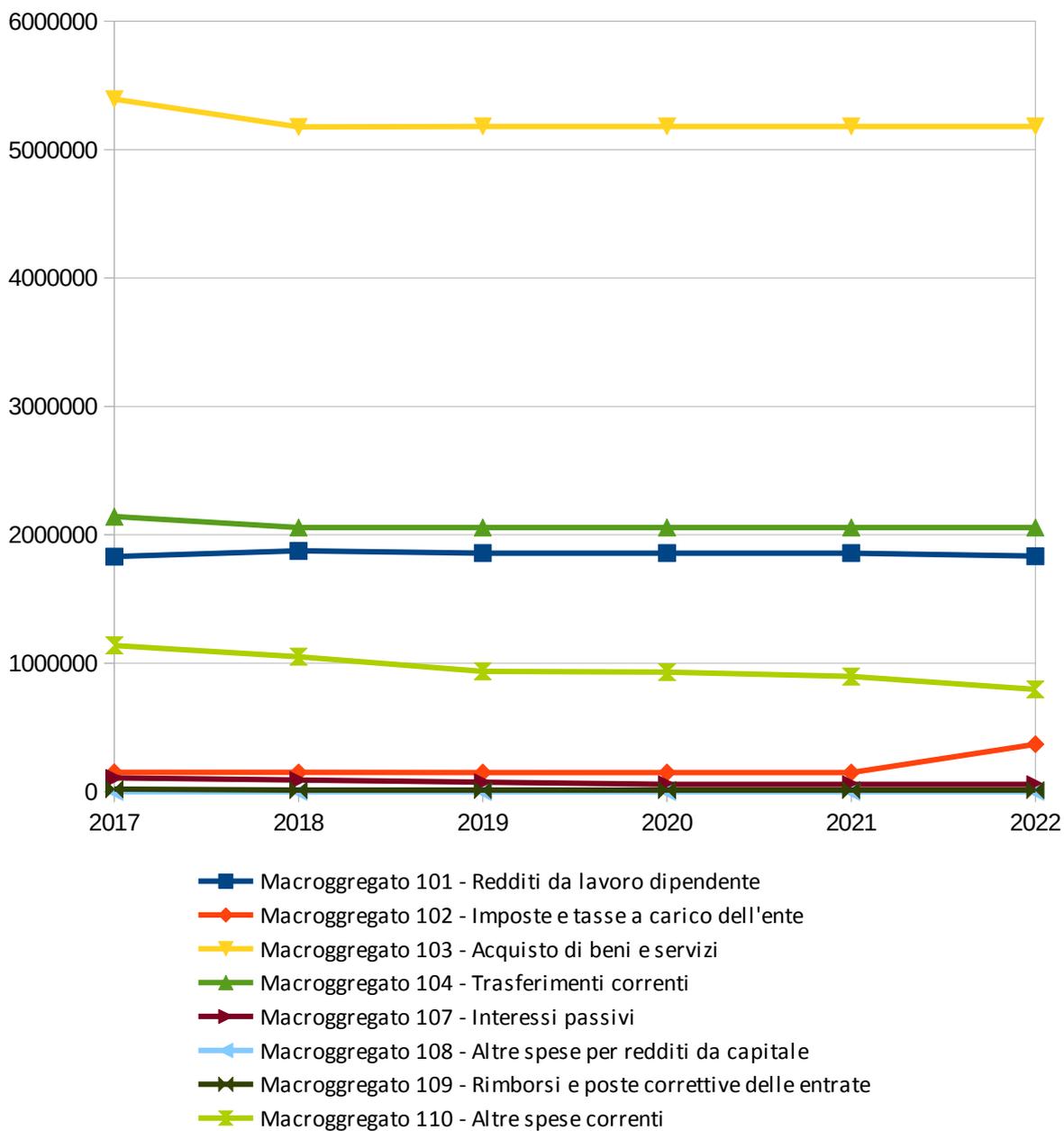
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	1.830.676,36	1.875.310,00	1.857.860,00	1.857.860,00	1.857.860,00	1.834.610,00
Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	151.478,94	150.450,00	150.150,00	150.150,00	150.150,00	370.150,00
Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi	5.392.893,74	5.175.544,00	5.180.600,00	5.180.600,00	5.180.950,00	5.180.950,00
Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti	2.142.402,99	2.058.000,00	2.058.000,00	2.058.000,00	2.058.000,00	2.058.000,00
Macrogregato 107 - Interessi passivi	107.610,00	90.970,00	74.350,00	58.550,00	58.550,00	58.550,00
Macrogregato 108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	20.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Macrogregato 110 - Altre spese correnti	1.139.373,50	1.051.452,00	937.286,00	931.260,00	897.550,00	797.124,00
<b>TOTALE</b>	<b>10.784.435,53</b>	<b>10.414.726,00</b>	<b>10.271.246,00</b>	<b>10.249.420,00</b>	<b>10.216.060,00</b>	<b>10.312.384,00</b>

Previsioni di competenza 2018



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

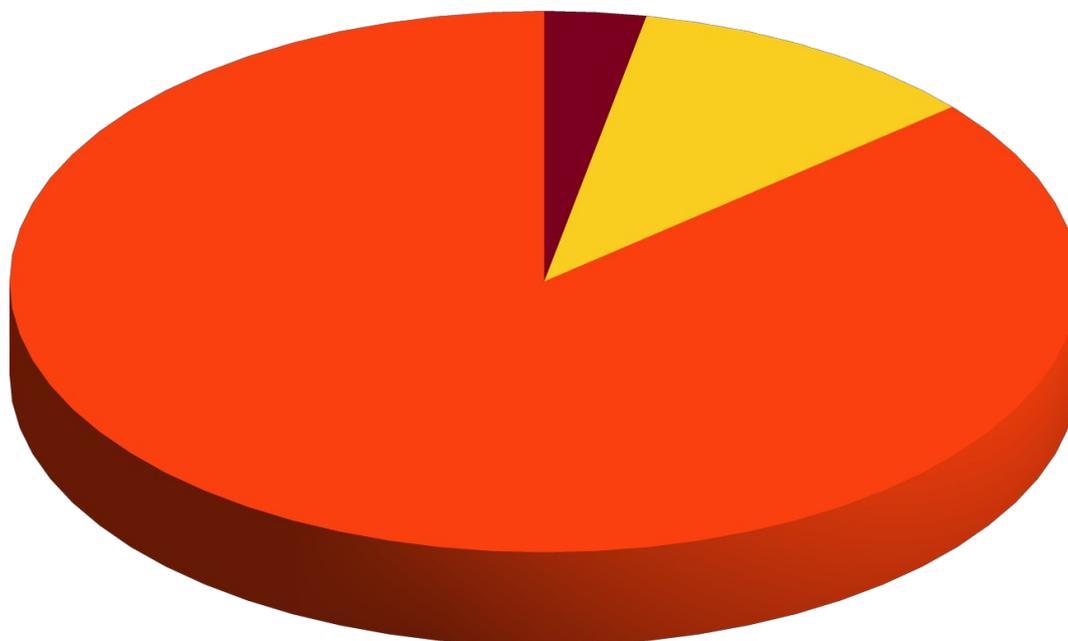
### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



**TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE**

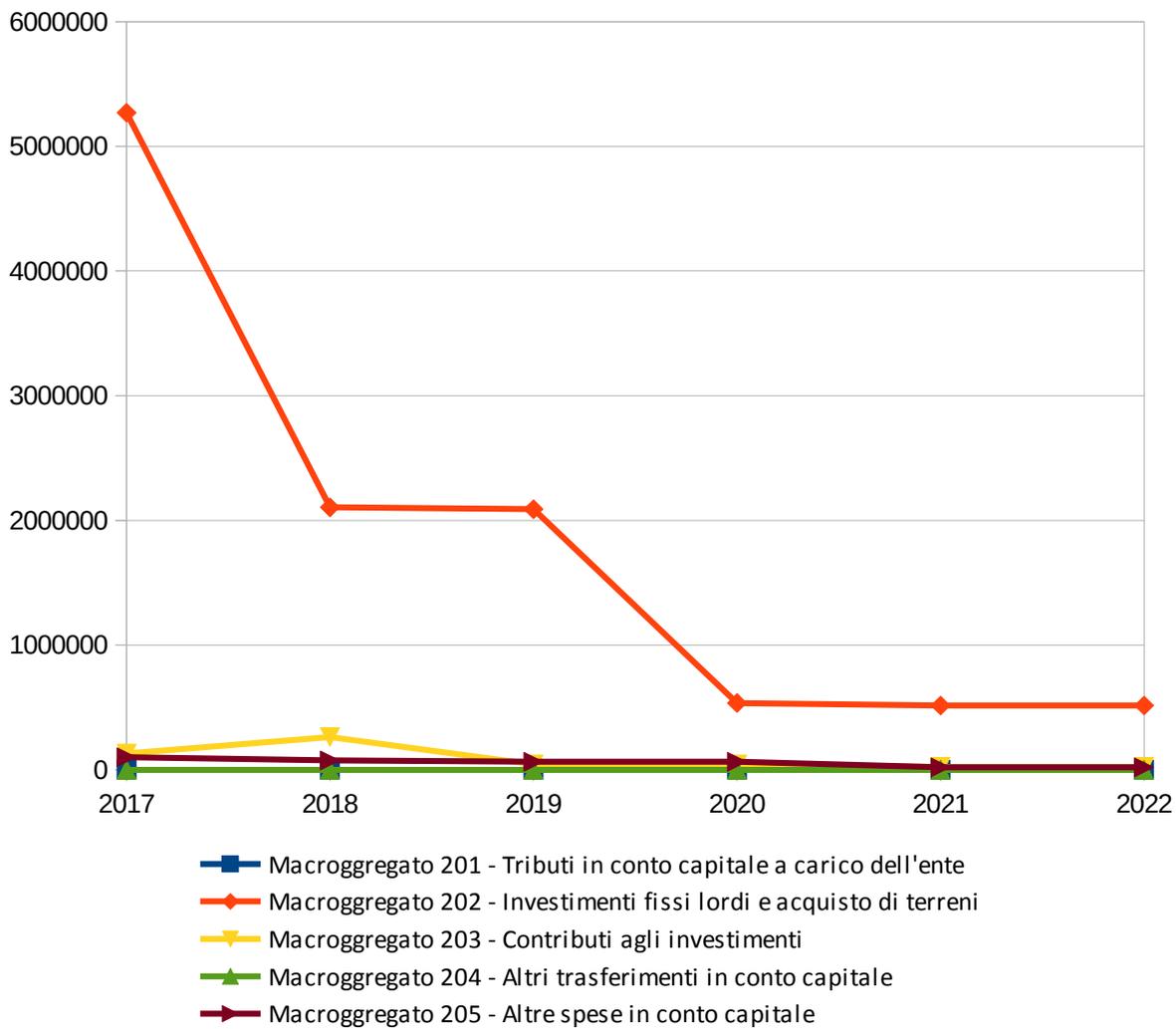
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Macrogregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	5.269.905,82	2.104.800,00	2.089.800,00	535.800,00	515.800,00	515.800,00
Macrogregato 203 - Contributi agli investimenti	130.550,00	263.000,00	43.000,00	43.000,00	23.000,00	23.000,00
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	101.450,00	75.000,00	65.000,00	65.000,00	20.000,00	20.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>5.501.905,82</b>	<b>2.442.800,00</b>	<b>2.197.800,00</b>	<b>643.800,00</b>	<b>558.800,00</b>	<b>558.800,00</b>

Previsioni di competenza 2018



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

### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



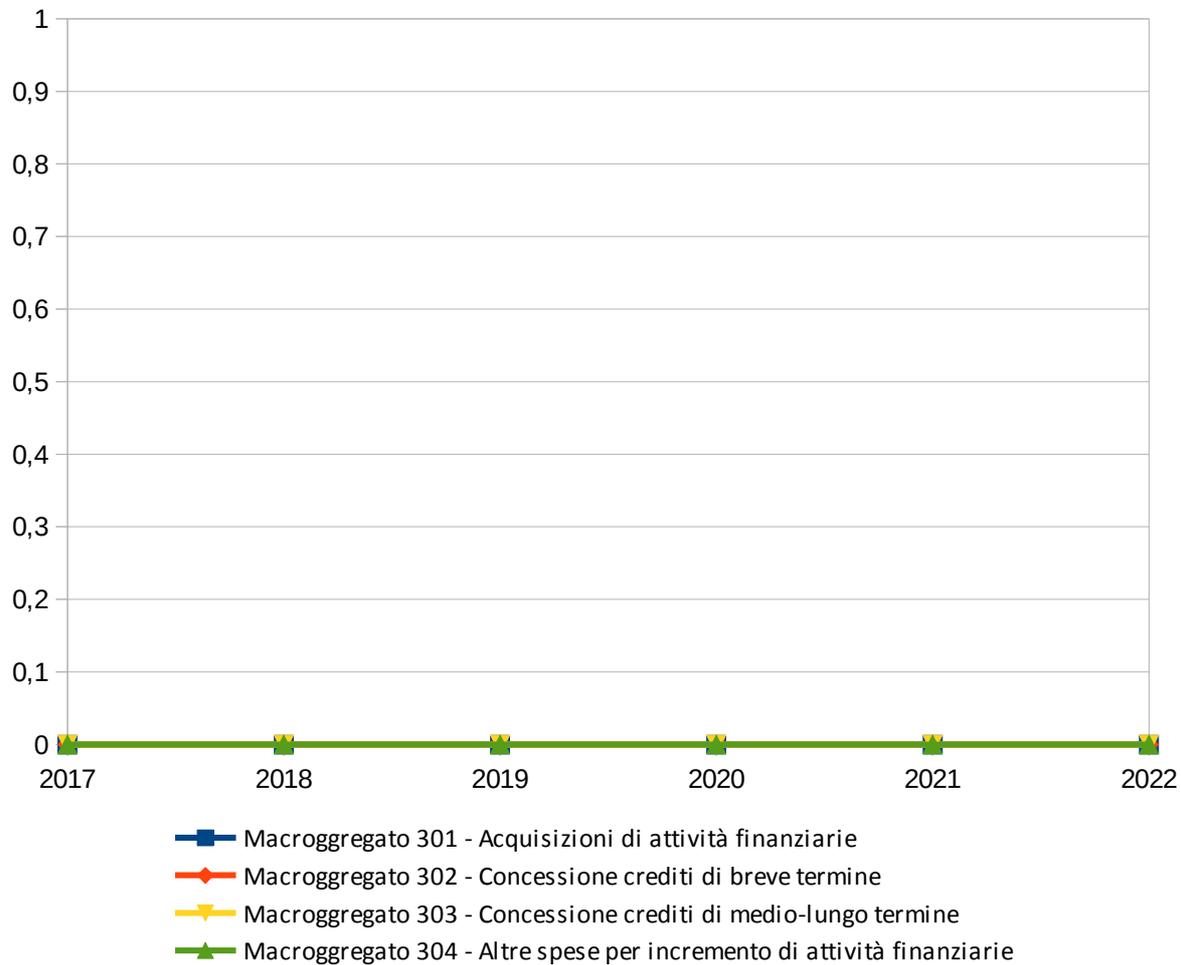
**TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Macrogregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 302 - Concessione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Previsioni di competenza 2018

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

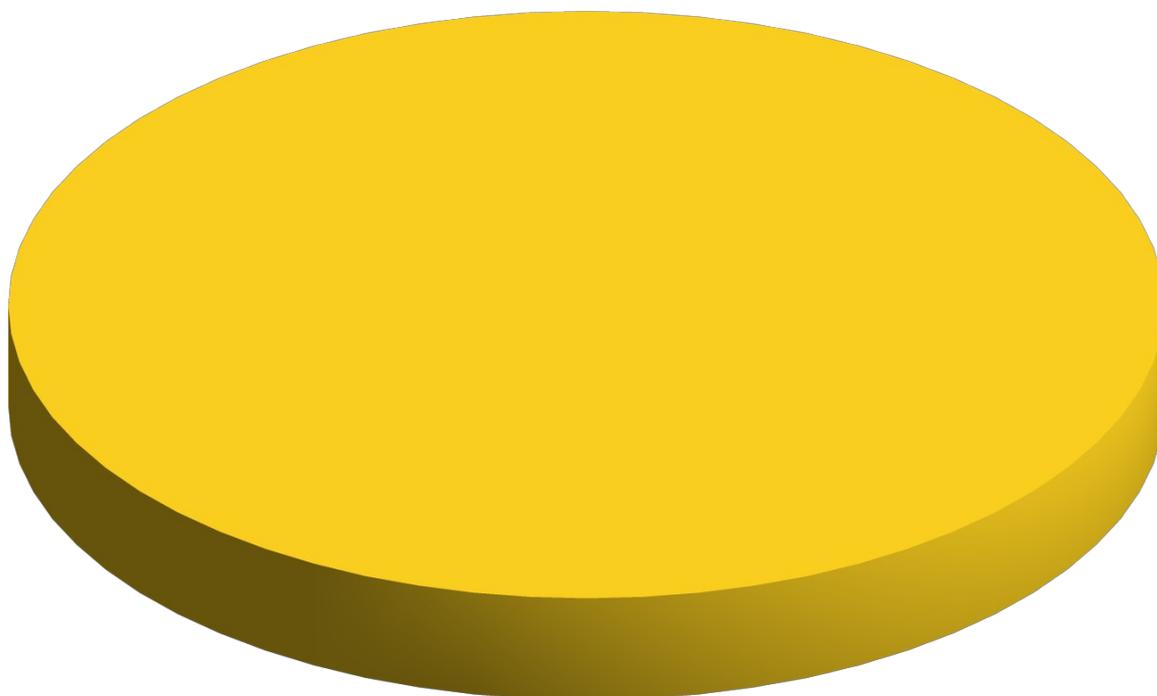
### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



**TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI**

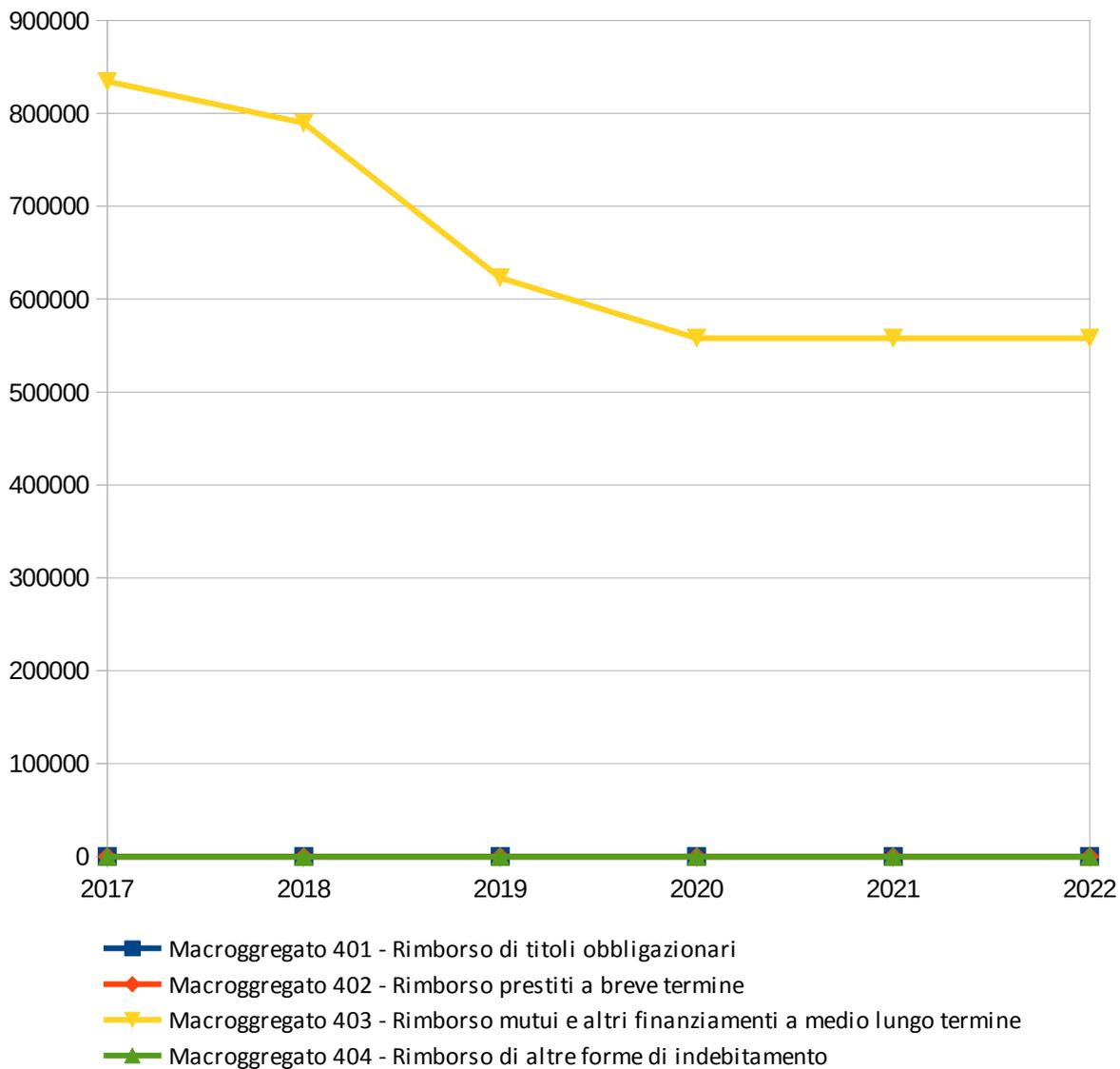
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Macrogregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	834.278,00	789.556,00	623.000,00	558.000,00	558.000,00	558.000,00
Macrogregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE</b>	<b>834.278,00</b>	<b>789.556,00</b>	<b>623.000,00</b>	<b>558.000,00</b>	<b>558.000,00</b>	<b>558.000,00</b>

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

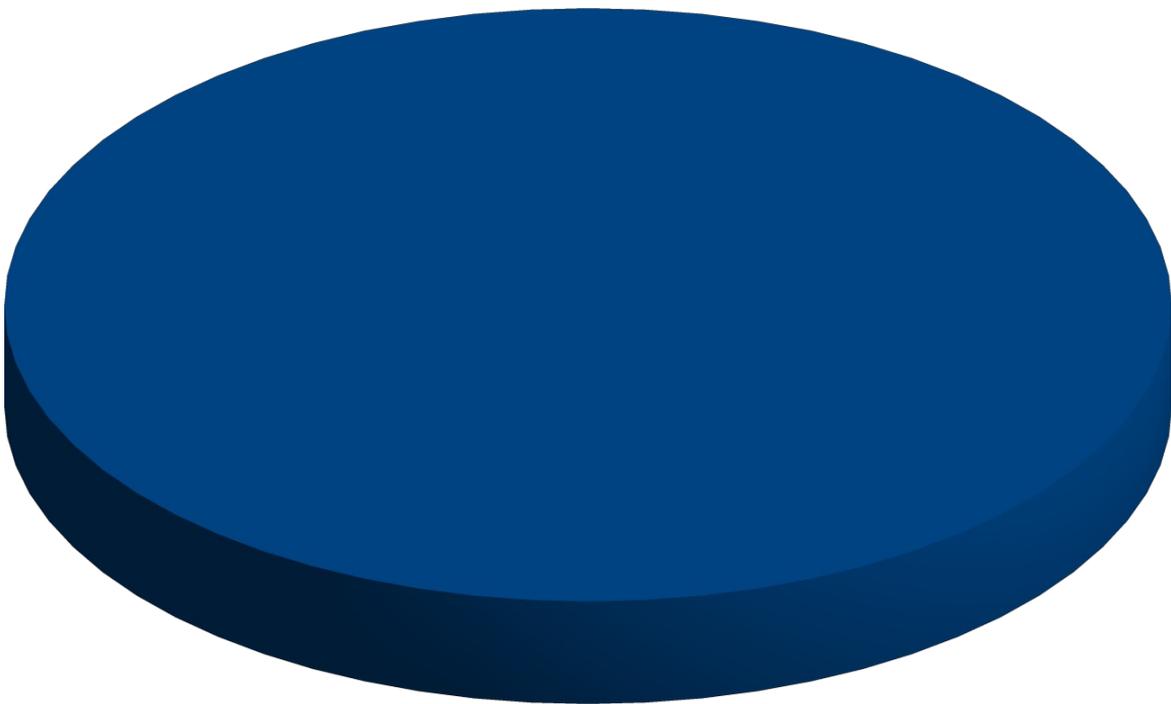
### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



**TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE**

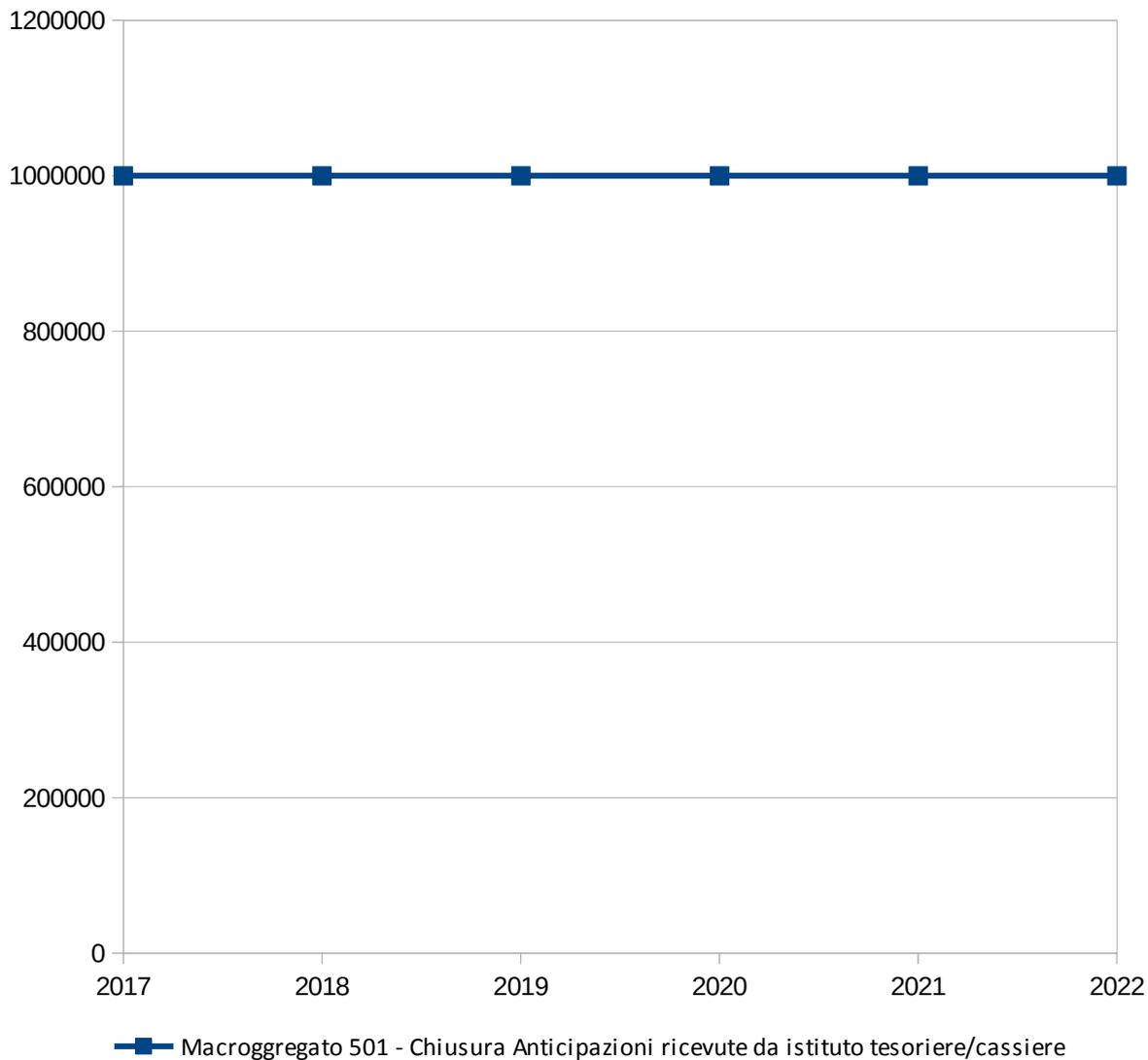
	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Macrogregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>

## Previsioni di competenza 2018



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

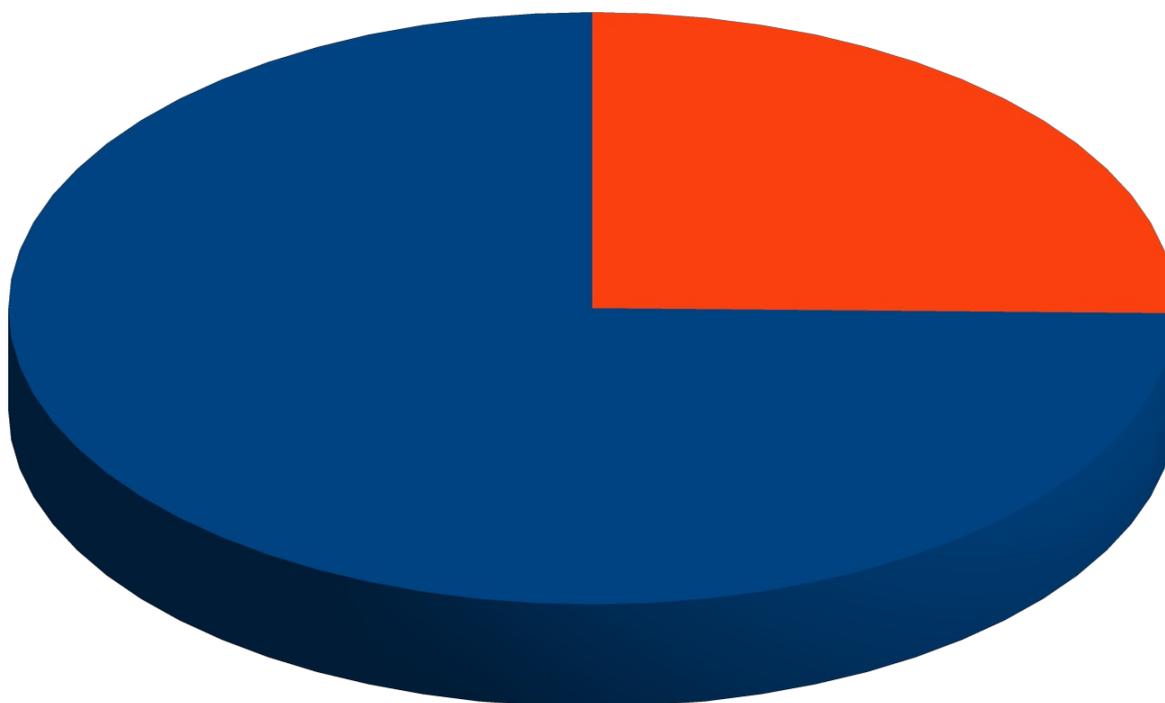
### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



**TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**

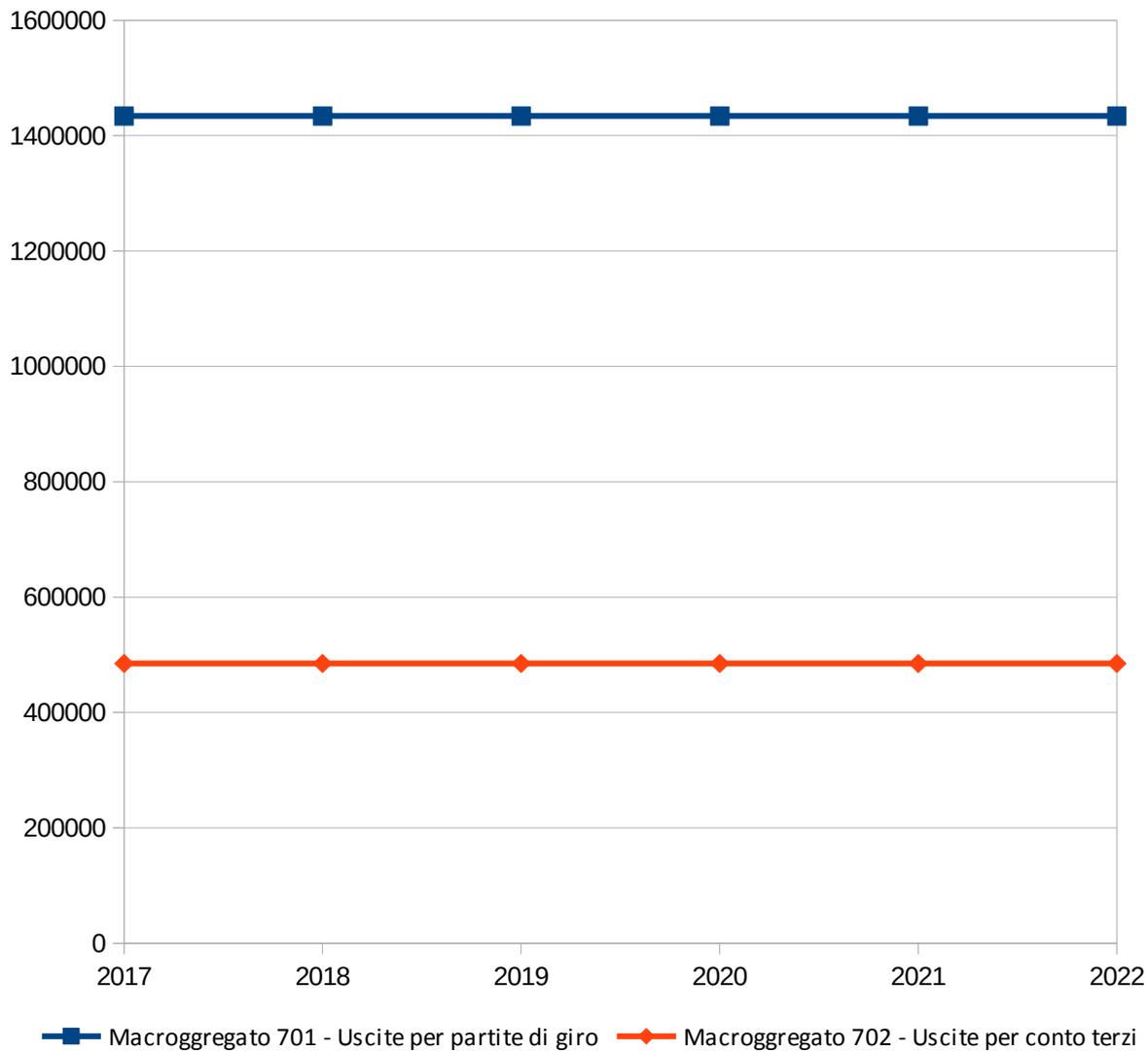
	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Macrogregato 701 - Uscite per partite di giro	1.434.000,00	1.434.000,00	1.434.000,00	1.434.000,00	1.434.000,00	1.434.000,00
Macrogregato 702 - Uscite per conto terzi	485.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00	485.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>

## Previsioni di competenza 2018



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

### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



### 3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

#### 3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA	66.200,00	72.200,00	53.200,00	53.200,00	53.200,00	53.200,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA</b>	<b>66.200,00</b>	<b>72.200,00</b>	<b>53.200,00</b>	<b>53.200,00</b>	<b>53.200,00</b>	<b>53.200,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO RAGIONERIA</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO RAGIONERIA	5.622.991,15	3.569.362,00	3.537.300,00	3.537.300,00	3.537.300,00	3.537.300,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO RAGIONERIA</b>	<b>5.622.991,15</b>	<b>3.569.362,00</b>	<b>3.537.300,00</b>	<b>3.537.300,00</b>	<b>3.537.300,00</b>	<b>3.537.300,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO TRIBUTI</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO TRIBUTI	7.584.388,78	7.537.000,00	7.388.076,00	7.308.050,00	7.310.050,00	7.310.050,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO TRIBUTI</b>	<b>7.584.388,78</b>	<b>7.537.000,00</b>	<b>7.388.076,00</b>	<b>7.308.050,00</b>	<b>7.310.050,00</b>	<b>7.310.050,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO PATRIMONIO</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO PATRIMONIO	3.188.812,68	2.112.300,00	1.167.300,00	1.160.500,00	1.130.140,00	1.177.464,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO PATRIMONIO</b>	<b>3.188.812,68</b>	<b>2.112.300,00</b>	<b>1.167.300,00</b>	<b>1.160.500,00</b>	<b>1.130.140,00</b>	<b>1.177.464,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO TECNICO</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO TECNICO	897.936,99	811.820,00	1.533.270,00	299.270,00	299.270,00	299.270,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO TECNICO</b>	<b>897.936,99</b>	<b>811.820,00</b>	<b>1.533.270,00</b>	<b>299.270,00</b>	<b>299.270,00</b>	<b>299.270,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZI DEMOGRAFICI</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZI DEMOGRAFICI	49.800,00	58.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZI DEMOGRAFICI</b>	<b>49.800,00</b>	<b>58.000,00</b>	<b>46.000,00</b>	<b>46.000,00</b>	<b>46.000,00</b>	<b>46.000,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE CED</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE CED	24.928,20	24.500,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE CED</b>	<b>24.928,20</b>	<b>24.500,00</b>	<b>24.500,00</b>	<b>24.500,00</b>	<b>24.500,00</b>	<b>24.500,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO URBANISTICA</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO URBANISTICA	921.500,00	727.000,00	607.000,00	287.000,00	197.000,00	197.000,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO URBANISTICA</b>	<b>921.500,00</b>	<b>727.000,00</b>	<b>607.000,00</b>	<b>287.000,00</b>	<b>197.000,00</b>	<b>197.000,00</b>

<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZI SOCIALI</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZI SOCIALI	376.047,80	334.700,00	334.700,00	334.700,00	334.700,00	383.700,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZI SOCIALI</b>	<b>376.047,80</b>	<b>334.700,00</b>	<b>334.700,00</b>	<b>334.700,00</b>	<b>334.700,00</b>	<b>383.700,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO CULTURA</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO CULTURA	7.624,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO CULTURA</b>	<b>7.624,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>	<b>1.000,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE SPORT E TURISMO</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SPORT E TURISMO	5.519,75	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SPORT E TURISMO</b>	<b>5.519,75</b>	<b>1.500,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>	<b>2.000,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE POLIZIA LOCALE</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE POLIZIA LOCALE	578.300,00	573.300,00	573.300,00	573.300,00	573.300,00	573.300,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE POLIZIA LOCALE</b>	<b>578.300,00</b>	<b>573.300,00</b>	<b>573.300,00</b>	<b>573.300,00</b>	<b>573.300,00</b>	<b>573.300,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE SUAP - ATTIVITA PRODUTTIVE</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SUAP - ATTIVITA PRODUTTIVE	513.000,00	542.500,00	542.500,00	542.500,00	542.500,00	542.500,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SUAP - ATTIVITA PRODUTTIVE</b>	<b>513.000,00</b>	<b>542.500,00</b>	<b>542.500,00</b>	<b>542.500,00</b>	<b>542.500,00</b>	<b>542.500,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE BIBLIOTECA</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE BIBLIOTECA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE BIBLIOTECA</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE PUBBLICA ISTRUZIONE</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE PUBBLICA ISTRUZIONE	202.570,00	200.900,00	200.900,00	200.900,00	200.900,00	200.900,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE PUBBLICA ISTRUZIONE</b>	<b>202.570,00</b>	<b>200.900,00</b>	<b>200.900,00</b>	<b>200.900,00</b>	<b>200.900,00</b>	<b>200.900,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>20.039.619,35</b>	<b>16.566.082,00</b>	<b>16.011.046,00</b>	<b>14.370.220,00</b>	<b>14.251.860,00</b>	<b>14.348.184,00</b>

### 3.2 - ANALISI DELLA SPESA

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Resp. di Servizio SEGRETARIO COMUNALE-DIRETTORE GENERALE</b>						
Resp. di Capitolo SEGRETARIO COMUNALE-DIRETTORE GENERALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Resp. di Servizio SEGRETARIO COMUNALE-DIRETTORE GENERALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA	583.650,54	416.300,00	417.300,00	417.300,00	417.300,00	417.300,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO SEGRETERIA</b>	<b>583.650,54</b>	<b>416.300,00</b>	<b>417.300,00</b>	<b>417.300,00</b>	<b>417.300,00</b>	<b>417.300,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO RAGIONERIA</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO RAGIONERIA	7.992.140,17	7.928.946,00	7.612.854,00	7.526.028,00	7.505.614,00	7.637.364,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO RAGIONERIA</b>	<b>7.992.140,17</b>	<b>7.928.946,00</b>	<b>7.612.854,00</b>	<b>7.526.028,00</b>	<b>7.505.614,00</b>	<b>7.637.364,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO TRIBUTI</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO TRIBUTI	265.899,94	208.000,00	208.000,00	208.000,00	208.000,00	208.000,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO TRIBUTI</b>	<b>265.899,94</b>	<b>208.000,00</b>	<b>208.000,00</b>	<b>208.000,00</b>	<b>208.000,00</b>	<b>208.000,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO PATRIMONIO</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO PATRIMONIO	897.848,00	813.242,00	817.892,00	817.892,00	804.946,00	769.520,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO PATRIMONIO</b>	<b>897.848,00</b>	<b>813.242,00</b>	<b>817.892,00</b>	<b>817.892,00</b>	<b>804.946,00</b>	<b>769.520,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO TECNICO</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO TECNICO	7.736.112,74	4.851.094,00	4.623.500,00	3.069.500,00	3.029.500,00	3.029.500,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO TECNICO</b>	<b>7.736.112,74</b>	<b>4.851.094,00</b>	<b>4.623.500,00</b>	<b>3.069.500,00</b>	<b>3.029.500,00</b>	<b>3.029.500,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZI DEMOGRAFICI</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZI DEMOGRAFICI	43.100,00	51.200,00	45.200,00	45.200,00	45.200,00	45.200,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZI DEMOGRAFICI</b>	<b>43.100,00</b>	<b>51.200,00</b>	<b>45.200,00</b>	<b>45.200,00</b>	<b>45.200,00</b>	<b>45.200,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE CED</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE CED	242.900,00	205.600,00	205.600,00	205.600,00	205.600,00	205.600,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE CED</b>	<b>242.900,00</b>	<b>205.600,00</b>	<b>205.600,00</b>	<b>205.600,00</b>	<b>205.600,00</b>	<b>205.600,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO URBANISTICA</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO URBANISTICA	160.968,19	84.700,00	73.700,00	73.700,00	28.700,00	28.700,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO URBANISTICA</b>	<b>160.968,19</b>	<b>84.700,00</b>	<b>73.700,00</b>	<b>73.700,00</b>	<b>28.700,00</b>	<b>28.700,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZI SOCIALI</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZI SOCIALI	1.054.782,99	1.017.250,00	1.017.250,00	1.017.250,00	1.017.250,00	1.017.250,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SERVIZI SOCIALI</b>	<b>1.054.782,99</b>	<b>1.017.250,00</b>	<b>1.017.250,00</b>	<b>1.017.250,00</b>	<b>1.017.250,00</b>	<b>1.017.250,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO</b>						

<b>CULTURA</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO CULTURA	150.536,80	161.000,00	161.000,00	161.000,00	161.000,00	161.000,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE UFFICIO CULTURA</b>	<b>150.536,80</b>	<b>161.000,00</b>	<b>161.000,00</b>	<b>161.000,00</b>	<b>161.000,00</b>	<b>161.000,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE SPORT E TURISMO</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SPORT E TURISMO	201.313,20	181.650,00	181.650,00	181.650,00	181.650,00	181.650,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SPORT E TURISMO</b>	<b>201.313,20</b>	<b>181.650,00</b>	<b>181.650,00</b>	<b>181.650,00</b>	<b>181.650,00</b>	<b>181.650,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE POLIZIA LOCALE</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE POLIZIA LOCALE	172.296,78	120.500,00	120.500,00	120.500,00	120.500,00	120.500,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE POLIZIA LOCALE</b>	<b>172.296,78</b>	<b>120.500,00</b>	<b>120.500,00</b>	<b>120.500,00</b>	<b>120.500,00</b>	<b>120.500,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE SUAP - ATTIVITA PRODUTTIVE</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE SUAP - ATTIVITA PRODUTTIVE	8.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE SUAP - ATTIVITA PRODUTTIVE</b>	<b>8.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>	<b>2.500,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE BIBLIOTECA</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE BIBLIOTECA	53.100,00	50.600,00	50.600,00	50.600,00	50.600,00	50.600,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE BIBLIOTECA</b>	<b>53.100,00</b>	<b>50.600,00</b>	<b>50.600,00</b>	<b>50.600,00</b>	<b>50.600,00</b>	<b>50.600,00</b>
<b>Resp. di Servizio RESPONSABILE PUBBLICA ISTRUZIONE</b>						
Resp. di Capitolo RESPONSABILE PUBBLICA ISTRUZIONE	476.470,00	473.500,00	473.500,00	473.500,00	473.500,00	473.500,00
<b>Totale Resp. di Servizio RESPONSABILE PUBBLICA ISTRUZIONE</b>	<b>476.470,00</b>	<b>473.500,00</b>	<b>473.500,00</b>	<b>473.500,00</b>	<b>473.500,00</b>	<b>473.500,00</b>
<b>TOTALE</b>	<b>20.039.619,35</b>	<b>16.566.082,00</b>	<b>16.011.046,00</b>	<b>14.370.220,00</b>	<b>14.251.860,00</b>	<b>14.348.184,00</b>

## **ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE**

## 4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

### 4.1 - DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	+	2.461.549,00
Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	+	985.901,55
Entrate già accertate nell'esercizio 2017	+	10.768.571,17
Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	-	10.056.151,86
Riduzioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	-	0,00
Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	+	2.723,55
Riduzioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017	+	0,00
<b>Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018</b>	=	<b>4.162.593,41</b>
Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	+	0,00
Uscite che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	-	0,00
Riduzione dei residui attivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	-	0,00
Incremento dei residui passivi, presunto per il restante periodo dell'esercizio 2017	+	0,00
Riduzione dei residui passivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	+	0,00
Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2017	-	163.800,00
<b>Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017</b>	=	<b>3.998.793,41</b>

### 4.2 - COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2017	537.623,52
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo Contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	960.000,00
<b>Totale Parte Accantonata</b>	<b>1.497.623,52</b>
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	0,00
Altri Vincoli	0,00
<b>Totale Parte Vincolata</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale Parte Destinata agli investimenti</b>	<b>513.000,00</b>
<b>Totale Parte Disponibile</b>	<b>1.988.169,89</b>

**4.3 - UTILIZZO QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO**

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

## 5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE

Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse Accantonate al 01/01/2017	Utilizzo accantonamenti nell'esercizio 2017	Accantonamenti stanziati nell'esercizio 2017	Risorse accantonate presunte al 31/12/2017
	<b>TOTALE RISORSE ACCANTONATE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## 6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE

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

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		
<b>TOTALE RISORSE VINCOLATE AL NETTO DEGLI ACCANTONAMENTI, RAPPRESENTATO NELL'ALLEGATO RIGUARDANTE IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO</b>		



## 8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO

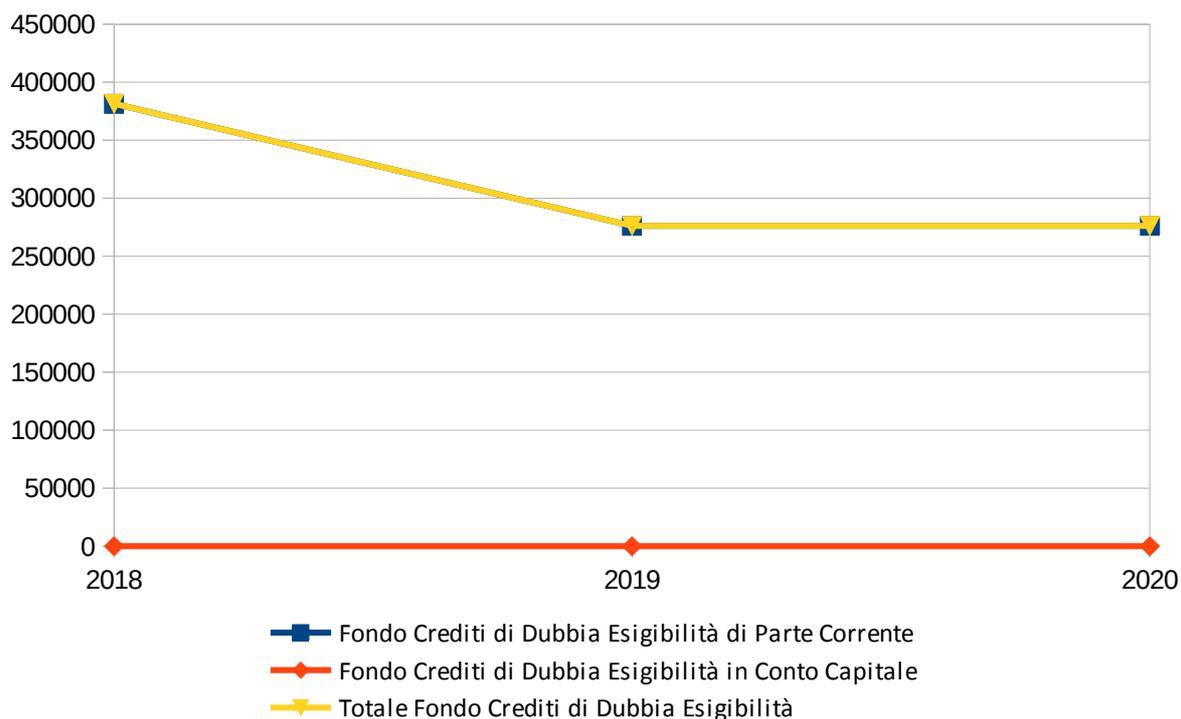
	<i>F.P.V.</i>	<i>Utilizzo 2018</i>	<i>Utilizzo 2019</i>	<i>Utilizzo 2020</i>	<i>Utilizzo 2021</i>	<i>Utilizzo 2022</i>	<i>Utilizzi successivi</i>
<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	153.450,00	153.450,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	10.350,00	10.350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 1</b>	<b>163.800,00</b>	<b>163.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale FPV 2017</b>	<b>163.800,00</b>	<b>163.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	143.600,00		143.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	9.550,00		9.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 1</b>	<b>153.150,00</b>		<b>153.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale FPV 2018</b>	<b>153.150,00</b>		<b>153.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	143.600,00			143.600,00	0,00	0,00	0,00
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	9.550,00			9.550,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 1</b>	<b>153.150,00</b>			<b>153.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale FPV 2019</b>	<b>153.150,00</b>			<b>153.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	143.600,00				143.600,00	0,00	0,00
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	9.550,00				9.550,00	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 1</b>	<b>153.150,00</b>				<b>153.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Totale FPV 2020</b>	<b>153.150,00</b>				<b>153.150,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	143.600,00					120.350,00	23.250,00
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	9.550,00					9.550,00	0,00
<b>Totale Titolo 1</b>	<b>153.150,00</b>					<b>129.900,00</b>	<b>23.250,00</b>

<b>Totale FPV 2021</b>	<b>153.150,00</b>					<b>129.900,00</b>	<b>23.250,00</b>
<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>							
Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	55.350,00						55.350,00
Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	9.550,00						9.550,00
<b>Totale Titolo 1</b>	<b>64.900,00</b>						<b>64.900,00</b>
<b>Totale FPV 2022</b>	<b>64.900,00</b>						<b>64.900,00</b>

## 9 -ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

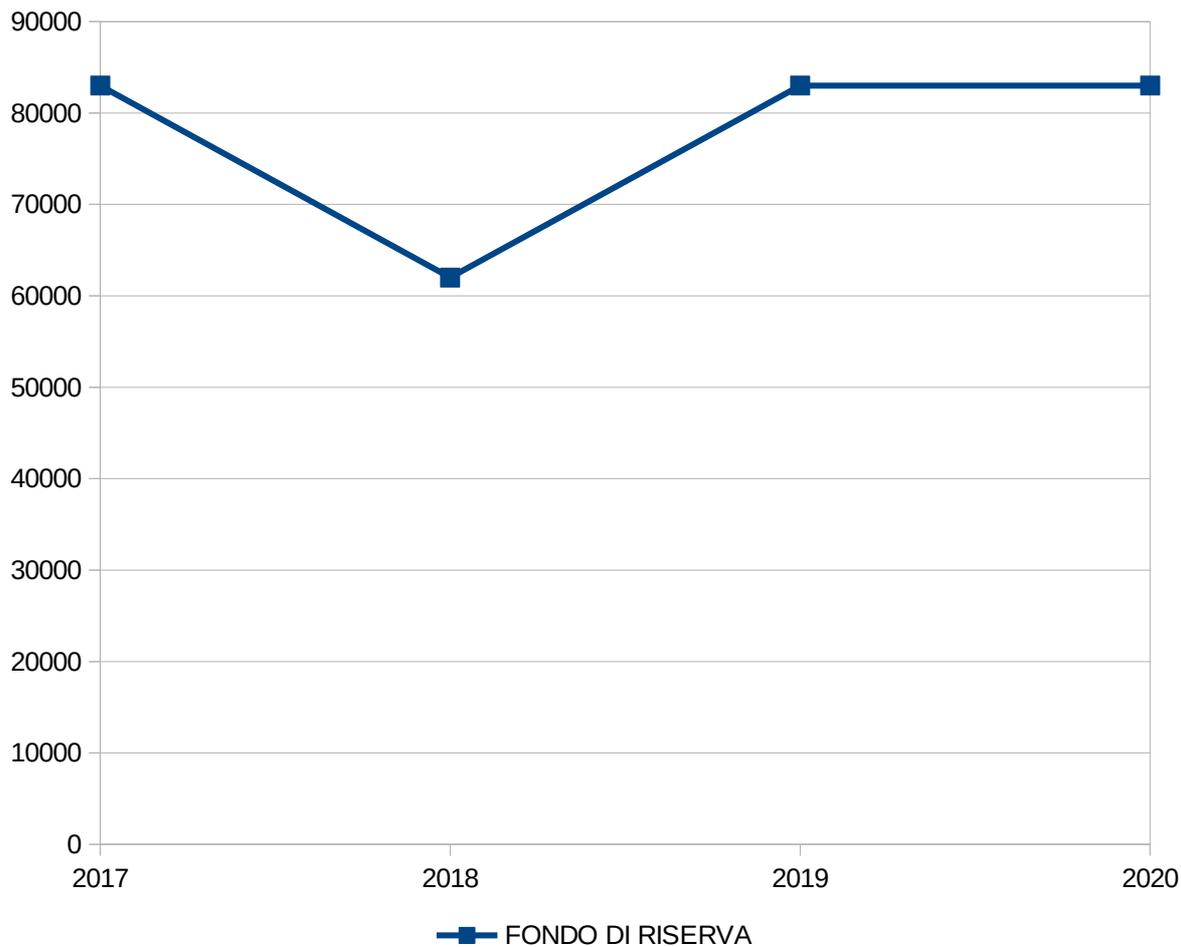
	2018	2019	2020
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa</b>			
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	352.125,00	246.959,00	246.959,00
<b>Totale Titolo 1</b>	<b>352.125,00</b>	<b>246.959,00</b>	<b>246.959,00</b>
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>			
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	29.235,00	29.235,00	29.235,00
<b>Totale Titolo 3</b>	<b>29.235,00</b>	<b>29.235,00</b>	<b>29.235,00</b>

	2018	2019	2020
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente	381.360,00	276.194,00	276.194,00
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00
<b>Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità</b>	<b>381.360,00</b>	<b>276.194,00</b>	<b>276.194,00</b>



### 10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA

	2017	2018	2019	2020	2021	2022
<b>FONDO DI RISERVA</b>	83.000,00	62.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00	83.000,00



## 11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI

	<i>2017</i>	<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
10180/40 - FONDO RISCHI E ACCANTONAMENTI E SPESE LEGALI	72.338,07	51.000,00	45.000,00	45.774,00	45.000,00	45.000,00
10180/50 - FONDO ACCANTONAMENTO FINE MANDATO SINDACO	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
10180/60 - FONDO RINNOVI CONTRATTUALI	16.500,00	27.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00
<b>TOTALE ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI</b>	<b>91.838,07</b>	<b>81.000,00</b>	<b>51.000,00</b>	<b>51.774,00</b>	<b>51.000,00</b>	<b>51.000,00</b>

## 12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA

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

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

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

### 12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		2018	2019	2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		4.458.600,62	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	163.800,00	153.150,00	153.150,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	11.334.282,00	11.129.896,00	11.043.070,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti	(-)	10.414.726,00	10.271.246,00	10.249.420,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		<i>153.150,00</i>	<i>153.150,00</i>	<i>153.150,00</i>
<i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		<i>381.360,00</i>	<i>276.194,00</i>	<i>276.194,00</i>
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	789.556,00	623.000,00	558.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>95.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>		<b>293.800,00</b>	<b>388.800,00</b>	<b>388.800,00</b>
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	95.000,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		<i>95.000,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	388.800,00	388.800,00	388.800,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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	(+)	0,00	0,00	0,00

R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	2.149.000,00	1.809.000,00	255.000,00
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	(-)	95.000,00	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	(+)	388.800,00	388.800,00	388.800,00
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	(-)	2.442.800,00	2.197.800,00	643.800,00
<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
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
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
<b>EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**12.2 - PREVISIONE DI CASSA**

	2018
<i>Fondo di cassa iniziale presunto</i>	4.458.600,62
<i>Previsioni Pagamenti</i>	22.140.622,19
<i>Previsioni Riscossioni</i>	22.048.678,42
<b><i>Fondo di cassa finale presunto</i></b>	<b>4.366.656,85</b>

## 13 - INDICATORI ECONOMICI

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

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

### 13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

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

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

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

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Autonomia Finanziaria =	Entrate Tributarie + Extratributarie	97,220%	97,349%	97,328%	97,321%	97,344%
	Entrate Correnti					

### 13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

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

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie	1.379,12	1.356,04	1.345,18	1.341,63	1.353,68
	N.Abitanti					

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Pressione tributaria pro-capite =	Entrate Tributarie	1.068,66	1.048,14	1.037,28	1.033,73	1.039,65
	N.Abitanti					

### 13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

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

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	25,482%	24,136%	23,594%	23,654%	25,220%
	Entrate Correnti					

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

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

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

<i>INDICE</i>		<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Rigidità per costo personale=	Spese Personale	17,713%	17,870%	18,010%	18,057%	19,671%
	Entrate Correnti					

<i>INDICE</i>		<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Rigidità per indebitamento =	Rimborso mutui e interessi	7,769%	6,266%	5,583%	5,598%	5,549%
	Entrate Correnti					

### 13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE

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

<i>INDICE</i>		<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Rigidità strutturale pro-capite =	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi	361,48	336,20	326,09	326,09	350,71
	N.Abitanti					

<i>INDICE</i>		<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Rigidità costo del personale pro-capite =	Spese Personale	251,27	248,92	248,92	248,92	273,55
	N.Abitanti					

<i>INDICE</i>		<i>2018</i>	<i>2019</i>	<i>2020</i>	<i>2021</i>	<i>2022</i>
Rigidità indebitamento pro-capite =	Rimborso mutui e interessi	110,20	87,28	77,17	77,17	77,17
	N.Abitanti					

### 13.5 - COSTO DEL PERSONALE

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

Il costo del personale può essere visto come:

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

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

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente =	Spesa Personale	19,565%	19,657%	19,699%	19,765%	21,377%
	Spese Correnti del titolo 1°					

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Rigidità per costo personale pro-capite =	Spesa Personale	251,27	248,92	248,92	248,92	273,55
	N.Abitanti					

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Rigidità per costo personale=	Spesa Personale	17,713%	17,870%	18,010%	18,057%	19,671%
	Entrate Correnti					

## 14 - VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

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

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (art. 1, comma 711 Legge di Stabilità 2016)		2018	2019	2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	163.800,00	153.150,00	153.150,00
-) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	[+]	0,00	0,00	0,00
-) Quote finanziate da debito di Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	[-]	0,00	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)	(+)	0,00	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)	(+)	163.800,00	153.150,00	153.150,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	8.538.562,00	8.374.676,00	8.287.850,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	315.100,00	295.100,00	295.100,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	2.480.620,00	2.460.120,00	2.460.120,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	2.149.000,00	1.809.000,00	255.000,00
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	(+)	10.261.576,00	10.118.096,00	10.096.270,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	153.150,00	153.150,00	153.150,00
-) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	[+]	381.360,00	276.194,00	276.194,00
-) Quote finanziate da avanzo di Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	[-]	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente (2)	(-)	381.360,00	276.194,00	276.194,00
-) Accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	[+]	81.000,00	51.000,00	51.774,00
-) Quote finanziate da avanzo di Accantonamenti e Fondo contenzioso	[-]	0,00	0,00	0,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	81.000,00	51.000,00	51.774,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	9.952.366,00	9.944.052,00	9.921.452,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	2.442.800,00	2.197.800,00	643.800,00
-) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	[+]	0,00	0,00	0,00

-) Quote finanziate da debito di Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	[-]	0,00	0,00	0,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
-) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	[+]	0,00	0,00	0,00
-) Quote finanziate da avanzo di Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	[-]	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
-) Accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	[+]	0,00	0,00	0,00
-) Quote finanziate da avanzo di Accantonamenti	[-]	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) (3)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	2.442.800,00	2.197.800,00	643.800,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI(1)	(-)	0,00	0,00	0,00
N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4) (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		1.251.916,00	950.194,00	885.968,00

## **APPROFONDIMENTI**

## 15 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2018								
	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
<b>ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE</b>								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente		163.800,00						163.800,00
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		8.538.562,00						8.538.562,00
2 - Trasferimenti correnti		315.100,00						315.100,00
3 - Entrate extratributarie		2.480.620,00						2.480.620,00
4 - Entrate in conto capitale			2.149.000,00					2.149.000,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						1.000.000,00		1.000.000,00
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							1.919.000,00	1.919.000,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>11.498.082,00</b>	<b>2.149.000,00</b>			<b>1.000.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>16.566.082,00</b>
<b>SPESE PER MISSIONE E TITOLI</b>								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		3.994.970,00	188.000,00					4.182.970,00
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		578.050,00						578.050,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		755.870,00	200.000,00					955.870,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		227.970,00	110.000,00					337.970,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		84.000,00						84.000,00
07 - Turismo		202.500,00						202.500,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		181.250,00	15.000,00					196.250,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		1.954.600,00	505.000,00					2.459.600,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		507.594,00	1.044.000,00					1.551.594,00
11 - Soccorso civile		4.000,00						4.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.271.870,00						1.271.870,00
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		71.350,00						71.350,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche		56.342,00	380.800,00					437.142,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		524.360,00						524.360,00
50 - Debito pubblico					789.556,00			789.556,00
60 - Anticipazioni finanziarie						1.000.000,00		1.000.000,00
99 - Servizi per conto terzi							1.919.000,00	1.919.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>10.414.726,00</b>	<b>2.442.800,00</b>		<b>789.556,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>16.566.082,00</b>

## 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
<b>ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE</b>								
<i>0 - Avanzo di amministrazione</i>								
<i>0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente</i>		153.150,00						153.150,00
<i>0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale</i>								
<b>1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa</b>		8.374.676,00						8.374.676,00
<i>2 - Trasferimenti correnti</i>		295.100,00						295.100,00
<i>3 - Entrate extratributarie</i>		2.460.120,00						2.460.120,00
<i>4 - Entrate in conto capitale</i>			1.809.000,00					1.809.000,00
<i>5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>								
<i>6 - Accensione di prestiti</i>								
<i>7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>						1.000.000,00		1.000.000,00
<i>9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</i>							1.919.000,00	1.919.000,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>11.283.046,00</b>	<b>1.809.000,00</b>			<b>1.000.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>16.011.046,00</b>
<b>SPESE PER MISSIONE E TITOLI</b>								
<i>01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>		3.977.570,00	118.000,00					4.095.570,00
<i>02 - Giustizia</i>								
<i>03 - Ordine pubblico e sicurezza</i>		579.450,00						579.450,00
<i>04 - Istruzione e diritto allo studio</i>		753.400,00						753.400,00
<i>05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>		227.670,00						227.670,00
<i>06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>		84.000,00						84.000,00
<i>07 - Turismo</i>		202.500,00						202.500,00
<i>08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>		182.250,00	5.000,00					187.250,00
<i>09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>		1.949.200,00	374.000,00					2.323.200,00
<i>10 - Trasporti e diritto alla mobilità</i>		510.000,00	1.320.000,00					1.830.000,00
<i>11 - Soccorso civile</i>		4.000,00						4.000,00
<i>12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>		1.263.320,00						1.263.320,00
<i>13 - Tutela della salute</i>								
<i>14 - Sviluppo economico e competitività</i>		71.350,00						71.350,00
<i>15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>								
<i>16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>								
<i>17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>		56.342,00	380.800,00					437.142,00
<i>18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>								
<i>19 - Relazioni internazionali</i>								
<i>20 - Fondi e accantonamenti</i>		410.194,00						410.194,00
<i>50 - Debito pubblico</i>					623.000,00			623.000,00
<i>60 - Anticipazioni finanziarie</i>						1.000.000,00		1.000.000,00
<i>99 - Servizi per conto terzi</i>							1.919.000,00	1.919.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>10.271.246,00</b>	<b>2.197.800,00</b>		<b>623.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>16.011.046,00</b>

## 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
<b>ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE</b>								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente		153.150,00						153.150,00
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		8.287.850,00						8.287.850,00
2 - Trasferimenti correnti		295.100,00						295.100,00
3 - Entrate extratributarie		2.460.120,00						2.460.120,00
4 - Entrate in conto capitale			255.000,00					255.000,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						1.000.000,00		1.000.000,00
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							1.919.000,00	1.919.000,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>11.196.220,00</b>	<b>255.000,00</b>			<b>1.000.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>14.370.220,00</b>
<b>SPESE PER MISSIONE E TITOLI</b>								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		3.964.870,00	118.000,00					4.082.870,00
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		579.450,00						579.450,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		751.650,00						751.650,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		227.370,00						227.370,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		84.000,00						84.000,00
07 - Turismo		202.500,00						202.500,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		182.250,00	5.000,00					187.250,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		1.944.300,00						1.944.300,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		507.300,00	140.000,00					647.300,00
11 - Soccorso civile		4.000,00						4.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.263.070,00						1.263.070,00
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		71.350,00						71.350,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche		56.342,00	380.800,00					437.142,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		410.968,00						410.968,00
50 - Debito pubblico					558.000,00			558.000,00
60 - Anticipazioni finanziarie						1.000.000,00		1.000.000,00
99 - Servizi per conto terzi							1.919.000,00	1.919.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>10.249.420,00</b>	<b>643.800,00</b>		<b>558.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>14.370.220,00</b>

## 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
<b>ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE</b>								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente		153.150,00						153.150,00
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		8.259.490,00						8.259.490,00
2 - Trasferimenti correnti		295.100,00						295.100,00
3 - Entrate extratributarie		2.460.120,00						2.460.120,00
4 - Entrate in conto capitale			165.000,00					165.000,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						1.000.000,00		1.000.000,00
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							1.919.000,00	1.919.000,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>11.167.860,00</b>	<b>165.000,00</b>			<b>1.000.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>14.251.860,00</b>
<b>SPESE PER MISSIONE E TITOLI</b>								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		3.957.020,00	58.000,00					4.015.020,00
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		579.450,00						579.450,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		751.650,00						751.650,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		227.370,00						227.370,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		84.000,00						84.000,00
07 - Turismo		202.500,00						202.500,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		182.250,00						182.250,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		1.944.300,00						1.944.300,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		507.300,00	120.000,00					627.300,00
11 - Soccorso civile		4.000,00						4.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.263.070,00						1.263.070,00
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		71.350,00						71.350,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche		43.046,00	380.800,00					423.846,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		398.754,00						398.754,00
50 - Debito pubblico					558.000,00			558.000,00
60 - Anticipazioni finanziarie						1.000.000,00		1.000.000,00
99 - Servizi per conto terzi							1.919.000,00	1.919.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>10.216.060,00</b>	<b>558.800,00</b>		<b>558.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>14.251.860,00</b>

## 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
<b>ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE</b>								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente		153.150,00						153.150,00
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa		8.306.814,00						8.306.814,00
2 - Trasferimenti correnti		295.100,00						295.100,00
3 - Entrate extratributarie		2.509.120,00						2.509.120,00
4 - Entrate in conto capitale			165.000,00					165.000,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						1.000.000,00		1.000.000,00
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							1.919.000,00	1.919.000,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>11.264.184,00</b>	<b>165.000,00</b>			<b>1.000.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>14.348.184,00</b>
<b>SPESE PER MISSIONE E TITOLI</b>								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		3.868.770,00	58.000,00					3.926.770,00
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		799.450,00						799.450,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		751.650,00						751.650,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		227.370,00						227.370,00
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		84.000,00						84.000,00
07 - Turismo		202.500,00						202.500,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		182.250,00						182.250,00
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		1.944.300,00						1.944.300,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		507.300,00	120.000,00					627.300,00
11 - Soccorso civile		4.000,00						4.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		1.263.070,00						1.263.070,00
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		71.350,00						71.350,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche		7.620,00	380.800,00					388.420,00
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		398.754,00						398.754,00
50 - Debito pubblico					558.000,00			558.000,00
60 - Anticipazioni finanziarie						1.000.000,00		1.000.000,00
99 - Servizi per conto terzi							1.919.000,00	1.919.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>10.312.384,00</b>	<b>558.800,00</b>		<b>558.000,00</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>1.919.000,00</b>	<b>14.348.184,00</b>

## 16 - TRIBUTI E TARIFFE

### IUC

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

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

### IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

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

ALIQUOTE IMU ANNO 2018		
Fattispecie	Descrizione	Aliquote e detrazioni
<b>ALIQUOTA ORDINARIA</b>	Tutte le fattispecie che non rientrano nei punti successivi della presente tabella.	<b>7,60‰</b>
<b>ABITAZIONE PRINCIPALE</b>  Escluse le categorie catastali A1, A8 e A9	Abitazione principale e relative pertinenze di legge	<b>esente</b>
<b>ABITAZIONE PRINCIPALE</b>  di categoria catastale A1, A8 e A9	Abitazione principale e relative pertinenze di legge	<b>4,00‰</b>  <b>detrazione € 200,00</b>
<b>ABITAZIONE DI SOGGETTI CON RESIDENZA IN ISTITUTI DI RICOVERO E CURA</b>  Escluse le categorie catastali A1, A8 e A9	Abitazione e relative pertinenze di legge	<b>esente</b>
<b>ALIQUOTA USO GRATUITO</b>  Escluse le categorie catastali A1, A8 e A9	<ul style="list-style-type: none"> <li>- a parenti di 1° grado (genitori/figli);</li> <li>- a parenti di 2° grado (nonni/nipoti, fratelli/sorelle) limitatamente ai casi in cui il beneficiario dell'uso gratuito sia un contitolare dell'abitazione.</li> <li>- con contratto di comodato registrato a parenti di 1° grado ai sensi art. 1, comma 10 lettera b) della Legge 28.12.2015</li> </ul>	<b>7,60‰</b>

	n. 208 Legge di Stabilità 2016	
<b>ALIQUOTA AIRE</b> Escluse le categorie catastali A1, A8 e A9	per un'unica unità immobiliare e relative pertinenze, posseduta dai cittadini italiani iscritti all'AIRE, in Toscolano-Maderno a condizione che la stessa non risulti locata o ceduta in comodato d'uso.	<b>7,60‰</b>
<b>ABITAZIONI LOCATE</b> Escluse le categorie catastali A1, A8 e A9.	con contratti d'affitto di almeno 4 anni continuativi in essere nel 2018 a persone che fissano la residenza anagrafica nell'immobile locato e con utenze intestate all'affittuario.	<b>9,60‰</b>
<b>ALIQUOTA ABITAZIONI DIVERSE DA ABITAZIONI PRINCIPALI E RELATIVE PERTINENZE</b>	escluse le abitazioni di cui ai punti 4 - 5 - 6 - 7 della presente tabella.	<b>10,60‰</b>
<b>ALBERGHI DIFFUSI</b>	Attività di albergo diffuso	<b>6,60‰</b>
<b>IMMOBILI DI CAT. D NON UTILIZZATI</b>	Immobili di categoria catastale D nei quali non viene svolta alcuna attività	<b>8,10‰</b>
<b>ALIQUOTA AREE FABBRICABILI</b>	aree fabbricabili inserite nel PGT;  utilizzazione edificatoria dell'area, demolizione di fabbricato, interventi di recupero di all'art. 3, c. 1 lett. c) d) e) del DPR 6 giugno 2001, n. 380.	<b>10,60‰</b>
<b>TERRENI AGRICOLI</b>		<b>esenti</b>

	ACCERTAMENTI 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
<b>Categoria 1010106 - Imposta municipale propria</b>	4.799.363,32	4.925.475,00	4.915.000,00	4.858.076,00	4.808.050,00	4.818.050,00	4.818.050,00

### 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).

### ALIQUOTE TASI ANNO 2018

Tipologia immobile	Aliquote per mille
<b>Abitazione principale</b> (come definita ai fini dell'imposta municipale propria) di categoria catastale <b>diversa</b> da A1, A8 e A9 e relative pertinenze nella misura massima di una per ciascuna delle seguenti categorie catastali: C2, C6 e C7.	<b>Esente</b>
Abitazioni principali di categoria catastale A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze	2,00 senza detrazione
Aree fabbricabili	0,80
Uffici e studi privati – A10	1,00
Negozi e botteghe – C1	1,00
Laboratori per arti e mestieri - C3 Fabbricati e locali per esercizi sportivi - C4 Stabilimenti balneari e di acque curative - C5	1,00
Abitazioni concesse in uso gratuito parenti 1° e 2° grado (art. 7 regolamento comunale TASI) e con contratto di comodato registrato a parenti di 1° grado ai sensi art. 1, comma 10 lettera b) della Legge 28.12.2015 n. 208 Legge di Stabilità 2016	esente
Abitazioni locatate con contratti d'affitto di almeno 4 anni continuativi in essere nel <b>2018</b> a persone che fissano la residenza anagrafica nell'immobile locato e con utenze intestate all'affittuario	esente
Immobili destinati a nuove attività (anche ricompresi in altre fattispecie della presente tabella) <b>iniziate nel 2018</b> : non sono ricompresi i cambi di gestione e gli spostamenti di attività all'interno del Comune	esente
Alberghi diffusi	esente
Fabbricati di categoria catastale D (non rurali strumentali) non utilizzati	2,50
Fabbricati di categoria catastale D1 (opifici industriali) non utilizzati	1,00
Fabbricati di categoria catastale D (non rurali strumentali) utilizzati	1,00
Fabbricati rurali strumentali	1,00
Altri immobili diversi da quelli sopra indicati, compresi i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati	0,80

	ACCERTAMENTI 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
<b>Categoria 1010176 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)</b>	543.252,75	551.913,78	570.000,00	570.000,00	570.000,00	570.000,00	570.000,00

### 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 e sulla scorta del Piano Finanziario degli interventi relativi al servizio di gestione dei rifiuti urbani per il 2018,

	ACCERTAMENTI 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
<b>Categoria 1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani</b>	1.867.380,83	1.939.000,00	1.895.000,00	1.898.000,00	1.898.000,00	1.898.000,00	1.898.000,00

### 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.

<b>ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF - ANNO 2018</b>	
<b>Aliquota anno 2018</b>	<b>0,6% (0,6 per mille)</b>
<b>Soglia di esenzione</b>	<b>L'addizionale comunale all'IRPEF 2018 non è dovuta se il reddito complessivo determinato ai fini dell'imposta sul reddito delle persone fisiche non supera l'importo di Euro 20.000,00 (ventimila/00)</b>

	ACCERTAMENTI 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
<b>Categoria 1010116 - Addizionale comunale IRPEF</b>	497.000,00	481.000,00	410.000,00	410.000,00	410.000,00	410.000,00	410.000,00

### CONTRIBUTO OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (COSAP)

Il canone per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP) è dovuto da qualsiasi soggetto che intenda servirsi dello spazio pubblico in maniera esclusiva.

	ACCERTAMENTI 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
<b>Categoria 3010300 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>	198.756,85	215.000,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00	215.000,00

### IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ

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

	ACCERTAMENTI 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
<b>Categoria 1010153 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni</b>	35.144,78	45.000,00	50.550,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00	49.000,00

### 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 .

	ACCERTAMENTI 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020	COMPETENZA 2021	COMPETENZA 2022
<b>Categoria 1010141 - Imposta di soggiorno</b>	312.573,48	285.000,00	315.000,00	315.000,00	315.000,00	315.000,00	315.000,00

### **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

	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa</b>					
<b>Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati</b>					
1010106 - Imposta municipale propria	265.000,00	208.076,00	158.050,00	158.050,00	158.050,00
1010108 - Imposta comunale sugli immobili (ICI)	155.000,00	60.000,00	30.000,00	22.000,00	22.000,00
1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00	60.000,00
1010199 - Altre imposte,tasse e proventi n.a.c	3.012,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00	2.600,00
<b>Totale Tipologia 0101</b>	<b>483.012,00</b>	<b>330.676,00</b>	<b>250.650,00</b>	<b>242.650,00</b>	<b>242.650,00</b>
<b>Totale Titolo 1</b>	<b>483.012,00</b>	<b>330.676,00</b>	<b>250.650,00</b>	<b>242.650,00</b>	<b>242.650,00</b>
<b>Titolo 2 - Trasferimenti correnti</b>					
<b>Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</b>					
2010101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali	24.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
2010102 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni Locali	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>Totale Tipologia 0101</b>	<b>34.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>22.000,00</b>	<b>22.000,00</b>
2010302 - Altri trasferimenti correnti da imprese	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>Totale Tipologia 0103</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>	<b>10.000,00</b>
<b>Totale Titolo 2</b>	<b>44.000,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>32.000,00</b>	<b>32.000,00</b>
<b>Titolo 3 - Entrate extratributarie</b>					
<b>Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni</b>					
3010200 - Entrate dalla vendita e dall'erogazione di servizi	135.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00	135.000,00
3010300 - Proventi derivanti dalla gestione dei beni	500,00	500,00	500,00	500,00	500,00
<b>Totale Tipologia 0100</b>	<b>135.500,00</b>	<b>135.500,00</b>	<b>135.500,00</b>	<b>135.500,00</b>	<b>135.500,00</b>
3020200 - Entrate da famiglie derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	193.000,00	193.000,00	193.000,00	193.000,00	193.000,00
<b>Totale Tipologia 0200</b>	<b>193.000,00</b>	<b>193.000,00</b>	<b>193.000,00</b>	<b>193.000,00</b>	<b>193.000,00</b>
3050200 - Rimborsi in entrata	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
<b>Totale Tipologia 0500</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>	<b>5.000,00</b>
<b>Totale Titolo 3</b>	<b>333.500,00</b>	<b>333.500,00</b>	<b>333.500,00</b>	<b>333.500,00</b>	<b>333.500,00</b>
<b>TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE</b>	<b>860.512,00</b>	<b>696.176,00</b>	<b>616.150,00</b>	<b>608.150,00</b>	<b>608.150,00</b>

**17.2 - SPESE STRAORDINARIE**

	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Titolo 1 - Spese correnti</b>					
101 - Redditi da lavoro dipendente	11.200,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00	11.200,00
102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	800,00	800,00	800,00	800,00	800,00
103 - Acquisto di beni e servizi	185.000,00	179.000,00	179.000,00	179.000,00	179.000,00
104 - Trasferimenti correnti	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
110 - Altre spese correnti	47.600,00	47.600,00	40.800,00	32.600,00	32.600,00
<b>Totale Titolo 1</b>	<b>264.600,00</b>	<b>258.600,00</b>	<b>251.800,00</b>	<b>243.600,00</b>	<b>243.600,00</b>
<b>Titolo 2 - Spese in conto capitale</b>					
202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	1.094.800,00	1.424.800,00	380.800,00	380.800,00	380.800,00
205 - Altre spese in conto capitale	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
<b>Totale Titolo 2</b>	<b>1.099.800,00</b>	<b>1.429.800,00</b>	<b>385.800,00</b>	<b>380.800,00</b>	<b>380.800,00</b>
<b>TOTALE SPESE STRAORDINARIE</b>	<b>1.364.400,00</b>	<b>1.688.400,00</b>	<b>637.600,00</b>	<b>624.400,00</b>	<b>624.400,00</b>

**18 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI**

<b>SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE - BILANCIO DI PREVISIONE 2018</b>					
<b>N.</b>	<b>SERVIZI</b>	<b>ENTRATA</b>	<b>SPESA</b>	<b>DIFF</b>	<b>% DI COPERTURA</b>
1	Alberghi, esclusi dormitori pubblici case di riposo e di ricovero				
2	Alberghi diurni e bagni pubblici				
3	Asili nido				
4	Convitti, campeggi, case per vacanze, ostelli				
5	Colonie e soggiorni stagionali, stabilimenti termali	9.000,00	38.000,00	29.000,00	23,68%
6	Corsi extrascolastici di insegnamento di arti, sport e altre discipline, fatta eccezione per quelli espressamente previsti per legge				
7	Giardini zoologici e botanici				
8	Impianti sportivi	1.000,00	29.000,00	28.000,00	3,45%
9	Mattatoi pubblici				
10	Mensa dipendenti	3.000,00	10.000,00	7.000,00	30,00%
	Mense scolastiche	158.000,00	175.000,00	17.000,00	90,29%
11	Mercati e fiere attrezzate				
12	parcheggi custoditi e parchimetri	380.000,00	30.000,00	-350.000,00	1266,67%
13	Pesa pubblica				
14	Servizi turistici diversi: stabilimenti balneari, approdi turistici e simili				
15	Spurgo pozzi neri				
16	Teatri				
17	Musei, pinacoteche, gallerie e mostre				
18	Spettacoli				
19	Trasporti di carni macellate				
20	Trasporti funebri, pompe funebri				
21	Uso di locali adibiti stabilmente ed esclusivamente a riunioni non				

	istituzionali: auditorium, palazzi dei congressi e siimili				
22	Altri servizi (c.s.e., s.a.d., ricovero disabili, ricovero minori e anziani, telesoccorso, assistenza ad personam, alloggi protetti, trasporto scolastico, trasporto cure termali, c.a.g., trasporto utenti presso strutture sanitarie)	308.500,00	873.000,00		35,34%
	<b>TOTALI</b>	<b>859.500,00</b>	<b>1.155.000,00</b>	<b>- 269.000,00</b>	<b>74,42%</b>

<b>QUADRO DI DESTINAZIONE DELL'IMPOSTA DI SOGGIORNO 2018/2020</b>					
<b>ENTRATE</b>			<b>STANZIAMENTI</b>		
<b>TIT/TIPOLOGIA</b>	<b>CAPITOLO</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
1/0101	1010/700	IMPOSTA DI SOGGIORNO	315.000,00	315.000,00	315.000,00
<b>SPESE</b>			<b>STANZIAMENTI</b>		
<b>MISSIONE/PROGR.</b>	<b>CAPITOLO</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
05/01	10513/400	SPESE ORGANIZZAZIONE ATTIVITA' DI VALORIZZAZIONE ECOMUSEO VALLE DELLE CARTIERE	20.000,00	20.000,00	20.000,00
05/01	10515/500	CONTRIBUTO ART.2 STATUTO FONDAZIONE VALLE DELLE CARTIERE	80.000,00	80.000,00	80.000,00
05/01	10522/000	ACQUISTO BENI PER MANIFESTAZIONI CULTURALI ORGANIZZATE DIRETTAMENTE DAL COMUNE	1.000,00	1.000,00	1.000,00
05/02	10524/200	SPESE PER SPETTACOLI E MANIFESTAZIONI ORGANIZZATE DIRETTAMENTE DAL COMUNE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
05/02	10525/700	CONTRIBUTI DIVERSI PER FINALITA' CULTURALI - RICREATIVE - FOLCLORISTICHE	40.000,00	40.000,00	40.000,00
06/01	10632/100	ACQUISTO BENI PER PROMOZIONI, MANIFESTAZIONI E DIFFUSIONE DELLO SPORT	1.000,00	1.000,00	1.000,00
06/01	10632/150	SPESE DIVERSE PER MANIFESTAZIONI SPORTIVE	4.000,00	4.000,00	4.000,00
06/01	10635/600	CONTRIBUTI AD ASSOCIAZIONI SPORTIVE	35.000,00	35.000,00	35.000,00

06/01	10635/602	CONTRIBUTI A SUPPORTO FREQUENZA ATTIVITA' SPORTIVE	5.000,00	5.000,00	5.000,00
07/01	10722/200	SPESE DIVERSE PER ACQUISTO BENI INERENTI L'ATTIVITA' TURISTICA DEL COMUNE	4.000,00	4.000,00	4.000,00
07/01	10723/200	COLLABORAZIONI DIVERSE PER LA DIFFUSIONE DEL TURISMO	7.650,00	7.650,00	7.650,00
07/01	10723/500	ORGANIZZAZIONE MANIFESTAZIONI TURISTICHE	70.000,00	70.000,00	70.000,00
07/01	10725/000	CONTRIBUTI PER MANIFESTAZIONI VARIE DI PROMOZIONE TURISTICA	37.350,00	37.350,00	37.350,00
		<b>TOTALI</b>	<b>315.000,00</b>	<b>315.000,00</b>	<b>315.000,00</b>

<b>QUADRO DI DESTINAZIONE DEI PROVENTI DELLA DEVOLUZIONE DEL 5XMILLE DELL'IRE A FAVORE DELLE ATTIVITA' SOCIALI DEL COMUNE DI RESIDENZA - TRIENNIO 2018/2020</b>					
<b>ENTRATE</b>			<b>STANZIAMENTO</b>	<b>STANZIAMENTO</b>	<b>STANZIAMENTO</b>
<b>TIT/ TIPOLOGIA</b>	<b>CAPITOLO</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
1/0101	1010/350	DEVOLUZIONE DEL 5XMILLE DELL'IRE	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		<b>TOTALI</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>

<b>SPESE</b>			<b>STANZIAMENTI</b>	<b>STANZIAMENTI</b>	<b>STANZIAMENTI</b>
<b>MISSIONE/ PROGR</b>	<b>CAPITOLO</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
12/04	11043/610	INIZIATIVE PER L'INSERIMENTO SOCIALE DI SOGGETTI SVANTAGGIATI	1.500,00	1.500,00	1.500,00
		<b>TOTALI</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>	<b>1.500,00</b>

<b>QUADRO DI DESTINAZIONE DEI PROVENTI DEI PARCOMETRI 2018/2020</b>					
<b>ENTRATE</b>			<b>STANZIAMENTI</b>		
<b>TIT/TIPOL,</b>	<b>CAPITOLO</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
3/0100	3014/600	PROVENTO PARCOMETRI E PARCHEGGI COMUNALI	380.000,00	380.000,00	380.000,00
		<b>TOTALI</b>	<b>380.000,00</b>	<b>380.000,00</b>	<b>380.000,00</b>

<b>SPESE</b>			<b>STANZIAMENTI</b>		
<b>MISS/PROGR</b>	<b>CAPITOLO</b>	<b>DENOMINAZIONE</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
10/05	10812/200	ACQUISTO BENI PER MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI	27.000,00	30.000,00	30.000,00
10/05	10813/100	SPESE DIVERSE PER MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE COMUNALI	69.594,00	72.000,00	72.000,00
10/05	10813/150	SPESE DIVERSE PER "PIANO NEVE"	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10/05	10813/200	SPESE DIVERSE PER PARCHEGGI E PARCOMETRI COMUNALI	30.000,00	30.000,00	30.000,00
10/05	10813/300	SPESE DIVERSE PER SEGNALETICA STRADALE	3.000,00	3.000,00	3.000,00
10/05	10815/000	CONTRIBUTI PER LA MANUTENZIONE ORDINARIA DELLE STRADE VICINALI DI PUBBLICO TRANSITO	15.000,00	15.000,00	15.000,00
10/05	10823/000	CONSUMO ENERGIA ELETTRICA PUBBLICA ILLUMINAZIONE	10.000,00	10.000,00	10.000,00
10/05	10823/300	GESTIONE E MANUTENZIONE IMPIANTI DELLA ILLUMINAZIONE PUBBLICA - PRESTAZIONE DI SERVIZI	181.406,00	176.000,00	176.000,00
10/05	10833/000	SPESE PER TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	34.000,00	34.000,00	34.000,00
		<b>TOTALI</b>	<b>380.000,00</b>	<b>380.000,00</b>	<b>380.000,00</b>

## 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.

<b>2016</b>	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
<b>2017</b>	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
<b>2018</b>	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
<b>2019</b>	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
<b>2020</b>	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
<b>2021</b>	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
<b>2022</b>	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio

### 19.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE

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

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

<i>Quota Interessi</i>	90.970,00	74.350,00	58.550,00	58.550,00	58.550,00
<i>Quota Capitale</i>	789.556,00	623.000,00	558.000,00	558.000,00	558.000,00
<b><i>Totale</i></b>	<b>880.526,00</b>	<b>697.350,00</b>	<b>616.550,00</b>	<b>616.550,00</b>	<b>616.550,00</b>

	Incidenza degli interessi sulle entrate correnti				
	<i>Competenza 2018</i>	<i>Competenza 2019</i>	<i>Competenza 2020</i>	<i>Competenza 2021</i>	<i>Competenza 2022</i>
<i>Quota Interessi</i>	90.970,00	74.350,00	58.550,00	58.550,00	58.550,00
<i>Entrate Correnti</i>	11.334.282,00	11.129.896,00	11.043.070,00	11.014.710,00	11.111.034,00
<b><i>% su Entrate Correnti</i></b>	<b>0,80%</b>	<b>0,67%</b>	<b>0,53%</b>	<b>0,53%</b>	<b>0,53%</b>
<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 2018	Competenza 2019	Competenza 2020	Competenza 2021	Competenza 2022
<i>Entrate Titolo VII</i>	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
<i>Spese Titolo V</i>	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
<b>Saldo</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**19.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI**

	Andamento delle quote capitale e interessi				
	Competenza 2018	Competenza 2019	Competenza 2020	Competenza 2021	Competenza 2022
<i>Quota Interessi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Quota Capitale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## **20 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI**

**NON SONO PREVISTE PER IL BILANCIO 2018/2019/2020 GARANZIE DA PRESTARE DA PARTE DELL'ENTE PER TERZI.**

**21 - OPERE PUBBLICHE****21.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI 2018/2019/2020****ANNO 2018**

20150/120	Ristrutturazione e manutenzione straordinaria fabbricati di proprietà	60.000,00
20150/133	Trasferimento quota progetto Lacustre - Comunita' Montana	10.000,00
20160/710	Restituzione oneri di urbanizzazione	60.000,00
20185/100	Attrezzature ufficio informatica	15.000,00
20186/100	Messa in sicurezza di alcuni edifici comunali - incarichi professionali	10.000,00
20187/100	Contributo edifici di culto	15.000,00
20187/150	Ristrutturazione organo parrocchiale	8.000,00
20187/200	Contributo straordinario Fondazione G.B. BIANCHI	20.000,00
20187/400	Spese di demolizione opere non condonabili	5.000,00
20431/600	Adeguamento impianti tecnologici scuola media	200.000,00
20511/600	Realizzazione ed allestimento nuova biblioteca comunale	110.000,00
20811/600	Manutenzione straordinaria delle strade e asfaltature	150.000,00

20811/120	Riqualificazione viale Ugo Foscolo ed opere annesse	100.000,00
20811/200	Riqualificazione Piazza Maderno	355.000,00
20811/715	Manutenzione straordinaria pavimentazione Lungolago - 1° stralcio	439.000,00
20916/100	Incarichi professionali esterni Progettazioni piano regolatore	10.000,00
20941/700	Collegamento e smaltimento acque reflue loc. Maclino - 1° stralcio	275.000,00
20941/800	Trasferimento per costruzione e ampliamento rete idrica e fognaria (gronda nord Gaino e Pulciano)	220.000,00
21201/100	Riscatto rete gas	380.800,00
<b><u>INVESTIMENTI</u></b>	<b><u>Totali 2018</u></b>	<b><u>2.442.800,00</u></b>

**ANNO 2019**

20160/710	Restituzione oneri di urbanizzazione	60.000,00
20185/100	Attrezzature ufficio informatica	15.000,00
20187/100	Contributo edifici di culto	15.000,00
20187/150	Ristrutturazione organo parrocchiale	8.000,00
20187/200	Contributo straordinario Fondazione G.B. Bianchi	20.000,00

20187/400	Spese di demolizione opere non condonabili	5.000,00
20811/200	Riqualificazione Piazza Maderno	500.000,00
20811/600	Manutenzione straordinaria delle strade e asfaltature	150.000,00
20811/715	Manutenzione straordinaria pavimentazione Lungolago - 2° stralcio	670.000,00
20941/700	Collegamento e smaltimento acque reflue loc. Maclino - 2° stralcio	374.000,00
21201/100	Riscatto rete gas	380.800,00
<b><u>INVESTIMENTI</u></b>	<b><u>Totali 2019</u></b>	<b><u>2.197.800,00</u></b>

**ANNO 2020**

20160/710	Restituzione oneri di urbanizzazione	60.000,00
20185/100	Attrezzature ufficio informatica	15.000,00
20187/100	Contributo edifici di culto	15.000,00
20187/150	Ristrutturazione organo parrocchiale	8.000,00
20187/200	Contributo straordinario Fondazione G.B. Bianchi	20.000,00
20187/400	Spese di demolizione opere non condonabili	5.000,00
20811/600	Manutenzione straordinaria delle strade e asfaltature	140.000,00
21201/100	Riscatto rete gas	380.800,00
<b><u>INVESTIMENTI</u></b>	<b><u>Totali 2020</u></b>	<b><u>643.800,00</u></b>

**21.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI**

		RESIDUI AL 31.12.2017	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020	PREVISIONI 2021	PREVISIONI 2022
Cap. 20150/120	RISTRUTTURAZIONE E MANUTENZIONE STRAORDINARIA FABBRICATI DI PROPRIETA'	10.794,32	62.000,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20150/131	PROGETTO L.A.CUST.R.E. FONDAZIONE CARIPLIO	147.977,00	164.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20150/145	ACQUISIZIONE SERVITU' TUBAZIONI CENTRALI	27.456,00	27.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20151/510	RECUPERO CASA CAMPANARDI	5.075,20	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20151/600	SISTEMAZIONE STRAORDINARIA IMMOBILE VIA PIAZZUOLE	178.879,00	178.909,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20185/100	ACQUISTO PROGRAMMI ED ATTREZZATURE PER IL C.E.D.	12.550,14	31.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
Cap. 20186/100	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI DIVERSI PER PATRIMONIO ED UFFICIO TECNICO	76.584,09	113.573,85	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20431/600	SISTEMAZIONE ED ADEGUAMENTO EDIFICIO ADIBITO A SCUOLA MEDIA	958.125,15	1.300.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20511/600	REALIZZAZIONE ED ALLESTIMENTO NUOVA BIBLIOTECA COMUNALE	203.406,91	371.016,00	110.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20621/600	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI IMPIANTI SPORTIVI	10.950,30	85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20801/30	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CADITOIE SISTEMA ACQUE BIANCHE	29.260,00	32.676,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20801/500	ACQUISTO AUTOMEZZI E MACCHINARI PER LA MANUTENZIONE DELLE STRADE	0,01	75.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/110	RIQUALIFICAZIONE AREA PARCHEGGIO SPIAGGIA E PARCO FRONTE CENTRO RACCOLTA - ULTIMO TRATTO VIALE MARCONI	3.806,41	120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/120	SISTEMAZIONE VIALE U.FOSCOLO ED OPERE ANNESSE	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/200	RIQUALIFICAZIONE PIAZZA S.MARCO MADERNO	0,00	500.000,00	355.000,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/400	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PAVIMENTAZIONE E SOTTOSERVIZI	41.736,20	107.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

	CENTRI STORICI							
Cap. 20811/550	INTERVENTI STRAORDINARI PER LA SISTEMAZIONE DI VIE E PIAZZE - ARREDO URBANO -	28.210,67	205.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/600	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLE STRADE E ASFALTATURE	192.551,06	328.126,60	150.000,00	150.000,00	140.000,00	120.000,00	120.000,00
Cap. 20811/715	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DELLA PAVIMENTAZIONE DEL LUNGOLAGO ZANARDELLI - I° STRALCIO	0,00	0,00	439.000,00	670.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/740	REALIZZAZIONE PASSERELLA SOSPESA LOC. COVOLI DI TOSCOLANO	120.864,74	135.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20811/900	SPESE PER LA REALIZZAZIONE DI PARCHEGGI COMUNALI	15.225,60	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20821/900	MIGLIORAMENTO EFFICIENZA ENERGETICA IMPIANTI DI PUBBLICA ILLUMINAZIONE	12.209,34	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20916/100	INCARICHI PROFESSIONALI ESTERNI - PROGETTAZIONI - PIANO REGOLATORE -	46.733,61	82.818,19	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20941/700	COLLEGAMENTO E SMALTIMENTO ACQUE REFLUE LOC. MACLINO	0,00	0,00	275.000,00	374.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20961/100	MANUTENZIONE STRAORDINARIA ALVEI, FIUMI, TORRENTI E SISTEMA IDROGEOLOGICO	73.452,77	73.452,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 20961/150	MANUTENZIONE STRAORDINARIA TORRENTE BORNICO ED OPERE DI RISPRISTINO IDRO-GEOLOGICO	3.806,40	125.493,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 21051/810	SISTEMAZIONE E RIQUALIFICAZIONE DEI CIMITERI COMUNALI	8.394,83	61.507,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 21201/100	RISCATTO RETE GAS	0,00	380.800,00	380.800,00	380.800,00	380.800,00	380.800,00	380.800,00
	<b>TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI</b>	<b>2.208.049,75</b>	<b>4.871.073,05</b>	<b>2.104.800,00</b>	<b>2.089.800,00</b>	<b>535.800,00</b>	<b>515.800,00</b>	<b>515.800,00</b>

### 21.3 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE

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



## 22 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE

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

<u>PARTECIPATA</u>	<u>ATTIVITA'</u>	<u>% QUOTA</u>
GARDA UNO SPA - Via I. Barbieri, 20 - Padenghe sul Garda (BS)	Spazzamento e trasporto rifiuti, collettazione	3,000%
SET SRL - Via Trento, 5 - Toscolano Maderno (BS)	Produzione di energia elettrica da fonte rinnovabile	51,000%
GAL GARDAVALSABBIA S.C.A.R.L - Via Ragazzi del '99, 5 - Salò (BS)	Promozione iniziative economiche per valorizzazione territorio Comunità Montane della Valsabbia e dell'Alto Garda Bresciano	0,600%
AUTORITA' DI BACINO LAGHI GARDA E IDRO - Via Pietro da Salò 37- Salò (BS)	Gestione associata delle funzioni conferite ai Comuni in materia di demanio e navigazione interna di cui alla L.R. 22/98 e successive modificazioni	11,199%
CONSORZIO FORESTALE TERRA TRA I DUE LAGHI - Loc. Cluse - Valvestino (BS)	Organizzazione comune per la disciplina e lo svolgimento delle fasi della produzione agro-silvo-pastorale	2,950%
CONSORZIO LAGO DI GARDA LOMBARDIA - Via Oliva 32 - Gargnano (BS)	Promozione dell'immagine turistica e delle attività produttive, commerciali ed agricole del bacino del lago di Garda e relativo entroterra	1,330%

CONSORZIO DEI COMUNI BRESCIANI DEL BACINO IMBRIFERO MONTANO SARCA-MINCIO E GARDA - Lungolago Zanardelli c/o Municipio - Salò (BS)	Gestione sovracanone produzione energia idro-elettrica	11,481%
CONSORZIO STRADE MONTANE DI MONTEMADERNO - Via Grotten Stina, 50 - Toscolano Maderno (BS)	Manutenzione, sistemazione, riparazione ed eventuale ricostruzione delle strade montane	1,790%
CONSORZIO STRADE MONTANE CAMPIGLIO-ARCHESANE - Via Sasello, 36 - Toscolano Maderno (BS)	Manutenzione, sistemazione, riparazione ed eventuale ricostruzione delle strade montane	3,460%
FONDAZIONE VALLE DELLE CARTIERE - Via Valle delle Cartiere, 57/59 - Toscolano Maderno (BS)	Gestione Centro di Eccellenza e Polo Cartario	93,000%
FONDAZIONE SERVIZI INTEGRATI GARDESANI - Via Fantoni, 87 - Salò (BS)	Gestione associata servizi sociali ambito socio-sanitario n.11 del Garda.	5,750%
CONSORZIO BRESCIA ENERGIA E SERVIZI in liquidazione- Via Oberdan, 140 - Brescia	Coordinamento delle attività per l'accesso al libero mercato dell'energia elettrica e del gas	1,389%

## 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.

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO FINANZIARIO  
F.to Venturini Nadia

---

---