



# **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<br>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**

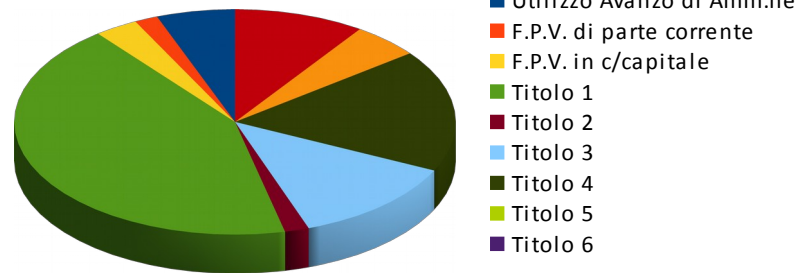
# 1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

## 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 2            | 5.501.905,00             | 27,455%                | 5.882.446,00         | 26,732%                |
| Titolo 4                  | 3.513.919,00             | 17,535%                | 3.252.919,00         | 16,200%                | Titolo 3            | 0,00                     | 0,000%                 | 0,00                 | 0,000%                 |
| Titolo 5                  | 0,00                     | 0,000%                 | 0,00                 | 0,000%                 | Titolo 4            | 834.278,00               | 4,163%                 | 841.678,00           | 3,825%                 |
| Titolo 6                  | 0,00                     | 0,000%                 | 0,00                 | 0,000%                 | Titolo 5            | 1.000.000,00             | 4,990%                 | 1.000.000,00         | 4,544%                 |
| Titolo 7                  | 1.000.000,00             | 4,990%                 | 1.000.000,00         | 4,980%                 | Titolo 7            | 1.919.000,00             | 9,576%                 | 2.180.269,00         | 9,908%                 |
| Titolo 9                  | 1.919.000,00             | 9,576%                 | 2.150.542,00         | 10,710%                |                     |                          |                        |                      |                        |
| <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>        |

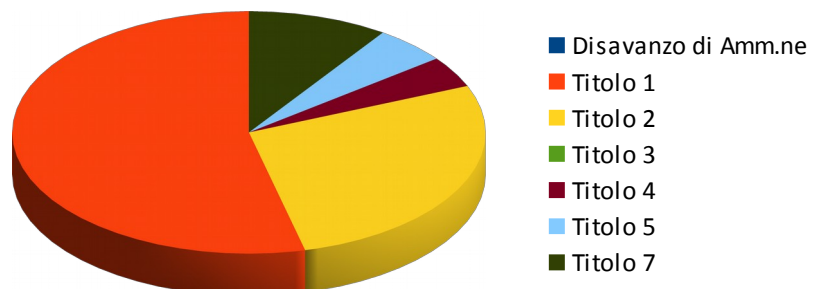
### ENTRATA

Previsioni Definitive di Competenza



### SPESA

Previsioni Definitive di Competenza



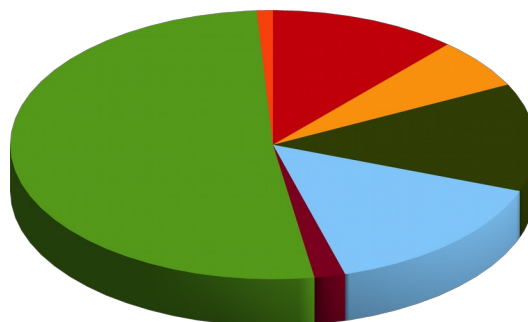
**1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2018**

|                           | 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

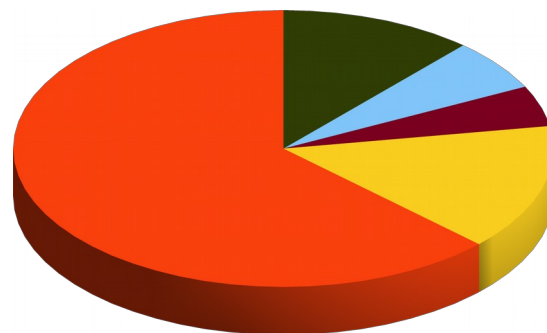
Previsioni di Competenza



- 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



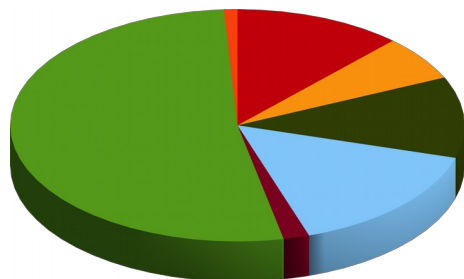
- Disav.di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

**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**

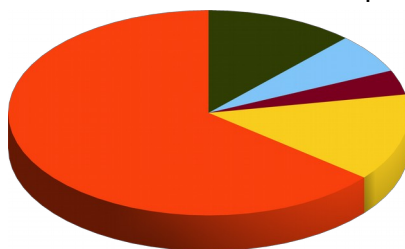
Previsioni di Competenza



- 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



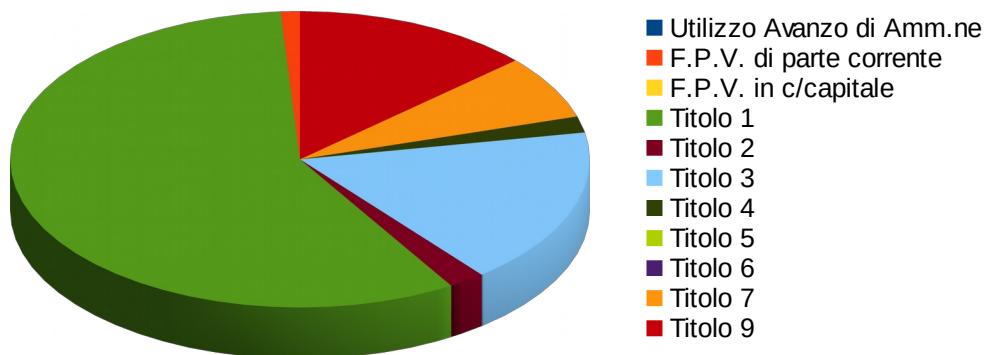
- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

**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%               | 0,00                   | 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%              | 0,00                   | 0,000%          |
| Titolo 2                  | 295.100,00               | 2,054%                 |                          |                        |                      |                        |                 |
| Titolo 3                  | 2.460.120,00             | 17,120%                |                          |                        |                      |                        |                 |
| Titolo 4                  | 255.000,00               | 1,775%                 | Titolo 2                 | 643.800,00             | 4,480%               | 0,00                   | 0,000%          |
| Titolo 5                  | 0,00                     | 0,000%                 | Titolo 3                 | 0,00                   | 0,000%               | 0,00                   | 0,000%          |
| Titolo 6                  | 0,00                     | 0,000%                 | Titolo 4                 | 558.000,00             | 3,883%               | 0,00                   | 0,000%          |
| Titolo 7                  | 1.000.000,00             | 6,959%                 | Titolo 5                 | 1.000.000,00           | 6,959%               | 0,00                   | 0,000%          |
| Titolo 9                  | 1.919.000,00             | 13,354%                | Titolo 7                 | 1.919.000,00           | 13,354%              | 0,00                   | 0,000%          |
| <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>0,00</b>            | <b>100,000%</b> |

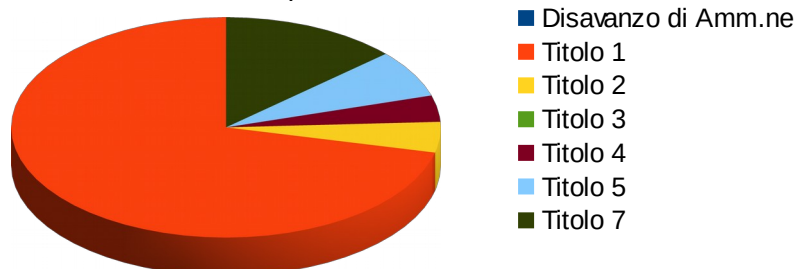
**ENTRATA**

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>        |

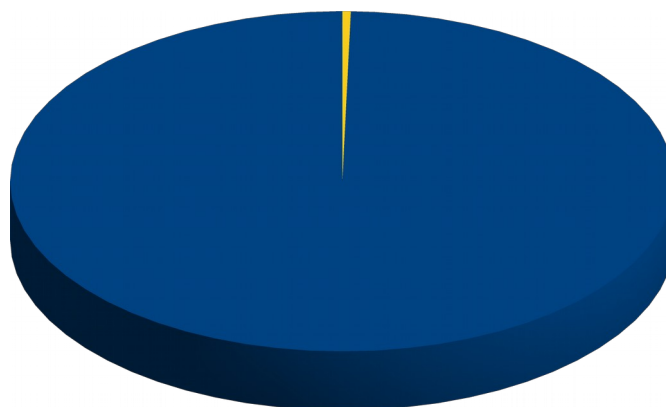
## 2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA

### 2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

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

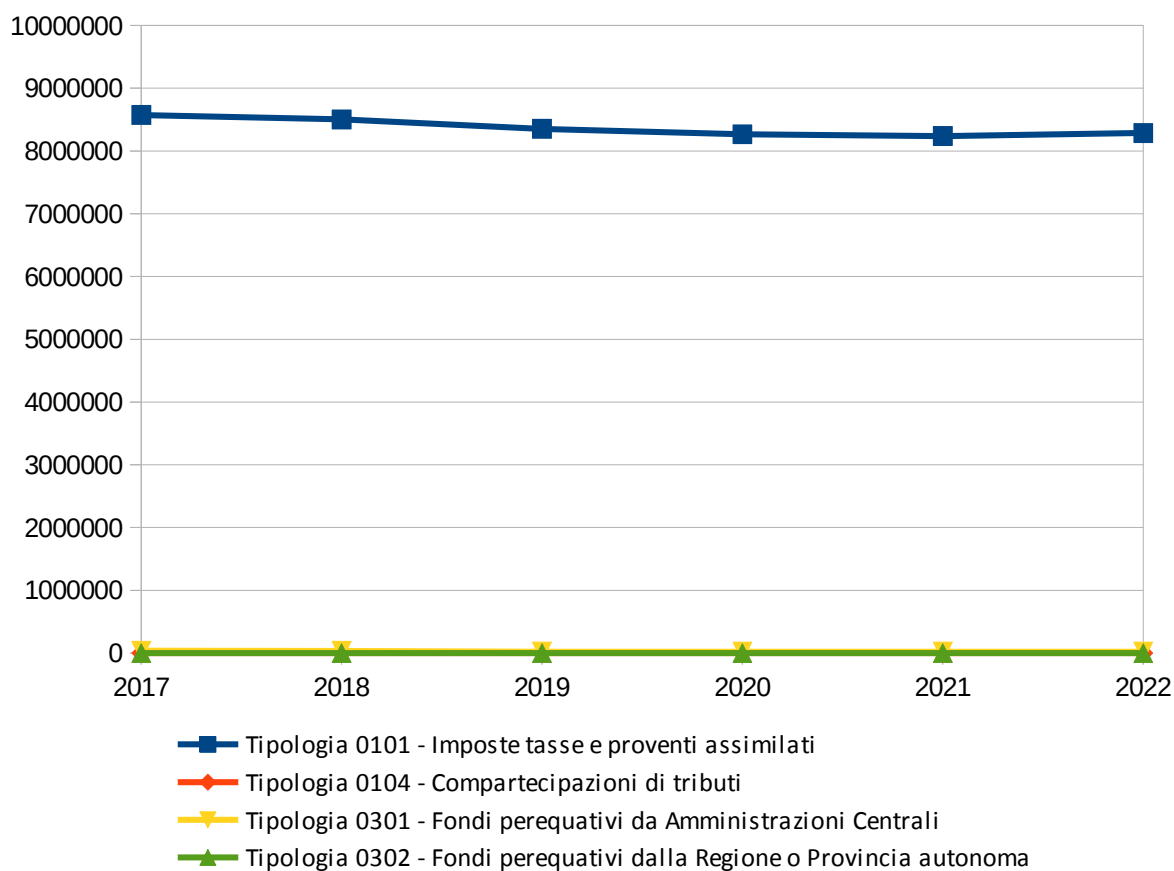
|   | 2017                | 2018                | 2019                | 2020                | 2021                | 2022                |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 0101 - Imposte 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

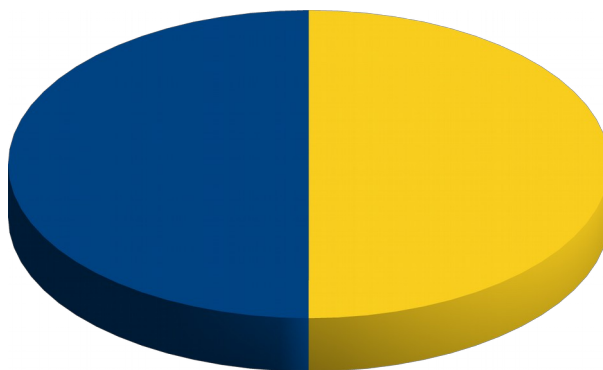
### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



**TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI**

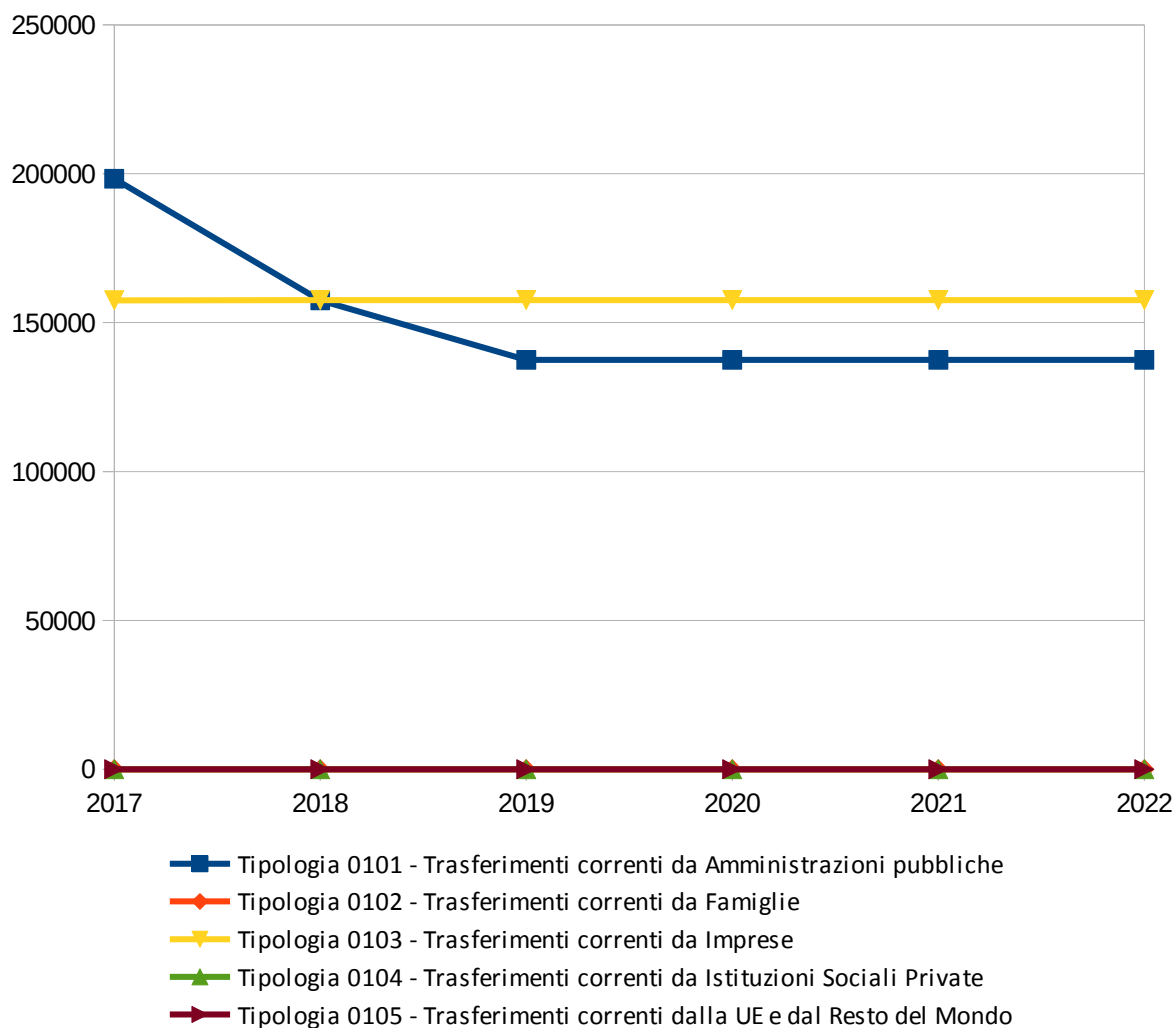
|  | 2017              | 2018              | 2019              | 2020              | 2021              | 2022              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni 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

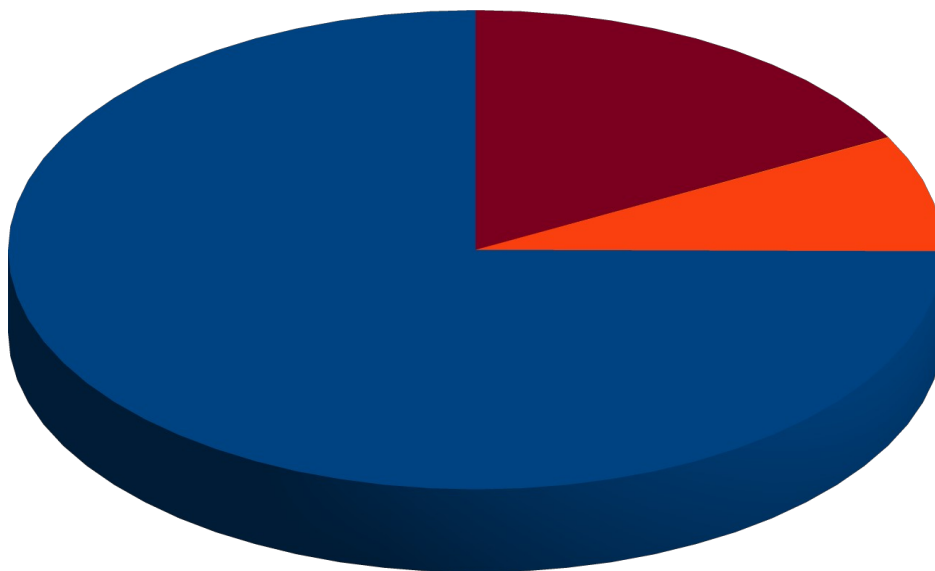




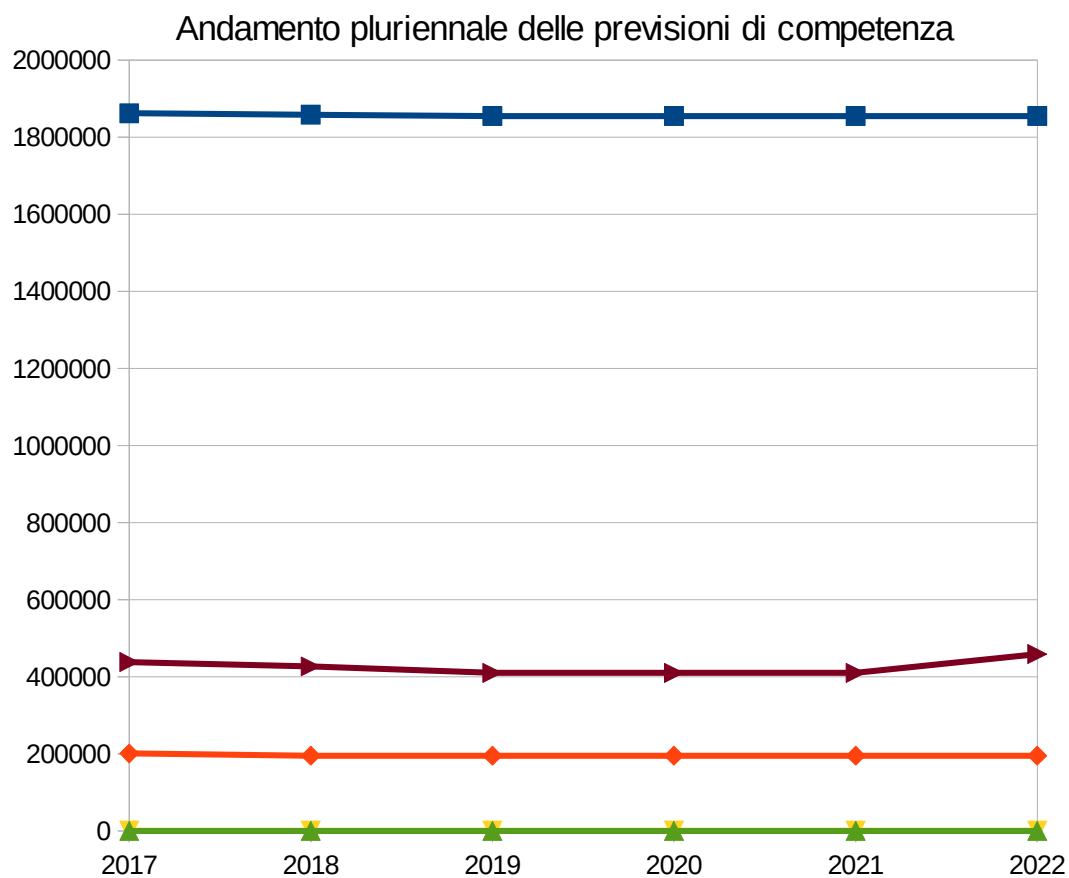
**TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**

|  | 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

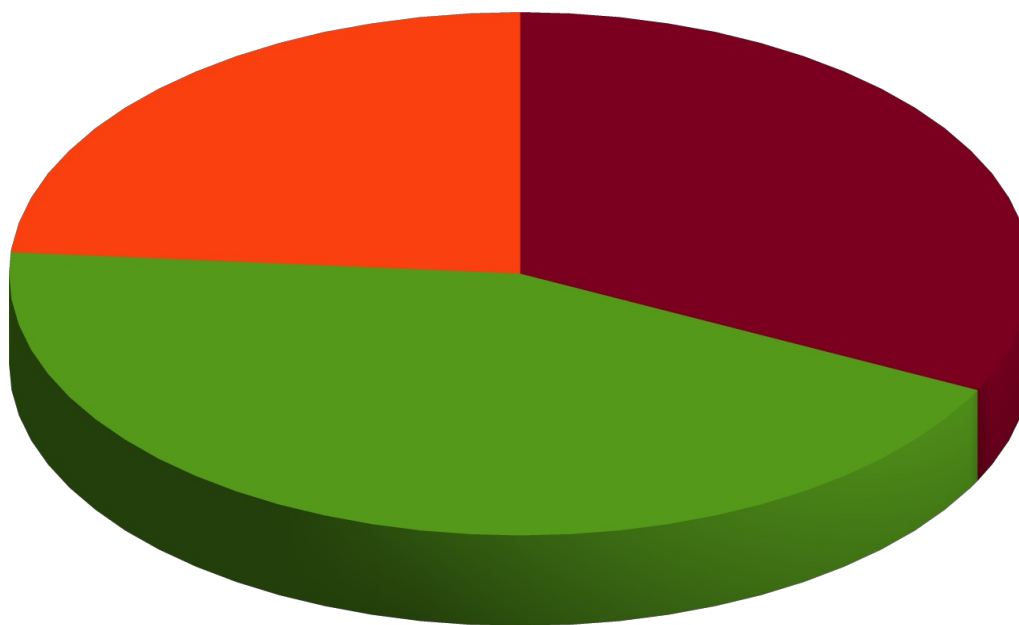


- Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
- ◆ Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
- ▼ Tipologia 0300 - Interessi attivi
- ▲ Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale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

**TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE**

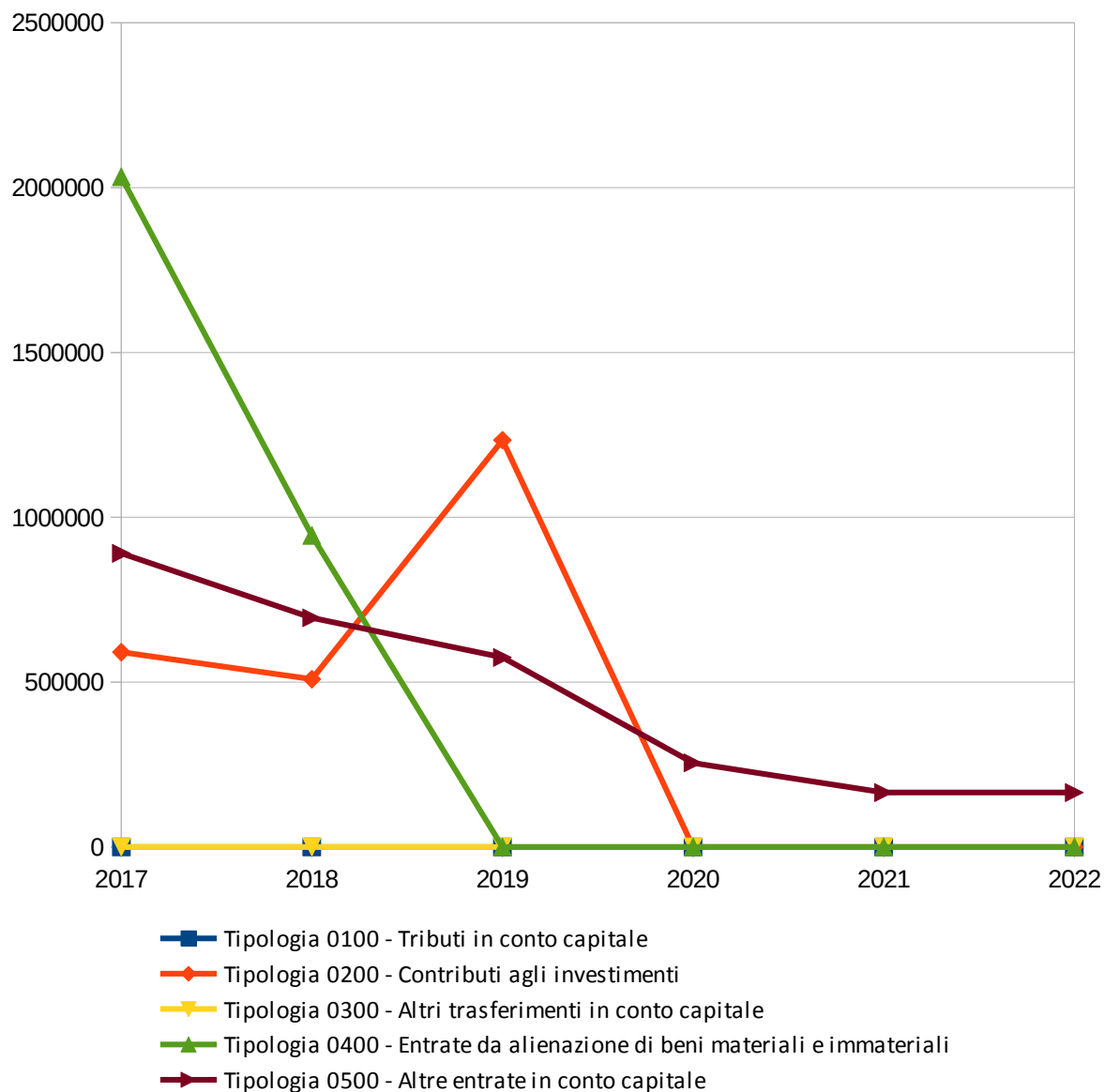
|   | 2017                | 2018                | 2019                | 2020              | 2021              | 2022              |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale                              | 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



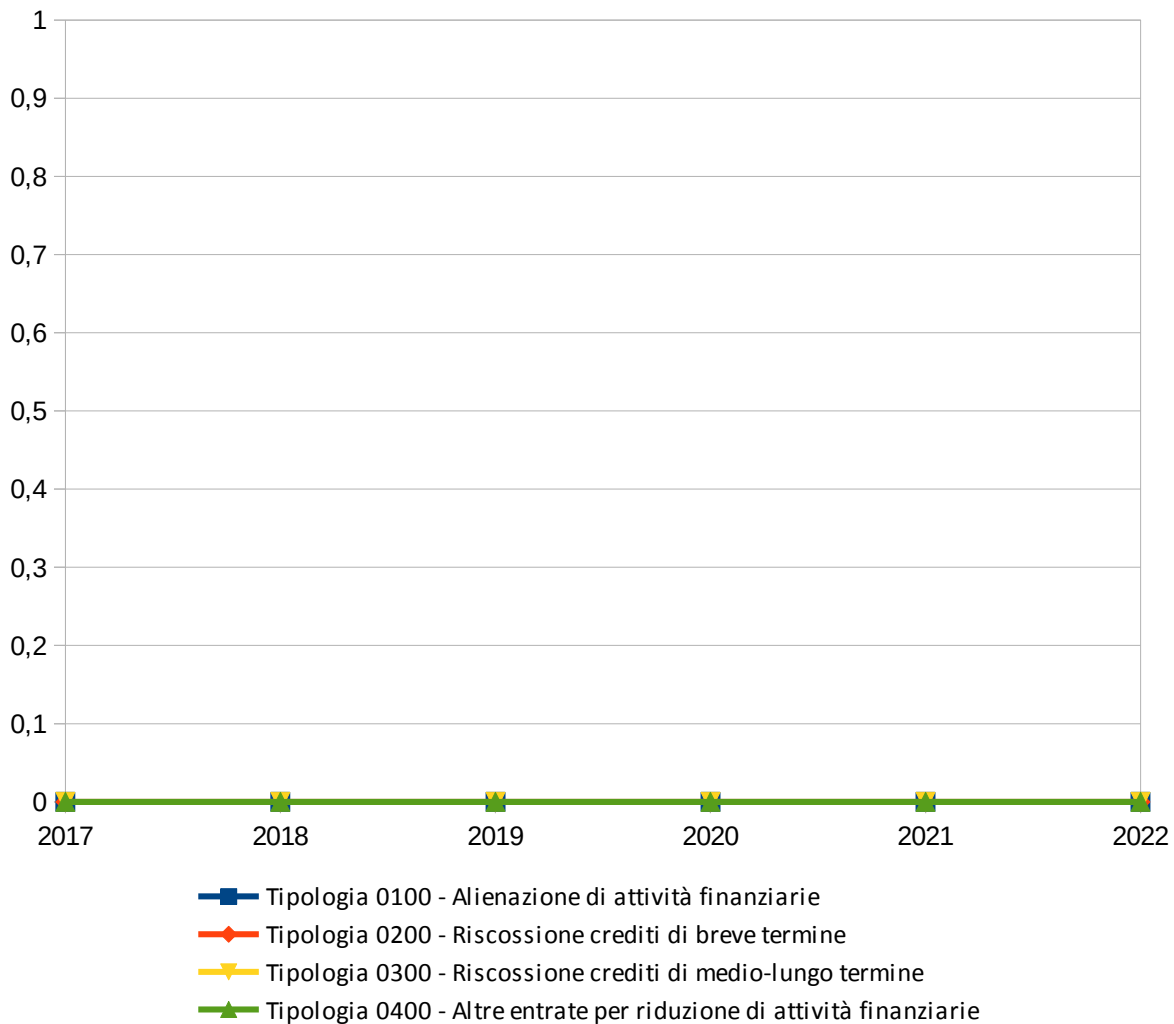
**TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

|  | <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> |

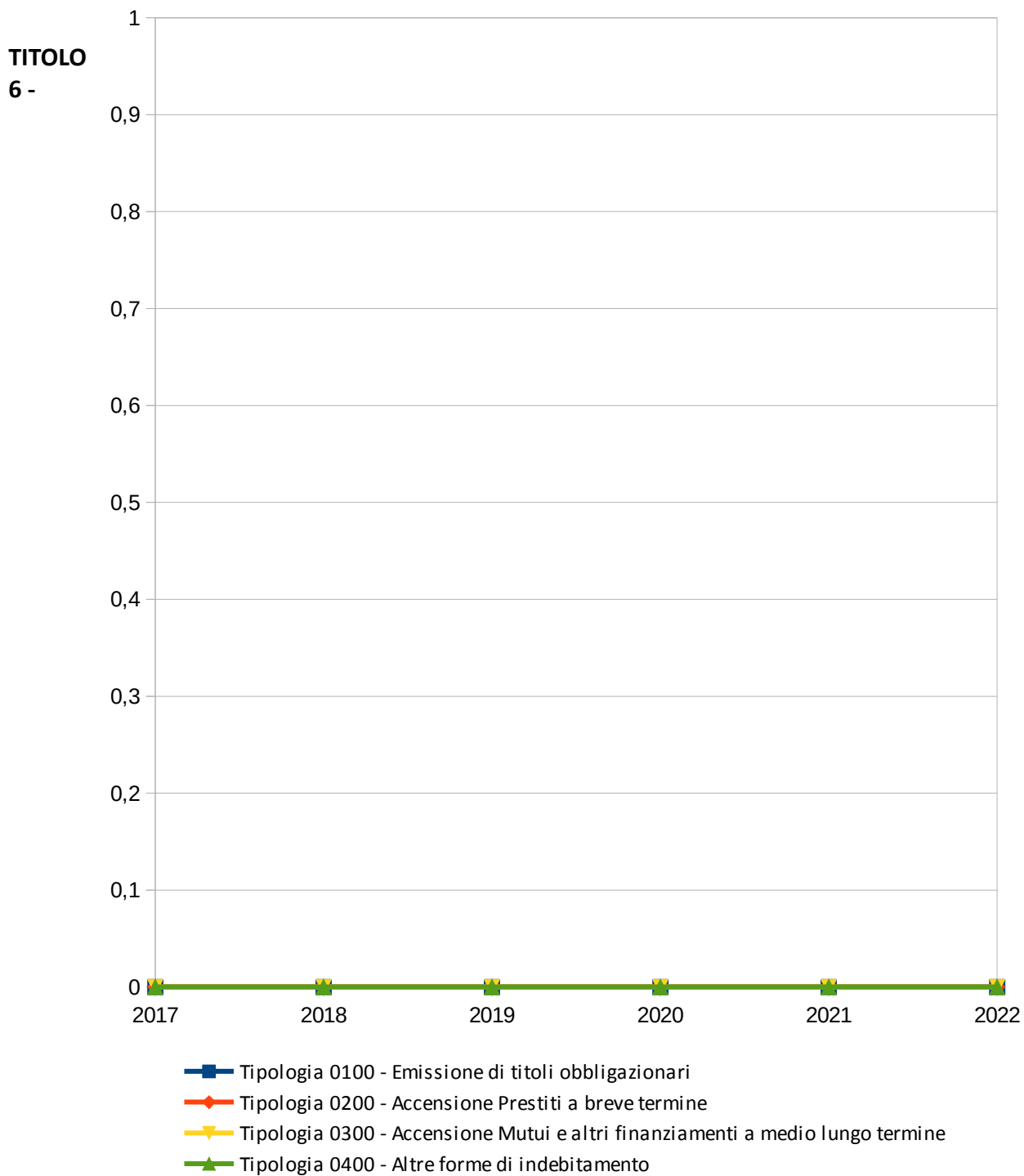
## Previsioni di competenza 2018

- 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

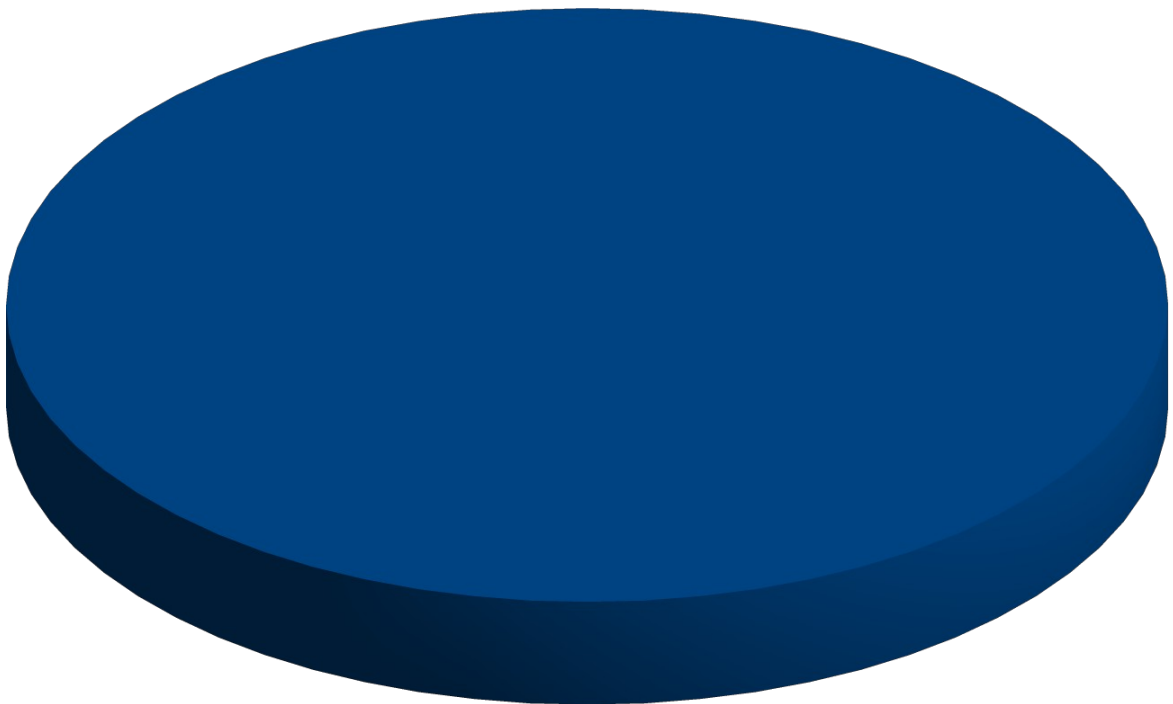
- Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari
- Tipologia 0200 - Accensione Prestiti a breve termine
- Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine
- Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento



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

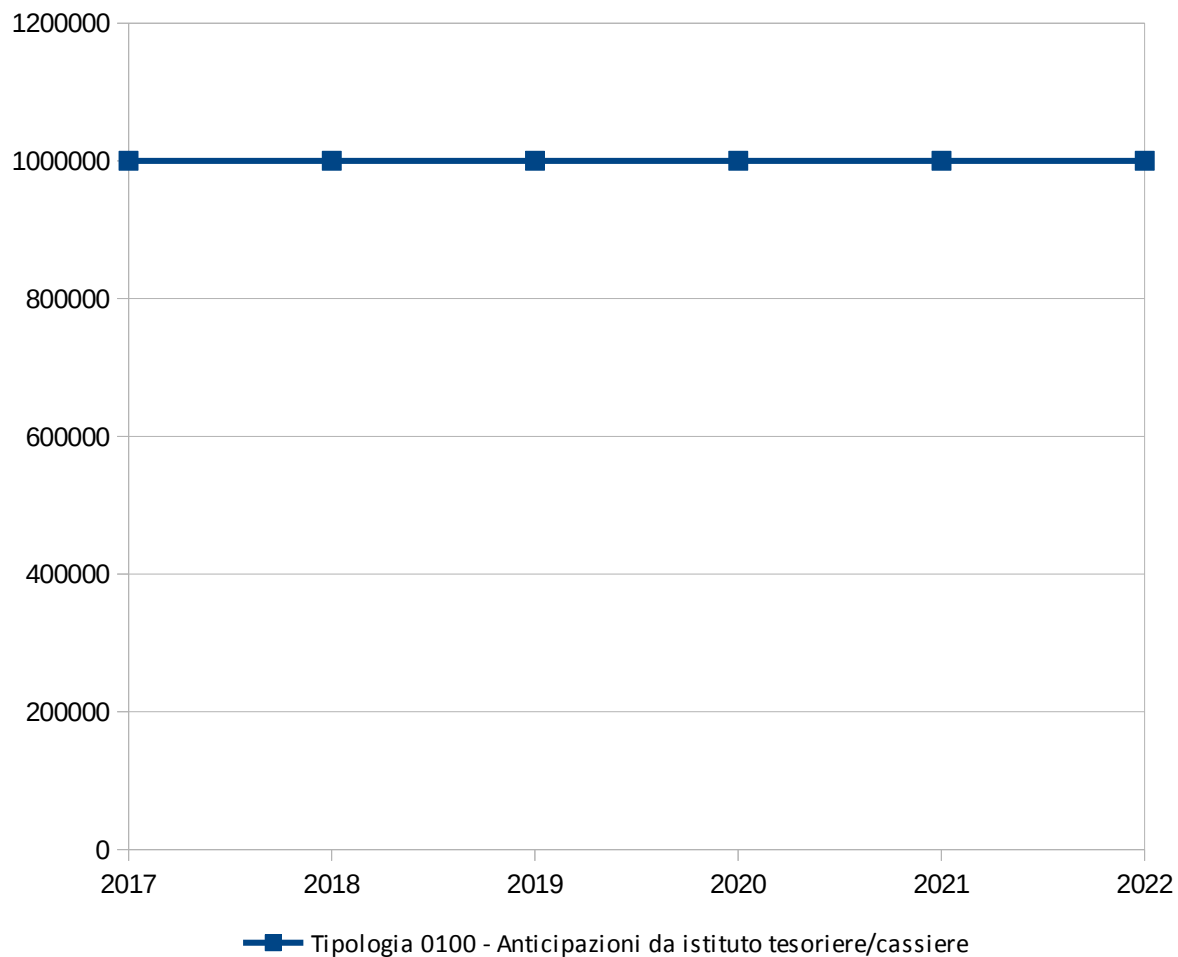
|   | <i>2017</i>         | <i>2018</i>         | <i>2019</i>         | <i>2020</i>         | <i>2021</i>         | <i>2022</i>         |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 0100 - Anticipazioni 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

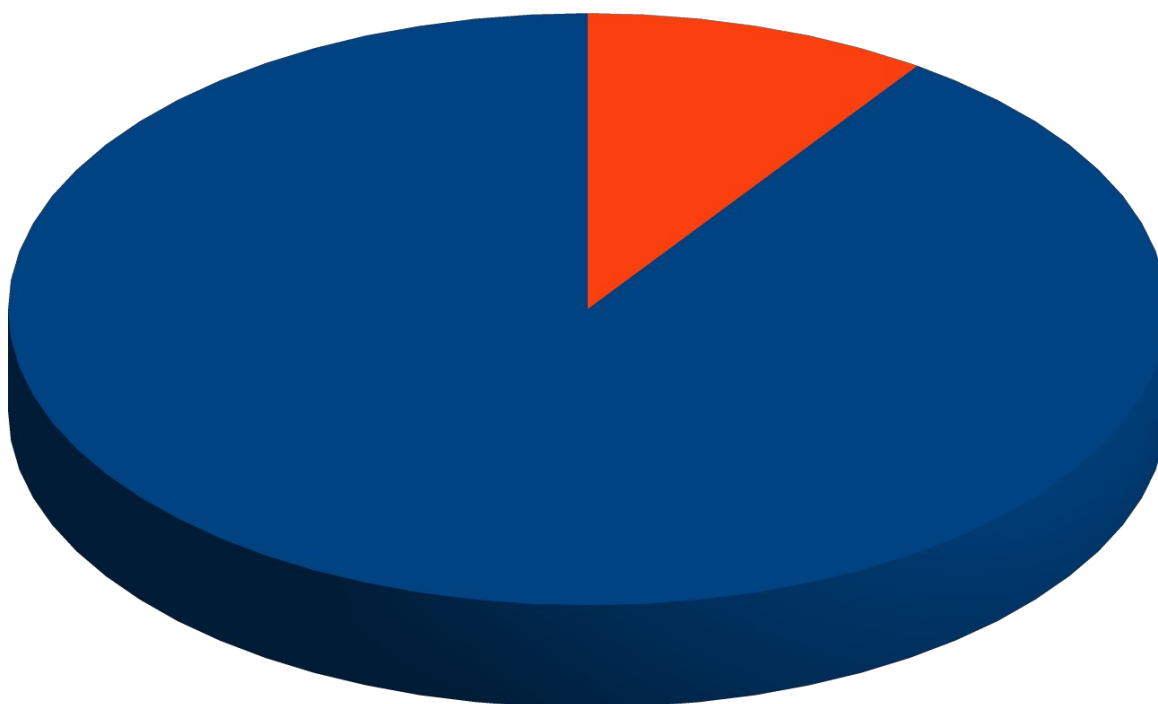
### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



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

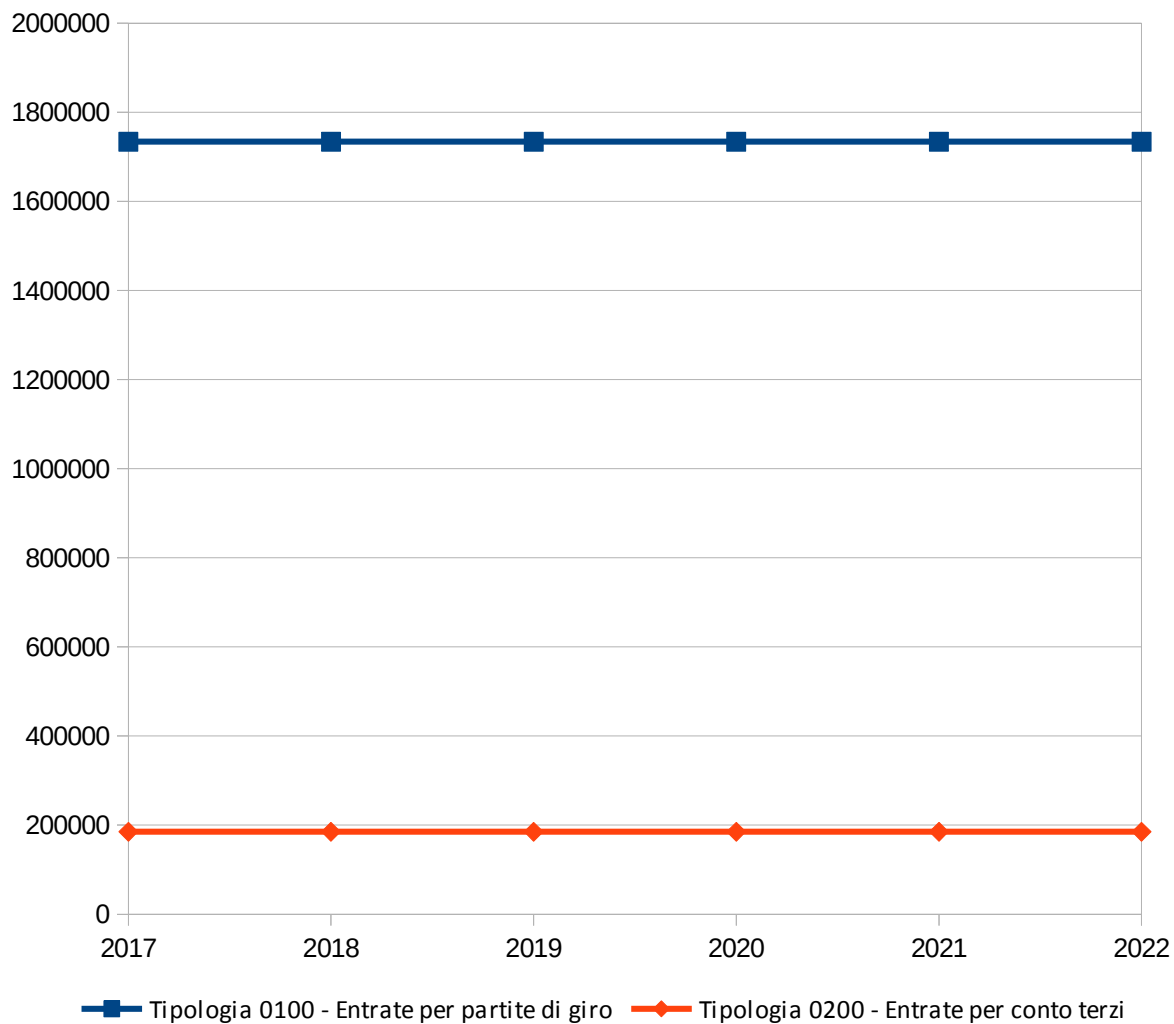
|  | <i>2017</i>         | <i>2018</i>         | <i>2019</i>         | <i>2020</i>         | <i>2021</i>         | <i>2022</i>         |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 0100 - Entrate 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

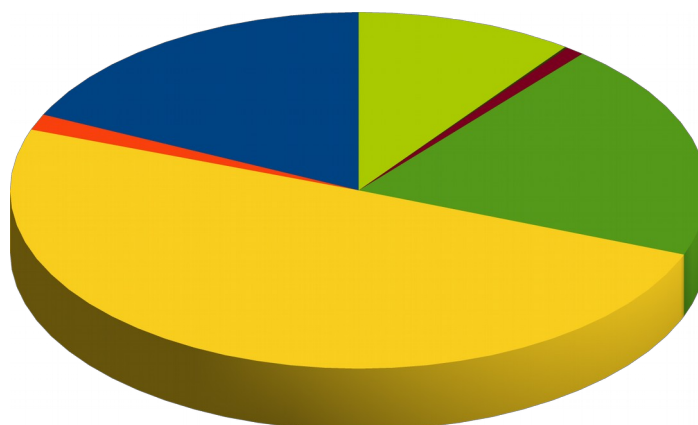
### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



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

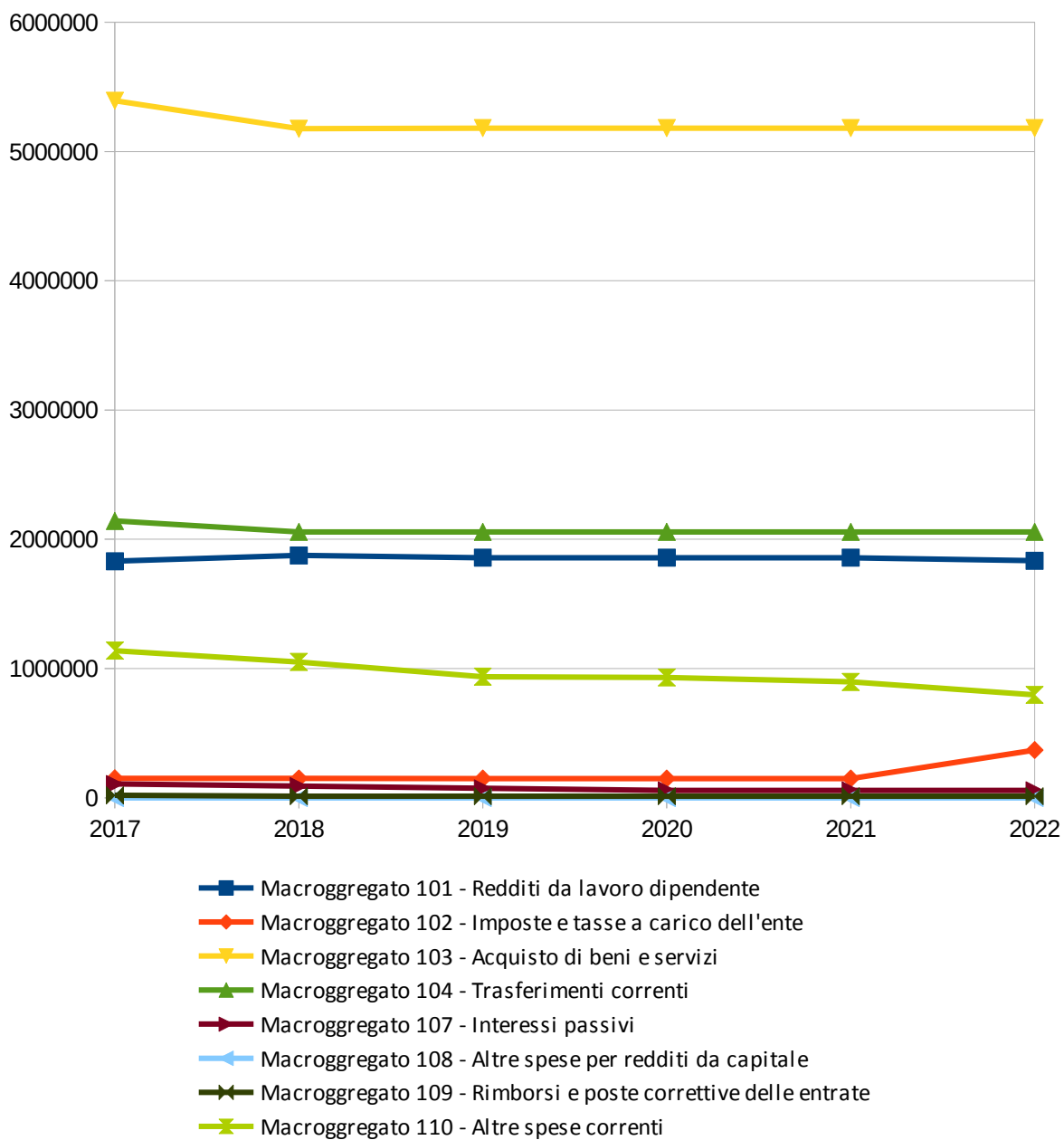
|  | 2017                 | 2018                 | 2019                 | 2020                 | 2021                 | 2022                 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Macrogregato 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

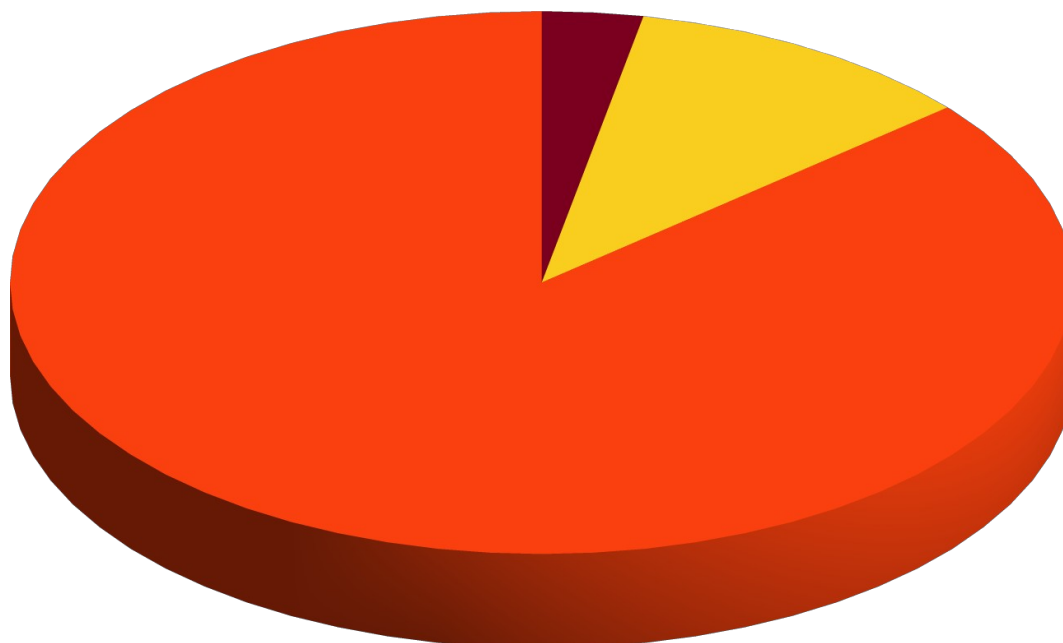
### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



**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> |

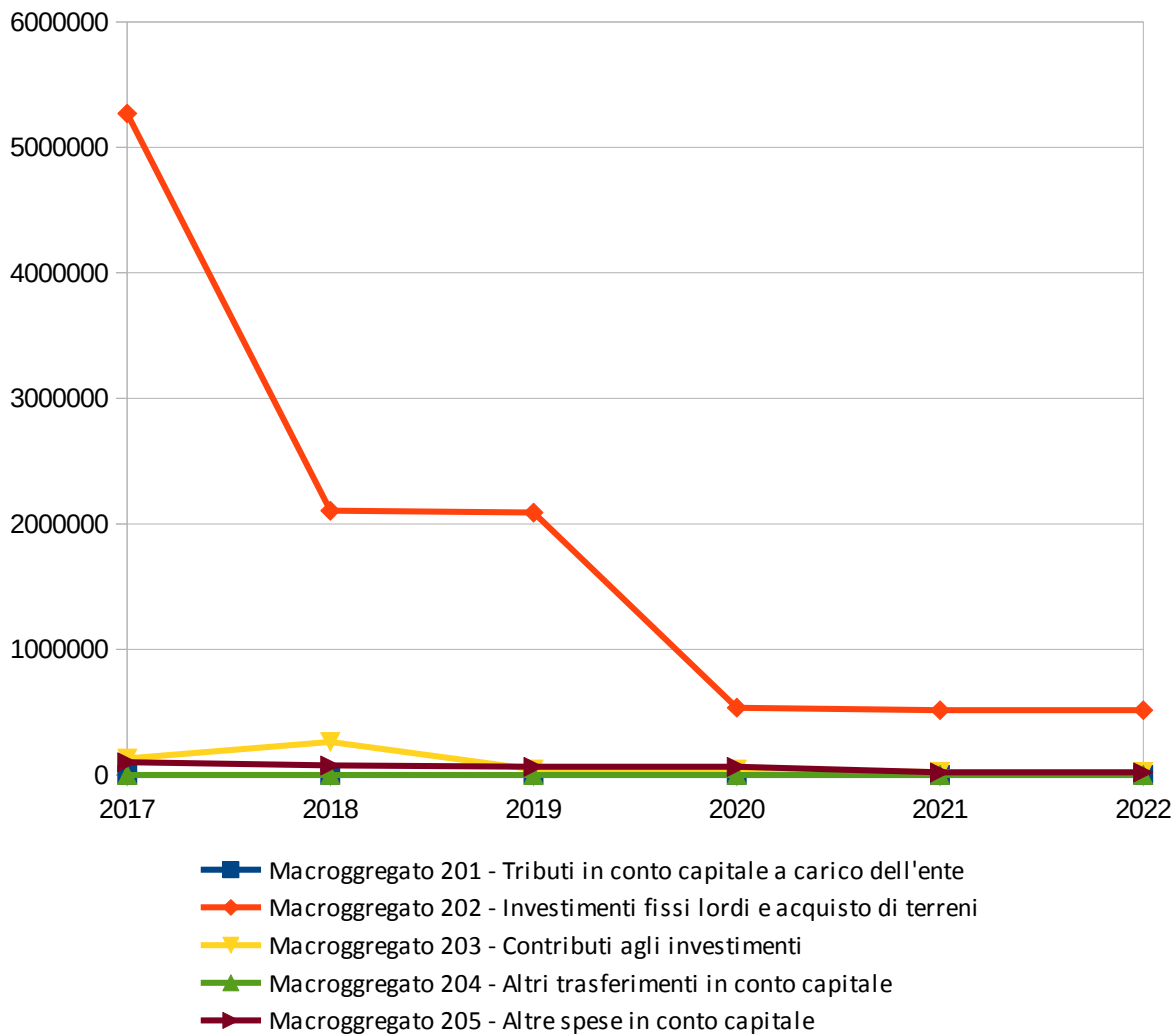
Previsioni di competenza 2018



- 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



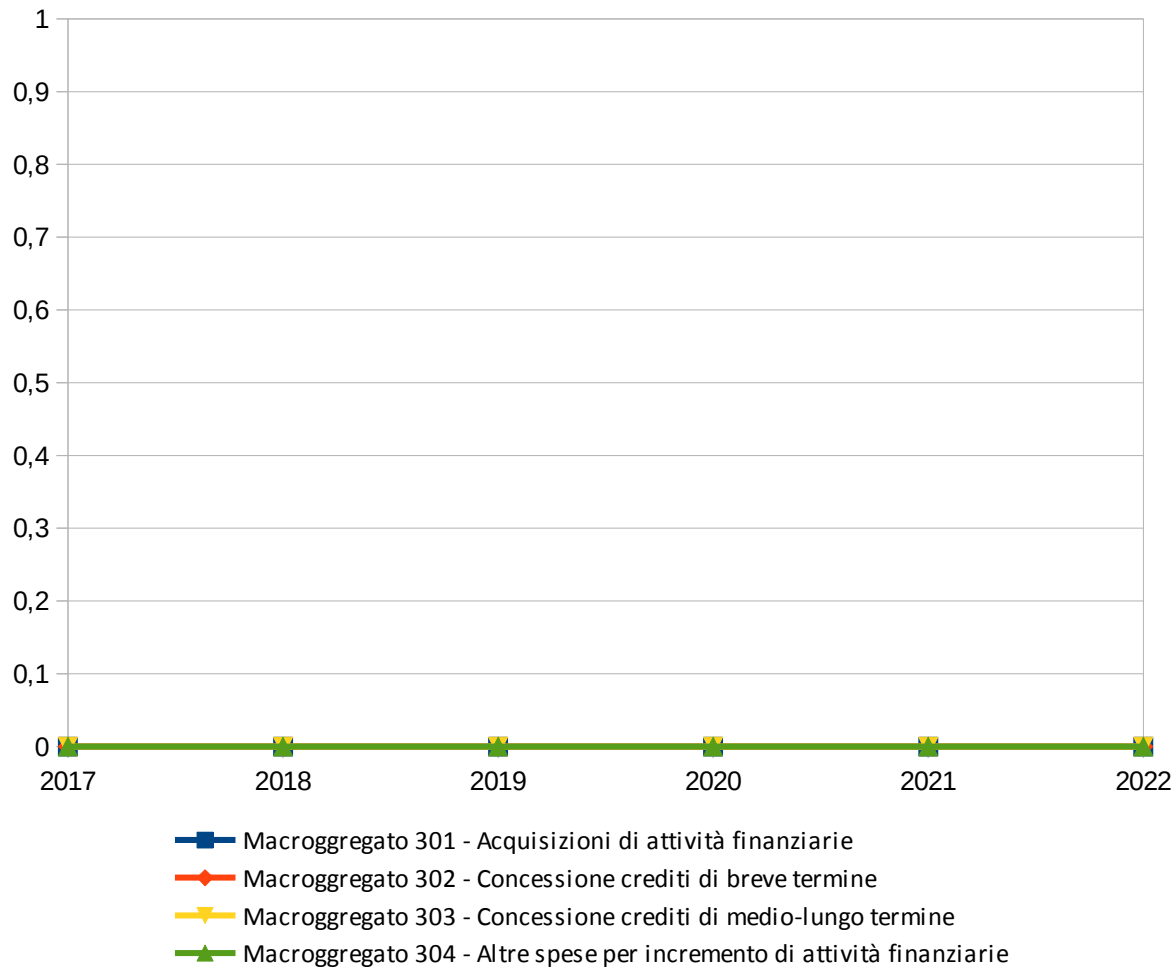
**TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE**

|   | <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

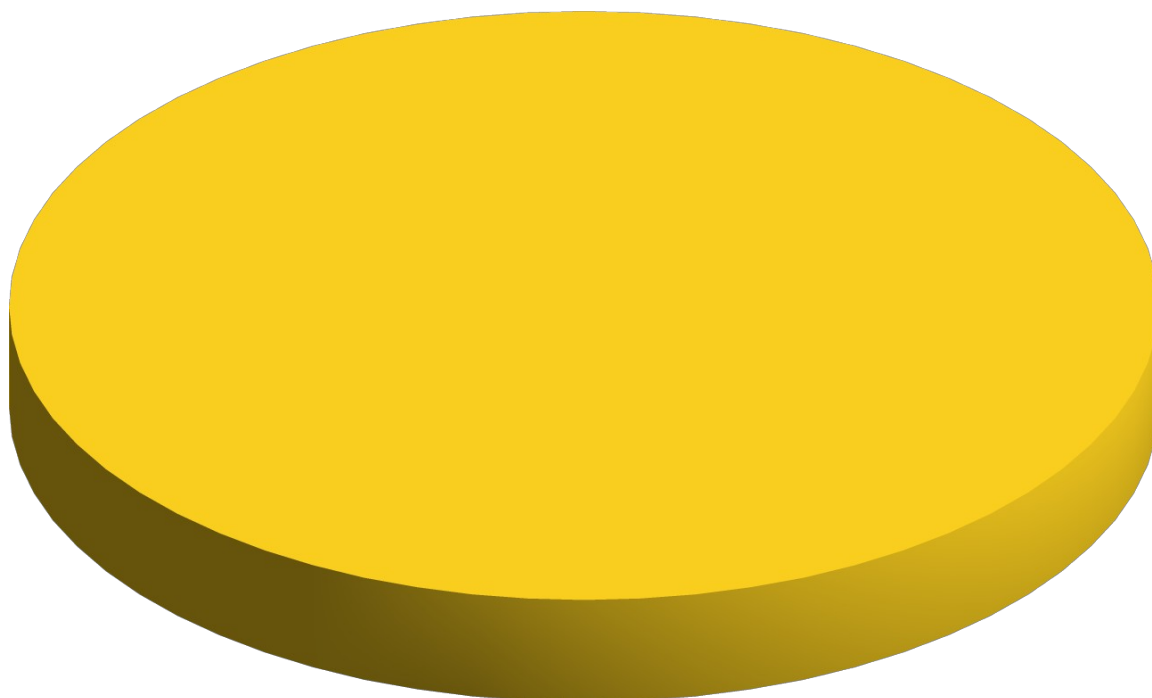
### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



**TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI**

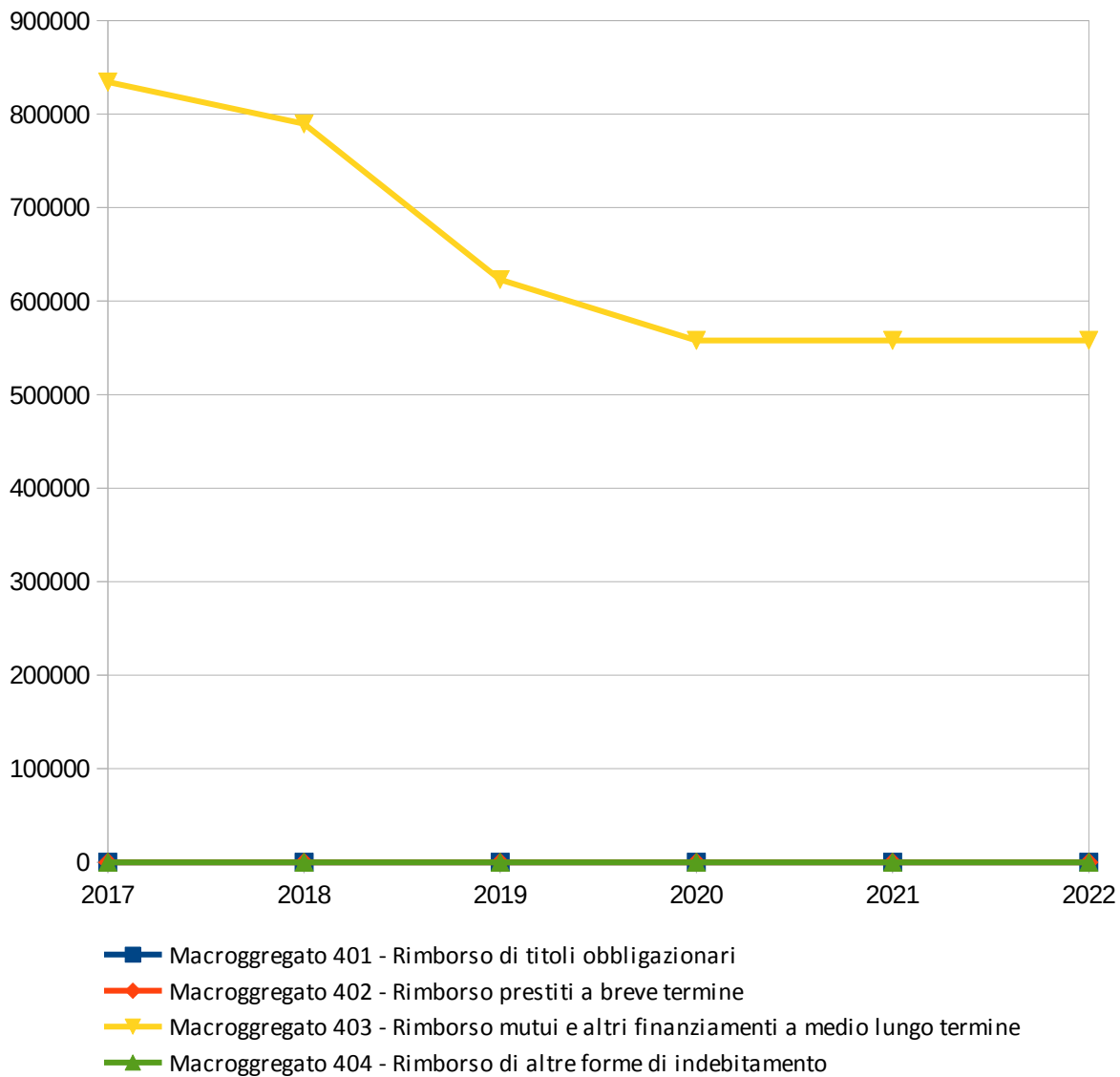
|   | 2017              | 2018              | 2019              | 2020              | 2021              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Macrogregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari                          | 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

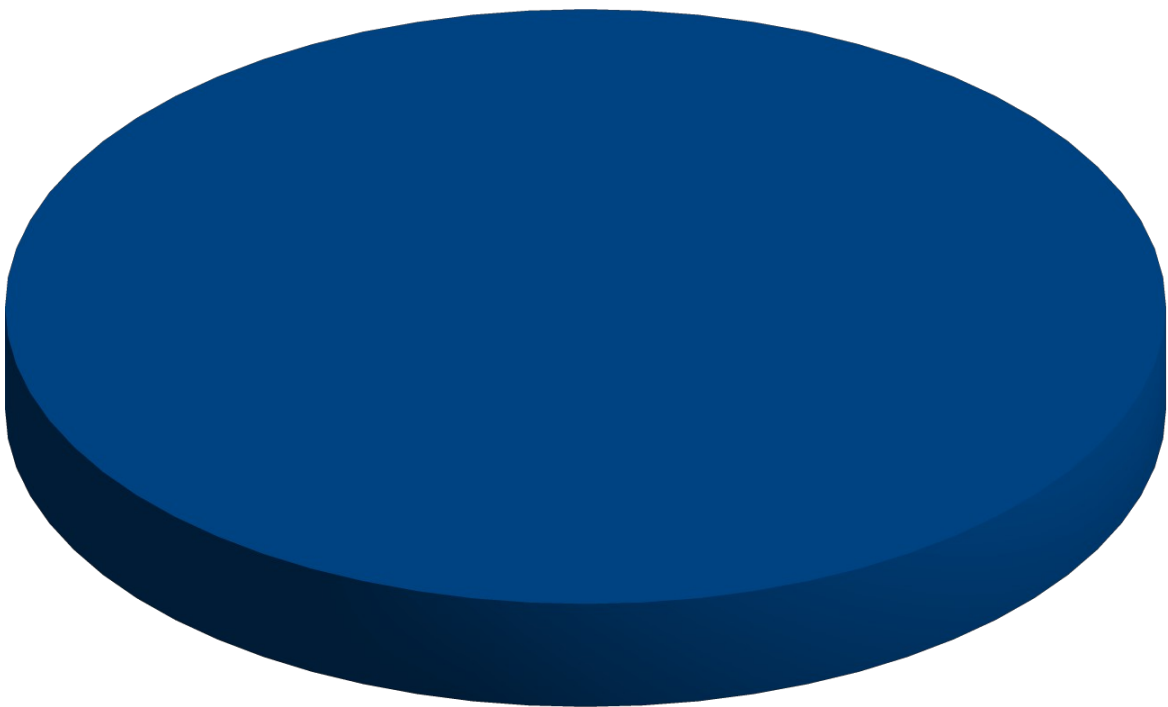
### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



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

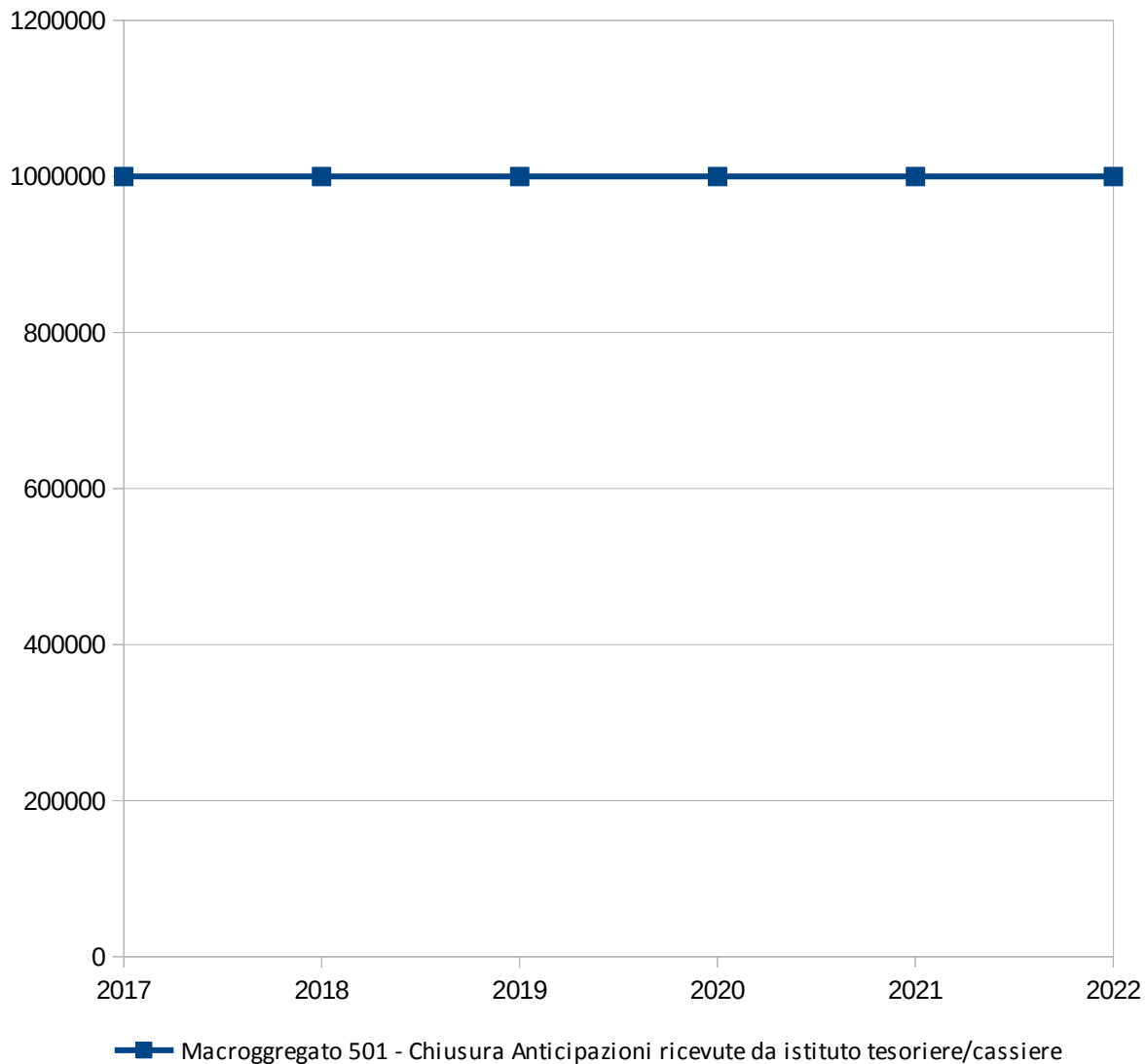
|   | <i>2017</i>         | <i>2018</i>         | <i>2019</i>         | <i>2020</i>         | <i>2021</i>         | <i>2022</i>         |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Macrogregato 501 - Chiusura 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

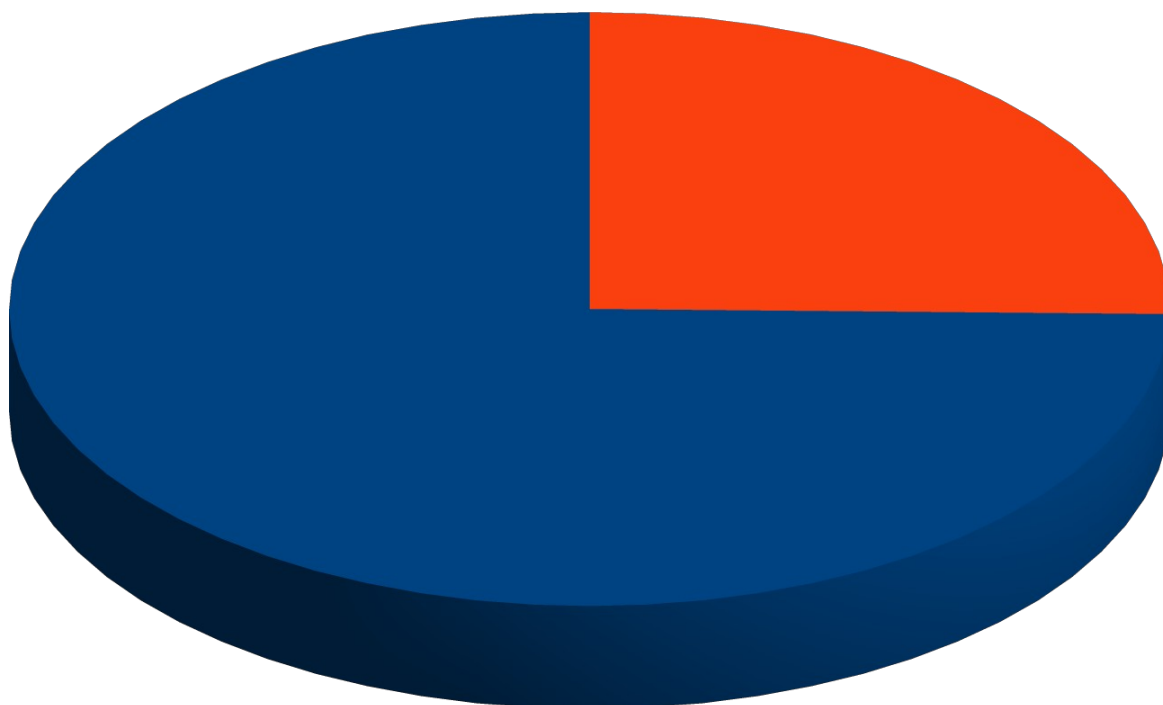
### Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



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

|   | 2017                | 2018                | 2019                | 2020                | 2021                | 2022                |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 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> |

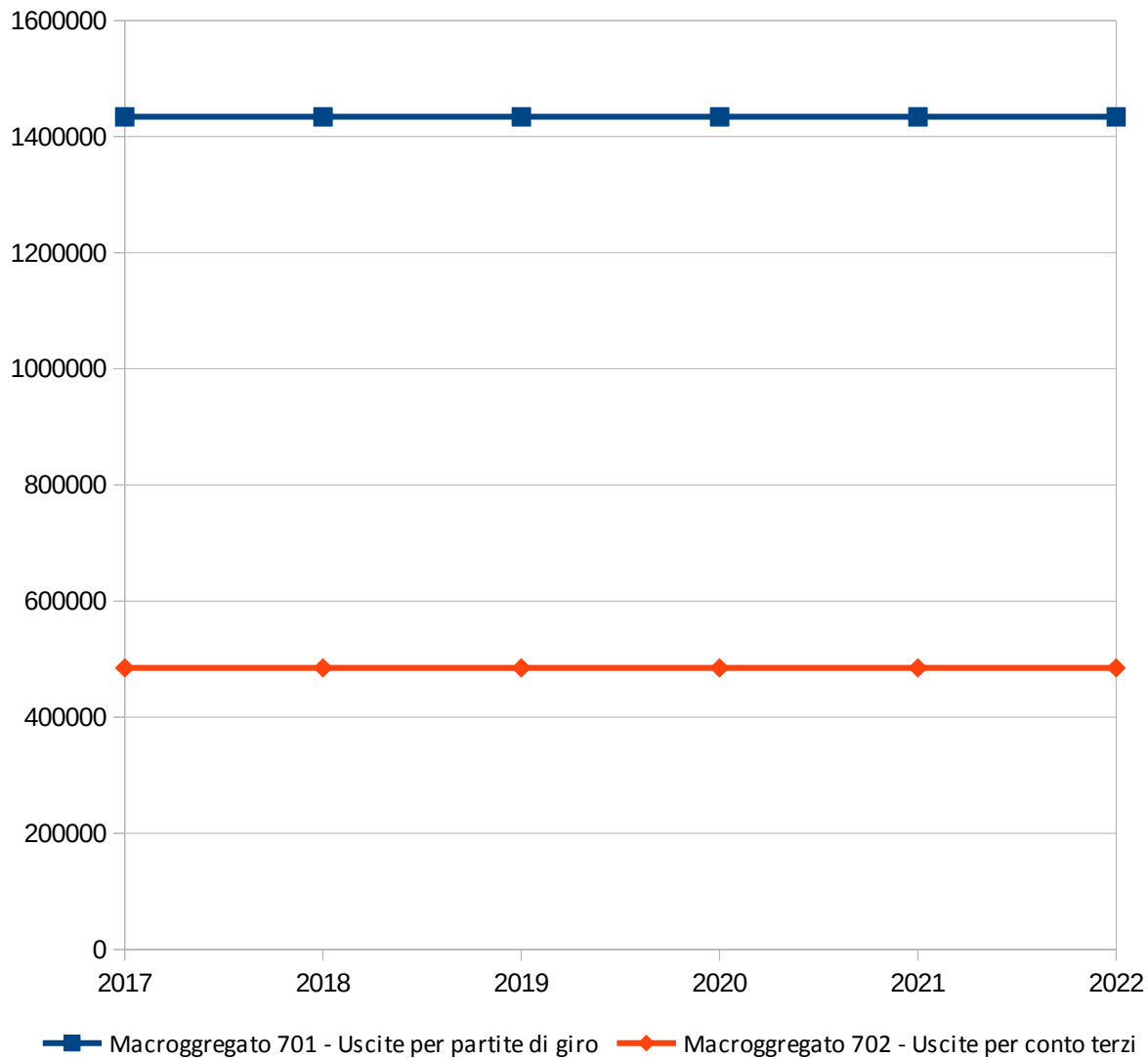
Previsioni di competenza 2018



■ 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<br/>SEGRETERIA</b>         |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO<br>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<br/>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<br/>RAGIONERIA</b>         |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO<br>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<br/>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<br/>TRIBUTI</b>            |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO<br>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<br/>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<br/>PATRIMONIO</b>         |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO<br>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<br/>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<br/>TECNICO</b>            |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO<br>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<br/>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<br/>DEMOGRAFICI</b>        |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Resp. di Capitolo RESPONSABILE SERVIZI<br>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<br/>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<br/>URBANISTICA</b>        |                     |                     |                     |                     |                     |                     |
| Resp. di Capitolo RESPONSABILE UFFICIO<br>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<br/>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>=</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>=</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

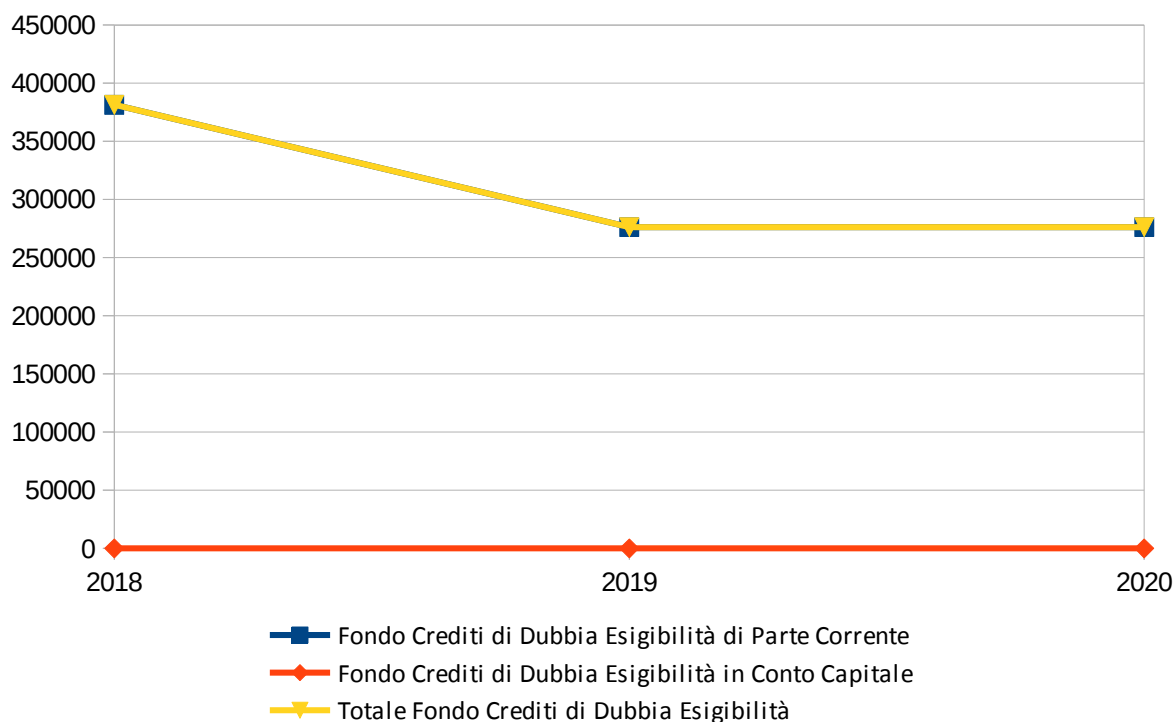
|   | <i>F.P.V.</i>     | <i>Utilizzo<br/>2018</i> | <i>Utilizzo<br/>2019</i> | <i>Utilizzo<br/>2020</i> | <i>Utilizzo<br/>2021</i> | <i>Utilizzo<br/>2022</i> | <i>Utilizzi<br/>successivi</i> |
|---|-------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| <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>               |



## 9 -ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

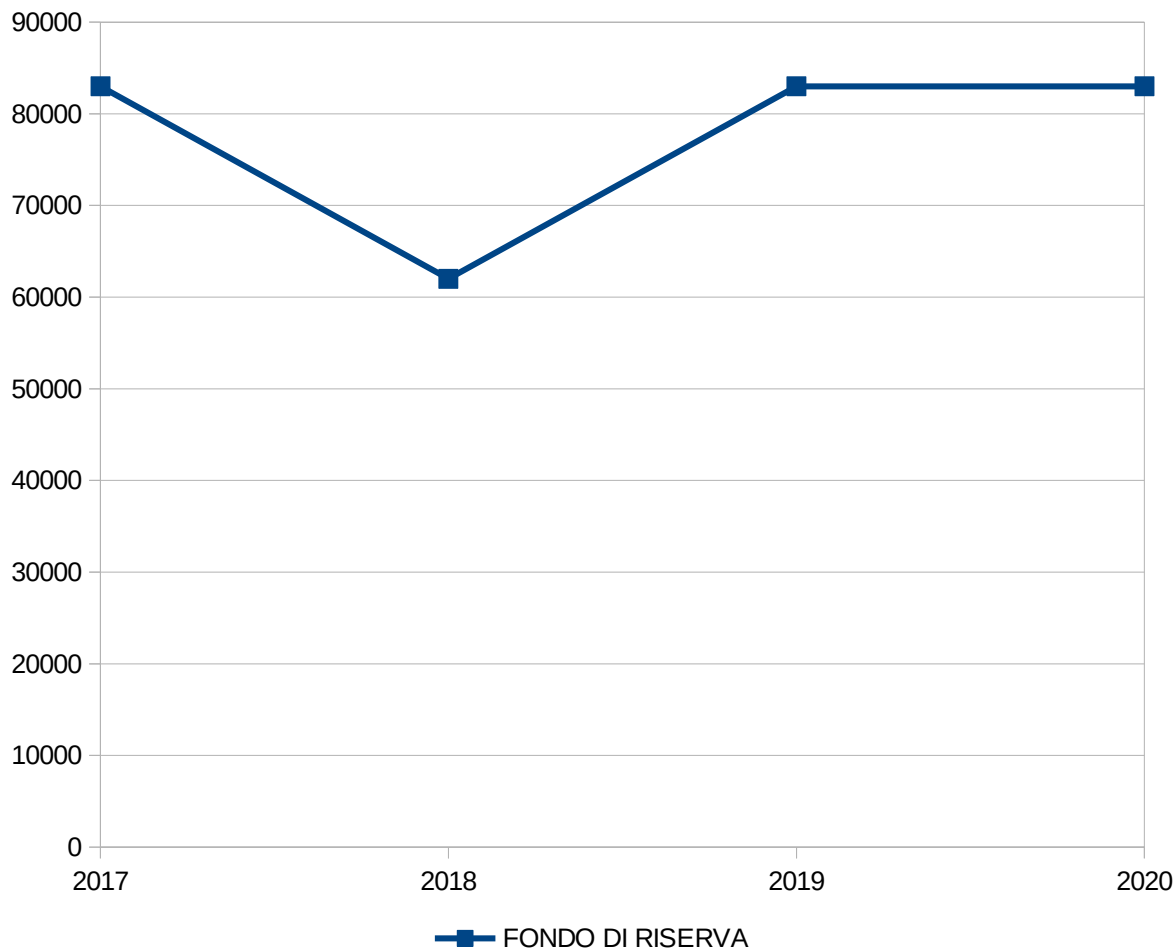
|  | 2018              | 2019              | 2020              |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa</b>                               |                   |                   |                   |
| 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 +<br>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.

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

| <i>INDICE</i>                             |                 | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>2020</i> | <i>2021</i> | <i>2022</i> |
|---|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Rigidità per costo personale pro-capite = | Spesa Personale | 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 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<br>(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<br>Disavanzo di<br>Amministrazione | Titolo 1<br>Spese<br>Correnti | Titolo 2<br>Spese in conto<br>capitale | Titolo 3<br>Spese per<br>incremento di<br>attività finanziarie | Titolo 4<br>Rimborso di<br>prestiti | Titolo 5<br>chiusura<br>anticipazioni<br>da istituto<br>tesoriere/cassiere | Titolo 7<br>spese per<br>conto terzi e<br>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 tributario,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<br>Disavanzo di<br>Amministrazione | Titolo 1<br>Spese<br>Correnti | Titolo 2<br>Spese in conto<br>capitale | Titolo 3<br>Spese per<br>incremento di<br>attività finanziarie | Titolo 4<br>Rimborso di<br>prestiti | Titolo 5<br>chiusura<br>anticipazioni<br>da istituto<br>tesoriere/cassiere | Titolo 7<br>spese per<br>conto terzi e<br>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<br>Disavanzo di<br>Amministrazione | Titolo 1<br>Spese<br>Correnti | Titolo 2<br>Spese in conto<br>capitale | Titolo 3<br>Spese per<br>incremento di<br>attività finanziarie | Titolo 4<br>Rimborso di<br>prestiti | Titolo 5<br>chiusura<br>anticipazioni<br>da istituto<br>tesoriere/cassiere | Titolo 7<br>spese per<br>conto terzi e<br>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                    |  |  |                                     |  |   | <b>153.150,00</b>    |
| <i>0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale</i>                          |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| <i>1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa</i> |   | 8.287.850,00                  |  |  |                                     |  |   | <b>8.287.850,00</b>  |
| <i>2 - Trasferimenti correnti</i>   |   | 295.100,00                    |  |  |                                     |  |   | <b>295.100,00</b>    |
| <i>3 - Entrate extratributarie</i>  |   | 2.460.120,00                  |  |  |                                     |  |   | <b>2.460.120,00</b>  |
| <i>4 - Entrate in conto capitale</i>  |   |                               | 255.000,00                             |  |                                     |  |   | <b>255.000,00</b>    |
| <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   |   | <b>1.000.000,00</b>  |
| <i>9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro</i>                     |   |                               |  |  |                                     |  | 1.919.000,00  | <b>1.919.000,00</b>  |
| <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>  |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| <i>01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>                   |   | 3.964.870,00                  | 118.000,00                             |  |                                     |  |   | <b>4.082.870,00</b>  |
| <i>02 - Giustizia</i>   |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| <i>03 - Ordine pubblico e sicurezza</i>                                     |   | 579.450,00                    |  |  |                                     |  |   | <b>579.450,00</b>    |
| <i>04 - Istruzione e diritto allo studio</i>                                |   | 751.650,00                    |  |  |                                     |  |   | <b>751.650,00</b>    |
| <i>05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</i>     |   | 227.370,00                    |  |  |                                     |  |   | <b>227.370,00</b>    |
| <i>06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>                       |   | 84.000,00                     |  |  |                                     |  |   | <b>84.000,00</b>     |
| <i>07 - Turismo</i>   |   | 202.500,00                    |  |  |                                     |  |   | <b>202.500,00</b>    |
| <i>08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</i>                    |   | 182.250,00                    | 5.000,00                               |  |                                     |  |   | <b>187.250,00</b>    |
| <i>09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</i>    |   | 1.944.300,00                  |  |  |                                     |  |   | <b>1.944.300,00</b>  |
| <i>10 - Trasporti e diritto alla mobilità</i>                               |   | 507.300,00                    | 140.000,00                             |  |                                     |  |   | <b>647.300,00</b>    |
| <i>11 - Soccorso civile</i>   |   | 4.000,00                      |  |  |                                     |  |   | <b>4.000,00</b>      |
| <i>12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</i>                   |   | 1.263.070,00                  |  |  |                                     |  |   | <b>1.263.070,00</b>  |
| <i>13 - Tutela della salute</i>   |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| <i>14 - Sviluppo economico e competitività</i>                              |   | 71.350,00                     |  |  |                                     |  |   | <b>71.350,00</b>     |
| <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                             |  |                                     |  |   | <b>437.142,00</b>    |
| <i>18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>          |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| <i>19 - Relazioni internazionali</i>  |   |                               |  |  |                                     |  |   |                      |
| <i>20 - Fondi e accantonamenti</i>  |   | 410.968,00                    |  |  |                                     |  |   | <b>410.968,00</b>    |
| <i>50 - Debito pubblico</i>   |   |                               |  |  | 558.000,00                          |  |   | <b>558.000,00</b>    |
| <i>60 - Anticipazioni finanziarie</i>                                       |   |                               |  |  |                                     | 1.000.000,00   |   | <b>1.000.000,00</b>  |
| <i>99 - Servizi per conto terzi</i>   |   |                               |  |  |                                     |  | 1.919.000,00  | <b>1.919.000,00</b>  |
| <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<br>Disavanzo di<br>Amministrazione | Titolo 1<br>Spese<br>Correnti | Titolo 2<br>Spese in conto<br>capitale | Titolo 3<br>Spese per<br>incremento di<br>attività finanziarie | Titolo 4<br>Rimborso di<br>prestiti | Titolo 5<br>chiusura<br>anticipazioni<br>da istituto<br>tesoriere/cassiere | Titolo 7<br>spese per<br>conto terzi e<br>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<br>Disavanzo di<br>Amministrazione | Titolo 1<br>Spese<br>Correnti | Titolo 2<br>Spese in conto<br>capitale | Titolo 3<br>Spese per<br>incremento di<br>attività finanziarie | Titolo 4<br>Rimborso di<br>prestiti | Titolo 5<br>chiusura<br>anticipazioni<br>da istituto<br>tesoriere/cassiere | Titolo 7<br>spese per<br>conto terzi e<br>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><br><br>Escluse le categorie catastali A1, A8 e A9   | Abitazione principale e relative pertinenze di legge   | <b>esente</b>                                  |
| <b>ABITAZIONE PRINCIPALE</b><br><br>di categoria catastale A1, A8 e A9   | Abitazione principale e relative pertinenze di legge   | <b>4,00‰</b><br><br><b>detrazione € 200,00</b> |
| <b>ABITAZIONE DI SOGGETTI CON RESIDENZA IN ISTITUTI DI RICOVERO E CURA</b><br><br>Escluse le categorie catastali A1, A8 e A9 | Abitazione e relative pertinenze di legge  | <b>esente</b>                                  |
| <b>ALIQUOTA USO GRATUITO</b><br><br>Escluse le categorie catastali A1, A8 e A9   | a parenti di 1° grado (genitori/figli);<br><br>a parenti di 2° grado (nonni/nipoti, fratelli/sorelle) limitatamente ai casi in cui il beneficiario dell'uso gratuito sia un contitolare dell'abitazione.<br><br>con contratto di comodato registrato a parenti di 1° grado ai sensi art. 1, comma 10 lettera b) della Legge 28.12.2015 | <b>7,60‰</b>                                   |



|   | n. 208 Legge di Stabilità 2016   |               |
|---|--|---------------|
| <b>ALIQUOTA AIRE</b><br>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><br>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<br/>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;<br><br>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<br>2016 | COMPETENZA<br>2017 | COMPETENZA<br>2018 | COMPETENZA<br>2019 | COMPETENZA<br>2020 | COMPETENZA<br>2021 | COMPETENZA<br>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<br>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<br>Fabbricati e locali per esercizi sportivi - C4<br>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 locate 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<br>2016 | COMPETENZA<br>2017 | COMPETENZA<br>2018 | COMPETENZA<br>2019 | COMPETENZA<br>2020 | COMPETENZA<br>2021 | COMPETENZA<br>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<br>2016 | COMPETENZA<br>2017 | COMPETENZA<br>2018 | COMPETENZA<br>2019 | COMPETENZA<br>2020 | COMPETENZA<br>2021 | COMPETENZA<br>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<br>2016 | COMPETENZA<br>2017 | COMPETENZA<br>2018 | COMPETENZA<br>2019 | COMPETENZA<br>2020 | COMPETENZA<br>2021 | COMPETENZA<br>2022 |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Categoria 1010116 -<br/>Addizionale comunale<br/>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<br>2016 | COMPETENZA<br>2017 | COMPETENZA<br>2018 | COMPETENZA<br>2019 | COMPETENZA<br>2020 | COMPETENZA<br>2021 | COMPETENZA<br>2022 |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Categoria 3010300 -<br/>Proventi derivanti dalla<br/>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<br>2016 | COMPETENZA<br>2017 | COMPETENZA<br>2018 | COMPETENZA<br>2019 | COMPETENZA<br>2020 | COMPETENZA<br>2021 | COMPETENZA<br>2022 |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Categoria 1010153 -<br/>Imposta comunale sulla<br/>pubblicità e diritto sulle<br/>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<br>2016 | COMPETENZA<br>2017 | COMPETENZA<br>2018 | COMPETENZA<br>2019 | COMPETENZA<br>2020 | COMPETENZA<br>2021 | COMPETENZA<br>2022 |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Categoria 1010141 -<br/>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/<br/>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/<br/>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<br>2018                         | Competenza<br>2019 | Competenza<br>2020 | Competenza<br>2021 | Competenza<br>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<br/>2018</i>                       | <i>Competenza<br/>2019</i> | <i>Competenza<br/>2020</i> | <i>Competenza<br/>2021</i> | <i>Competenza<br/>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<br>2018 | Competenza<br>2019 | Competenza<br>2020 | Competenza<br>2021 | Competenza<br>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<br>2018                         | Competenza<br>2019 | Competenza<br>2020 | Competenza<br>2021 | Competenza<br>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<br>31.12.2017 | PREVISIONI<br>2017 | PREVISIONI<br>2018 | PREVISIONI<br>2019 | PREVISIONI<br>2020 | PREVISIONI<br>2021 | PREVISIONI<br>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 CARIPL0  | 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>%<br/>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

---

---