



COMUNE DI SONDRIO

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2018/2020

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 2018/2020, 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 |
| 2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA..... | 12 |
| 2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA..... | 12 |
| TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA..... | 12 |
| TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI..... | 15 |
| TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE..... | 18 |
| TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE..... | 20 |
| TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE..... | 22 |
| TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI..... | 23 |
| TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE..... | 24 |
| TITOLO 9 - ENTRATE PER CONTO DI TERZI E PARTITE DI GIRO..... | 24 |
| 2.2 - ANALISI DELLA SPESA..... | 25 |
| TITOLO 1 - SPESE CORRENTI..... | 25 |
| TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE..... | 29 |
| TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE..... | 30 |
| TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI..... | 30 |
| TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE..... | 30 |
| TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO..... | 30 |
| 3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE..... | 31 |
| 3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA..... | 31 |
| 3.2 - ANALISI DELLA SPESA..... | 32 |
| ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE..... | 33 |
| 4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO..... | 34 |
| 5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE..... | 36 |
| 6- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO..... | 37 |
| 7 - ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ..... | 38 |
| 8 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA..... | 39 |
| 9 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI..... | 40 |
| 10 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA..... | 41 |
| 10.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO..... | 41 |
| 10.2 - PREVISIONE DI CASSA..... | 43 |
| 11 - INDICATORI ECONOMICI..... | 44 |
| 11.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA..... | 44 |
| 11.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE..... | 45 |
| 11.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO..... | 45 |
| 11.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE..... | 46 |
| 11.5 - COSTO DEL PERSONALE..... | 47 |
| 12 - VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA..... | 48 |
| APPROFONDIMENTI..... | 50 |
| 13 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE..... | 51 |
| 14 - TRIBUTI E TARIFFE..... | 54 |
| 15 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE..... | 60 |
| 15.1 - ENTRATE STRAORDINARIE..... | 60 |

| | |
|--|----|
| 15.2 - SPESE STRAORDINARIE..... | 60 |
| 16 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI..... | 61 |
| 17 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO..... | 62 |
| 17.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO..... | 62 |
| 17.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE..... | 62 |
| 17.3 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE..... | 64 |
| NON PREVISTI..... | 64 |
| 17.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI..... | 64 |
| NON PREVISTI..... | 64 |
| 18 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI..... | 65 |
| NON PREVISTI..... | 65 |
| 19 - OPERE PUBBLICHE..... | 66 |
| 19.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI..... | 66 |
| 19.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI..... | 77 |
| 19.3 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE..... | 80 |
| 20 - ELENCO DEGLI ORGANISMI ED ENTI STRUMENTALI E SOCIETÀ CONTROLLATE E PARTECIPATE..... | 80 |
| CONCLUSIONI..... | 82 |

ANALISI DELLE PREVISIONI

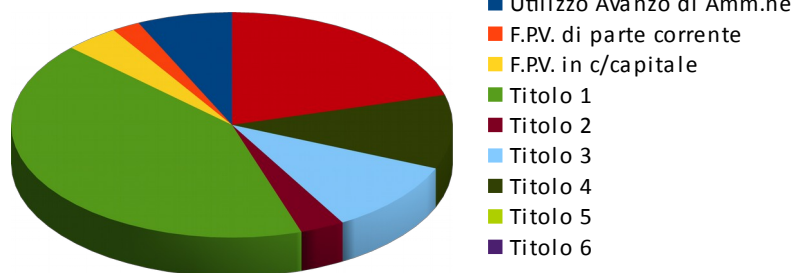
1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

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 | 2.587.034,00 | 6,963% | 0,00 | 0,000% | Disavanzo di Amm.ne | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| F.P.V. di parte corrente | 768.279,00 | 2,068% | 0,00 | 0,000% | | | | | |
| F.P.V. in c/capitale | 1.469.696,00 | 3,956% | 0,00 | 0,000% | | | | | |
| Titolo 1 | 15.642.132,00 | 42,103% | 17.831.610,00 | 53,201% | Titolo 1 | 20.722.617,00 | 55,778% | 21.831.571,00 | 60,885% |
| Titolo 2 | 1.208.000,00 | 3,252% | 1.026.800,00 | 3,063% | | | | | |
| Titolo 3 | 3.848.779,00 | 10,360% | 4.677.645,00 | 13,956% | Titolo 2 | 8.000.080,00 | 21,534% | 4.713.632,00 | 13,146% |
| Titolo 4 | 3.934.530,00 | 10,590% | 2.127.499,00 | 6,347% | Titolo 3 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 5 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | Titolo 4 | 735.756,00 | 1,980% | 751.325,00 | 2,095% |
| Titolo 6 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | Titolo 5 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 7 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | Titolo 7 | 7.693.182,00 | 20,708% | 8.560.325,00 | 23,874% |
| Titolo 9 | 7.693.182,00 | 20,708% | 7.854.031,00 | 23,433% | | | | | |
| TOTALE | 37.151.636,15 | 100,000% | 33.517.588,00 | 100,000% | TOTALE | 37.151.636,15 | 100,000% | 35.856.855,00 | 100,000% |

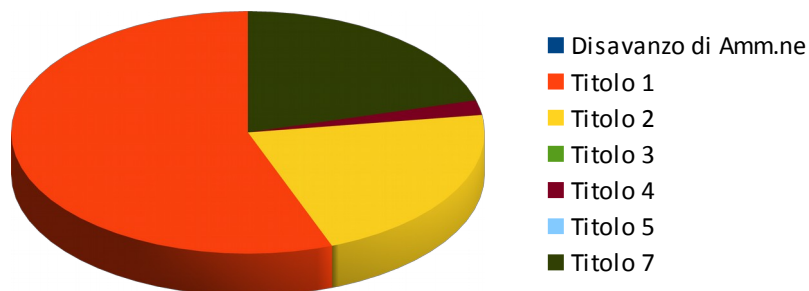
ENTRATA

Previsioni Definitive di Competenza



SPESA

Previsioni Definitive di Competenza

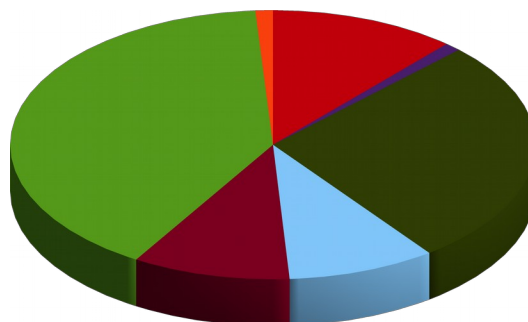


1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2018

| 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 |
| F.P.V. di parte corrente | 413.639,00 | 1,071% | 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% | | | | | | | | |
| Titolo 1 | 15.529.000,00 | 40,213% | 2.660.000,00 | 62,361% | 15.174.549,00 | 0,000% | Titolo 1 | 22.485.105,00 | 58,226% | 2.485.553,00 | 51,752% | 2.088.793,00 | 90,553% | 21.563.805,00 |
| Titolo 2 | 3.756.675,00 | 9,728% | 21.616,00 | 0,507% | 3.635.646,00 | 0,000% | | | | | | | | |
| Titolo 3 | 3.525.884,00 | 9,130% | 977.085,00 | 22,907% | 3.667.601,00 | 0,000% | | | | | | | | |
| Titolo 4 | 10.556.000,00 | 27,335% | 0,00 | 0,000% | 8.841.000,00 | 0,000% | Titolo 2 | 10.951.000,00 | 28,358% | 467.000,00 | 9,724% | 0,00 | 0,000% | 9.571.000,00 |
| 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 |
| Titolo 6 | 395.000,00 | 1,023% | 0,00 | 0,000% | 395.000,00 | 0,000% | Titolo 4 | 740.094,00 | 1,917% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 740.094,00 |
| Titolo 7 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | Titolo 5 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% | 0,00 |
| Titolo 9 | 4.440.762,00 | 11,500% | 606.793,00 | 14,226% | 4.040.762,00 | 0,000% | Titolo 7 | 4.440.762,00 | 11,500% | 1.850.227,00 | 38,524% | 217.908,00 | 9,447% | 4.322.249,00 |
| TOTALE | 38.616.962,46 | 100,000% | 4.265.494,90 | 100,000% | 35.754.559,74 | 100,000% | TOTALE | 38.616.962,46 | 100,000% | 4.802.781,28 | 100,000% | 2.306.702,00 | 100,000% | 36.197.148,73 |

ENTRATA

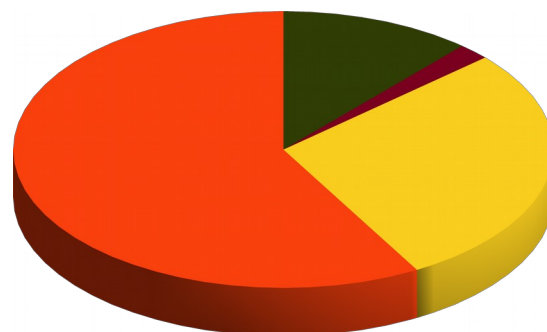
Previsioni di Competenza



- 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

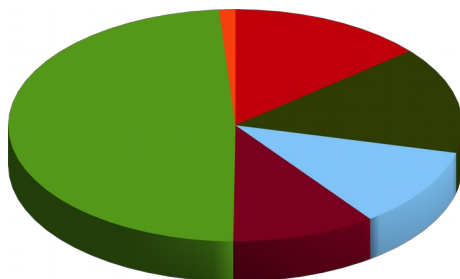
Previsioni di Competenza



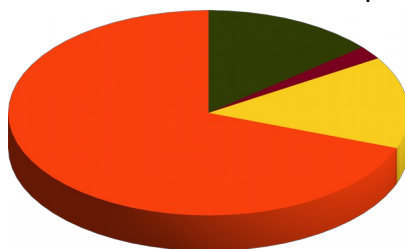
- Disav.di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

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 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| F.P.V. di parte corrente | 368.384,00 | 1,155% | | | | | |
| F.P.V. in c/capitale | 0,00 | 0,000% | | | | | |
| Titolo 1 | 15.528.000,00 | 48,691% | Titolo 1 | 22.141.462,00 | 69,429% | 396.815,00 | 97,363% |
| Titolo 2 | 3.270.824,00 | 10,256% | | | | | |
| Titolo 3 | 3.530.858,00 | 11,072% | | | | | |
| Titolo 4 | 4.752.000,00 | 14,901% | Titolo 2 | 4.625.000,00 | 14,503% | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 5 | 0,00 | 0,000% | | | | | |
| Titolo 6 | 0,00 | 0,000% | | | | | |
| Titolo 7 | 0,00 | 0,000% | Titolo 3 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 9 | 4.440.762,00 | 13,925% | | | | | |
| TOTALE | 31.890.829,67 | 100,000% | | | | | |
| | | | Titolo 4 | 683.604,00 | 2,144% | 0,00 | 0,000% |
| | | | Titolo 5 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| | | | Titolo 7 | 4.440.762,00 | 13,925% | 10.748,00 | 2,637% |
| | | | TOTALE | 31.890.829,67 | 100,000% | 407.563,42 | 100,000% |

ENTRATA**Previsioni di Competenza**

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

SPESA**Previsioni di Competenza**

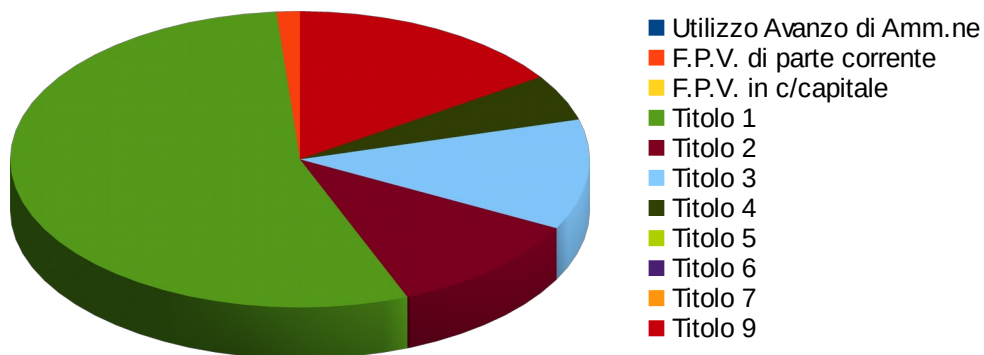
- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2020

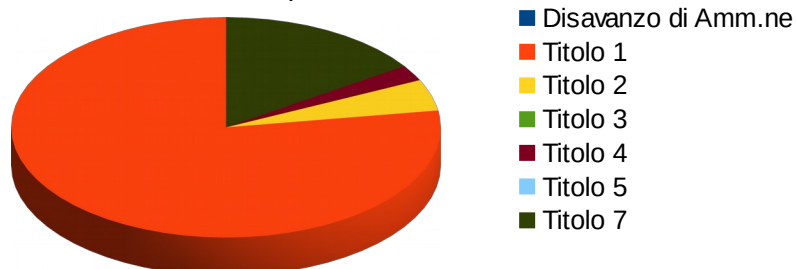
| ENTRATA | | | SPESA | | | | |
|---------------------------|--------------------------|------------------------|---------------------|--------------------------|------------------------|----------------------|------------------------|
| | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale | | Previsioni di competenza | Percentuale sul totale | Di cui già impegnato | Percentuale sul totale |
| Utilizzo Avanzo di Amm.ne | 0,00 | 0,000% | Disavanzo di Amm.ne | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| F.P.V. di parte corrente | 368.384,00 | 1,294% | | | | | |
| F.P.V. in c/capitale | 0,00 | 0,000% | | | | | |
| | | | | | | | |
| Titolo 1 | 15.587.000,00 | 54,748% | Titolo 1 | 22.050.972,00 | 77,453% | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 2 | 3.207.725,00 | 11,267% | | | | | |
| Titolo 3 | 3.426.417,00 | 12,035% | | | | | |
| Titolo 4 | 1.440.000,00 | 5,058% | Titolo 2 | 1.315.000,00 | 4,619% | 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 | 663.554,00 | 2,331% | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 7 | 0,00 | 0,000% | Titolo 5 | 0,00 | 0,000% | 0,00 | 0,000% |
| Titolo 9 | 4.440.762,00 | 15,598% | Titolo 7 | 4.440.762,00 | 15,598% | 0,00 | 0,000% |
| TOTALE | 28.470.289,23 | 100,000% | TOTALE | 28.470.289,23 | 100,000% | 0,00 | 100,000% |

ENTRATA

Previsioni di Competenza

**SPESA**

Previsioni di Competenza



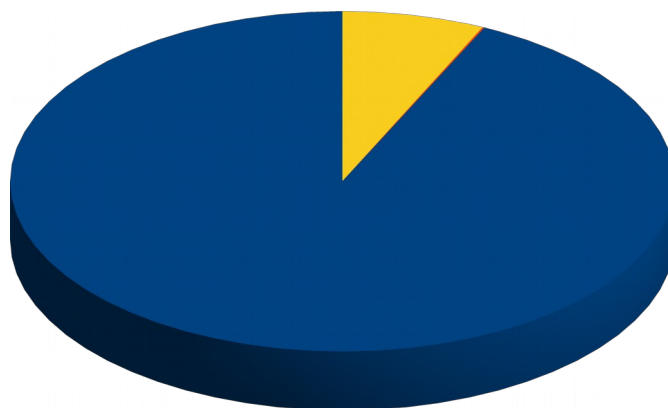
2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA

2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

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

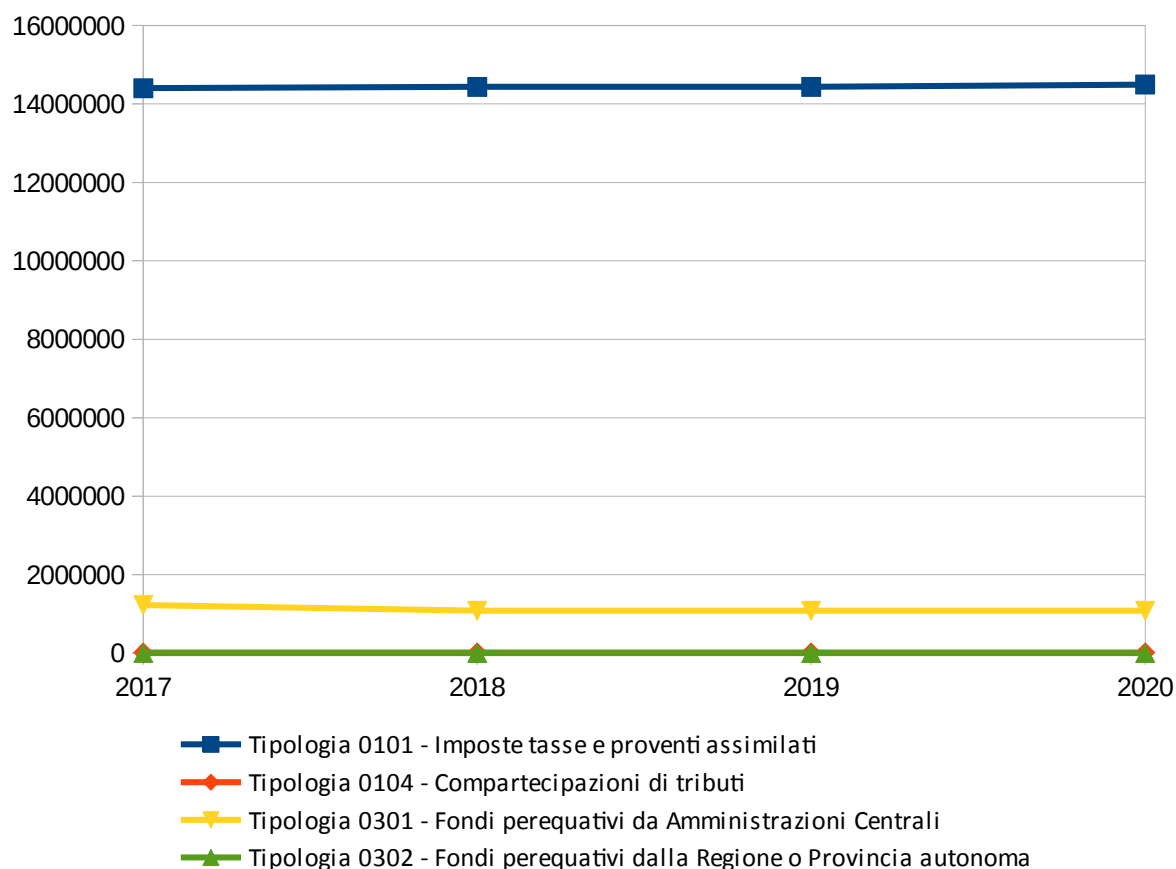
| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati | 14.403.218,69 | 14.436.000,00 | 14.435.000,00 | 14.494.000,00 |
| Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali | 1.223.914,00 | 1.078.000,00 | 1.078.000,00 | 1.078.000,00 |
| Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 15.642.132,69 | 15.529.000,00 | 15.528.000,00 | 15.587.000,00 |

Previsioni di competenza 2018



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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



La previsione è stata determinata:

- per l'IMU in base all'andamento degli incassi del 2016, trattandosi di entrate riscosse in base ad autoliquidazione;
- per la TASI sulla base dell'andamento degli incassi 2016, sempre che venga confermato l'impianto attuale.
- per l'imposta di soggiorno si è tenuto conto dell'andamento dell'incasso 2016 e 2017, non essendo previste variazioni;
- per gli introiti da accertamenti ICI e IMU si è tenuto conto dell'andamento storico degli avvisi emessi e divenuti definitivi nel quinquennio 2013-2017 (mediante successivo accantonamento a fondo crediti di dubbia esigibilità delle quote non incassate), della attività di controllo già in corso e degli importi iscritti a ruolo ancora da incassare;
- per Imposta comunale pubblicità, imposta di soggiorno, TOSAP, DPA riscosse con elenco del concessionario in base alla previsione di gettito effettuata dal concessionario;
- per addizionale comunale IRPEF in base al gettito previsto attraverso la funzione di simulazione sui dati IRPEF dichiarazioni anno 2015 messo a disposizione sul sito del MEF, tenuto conto anche del trend effettivo storico dell'entrata;

- per la TARI in base al PEF sviluppato per la copertura dei costi del servizio, che conferma il trend dei costi del 2017.

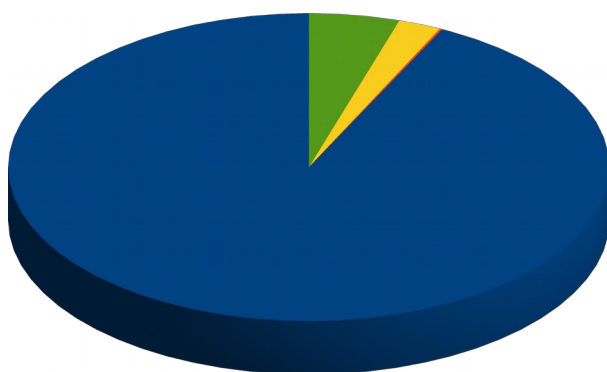
IL DETTAGLIO DELLE ENTRATE è il seguente:

| Descrizione | Previsione di competenza 2017 | Previsione di competenza 2018 | Previsione di competenza 2019 | Previsione di competenza 2020 |
|---|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA' | 223.407,76 | 203.000,00 | 203.000,00 | 203.000,00 |
| ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF | 2.865.000,00 | 2.900.000,00 | 2.900.000,00 | 2.900.000,00 |
| IMPOSTA DI SOGGIORNO | 48.000,00 | 50.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| ACCERTAMENTO TRIBUTI COMUNALI - ENTRATE UNA TANTUM | 74.549,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | 30.000,00 |
| ACCERTAMENTO AVVISI IMU - ENTRATE UNA TANTUM | 446.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 | 500.000,00 |
| IMPOSTA MUNICIPALE UNICA (IMU) | 5.562.000,00 | 5.590.000,00 | 5.600.000,00 | 5.659.000,00 |
| TASSA SUI SERVIZI INDIVISIBILI (TASI) | 668.000,00 | 680.000,00 | 680.000,00 | 680.000,00 |
| ACCERTAMENTO TASI | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| QUOTA DEL CINQUE PER MILLE DELL'IRPEF | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 | 15.000,00 |
| TASSA PER OCCUPAZIONE TEMPORANEA E PERMANENTE SPAZI ED AREE PUBBLICHE | 212.634,97 | 219.000,00 | 219.000,00 | 219.000,00 |
| TASSA SUI RIFIUTI (TARI) | 3.955.000,00 | 3.870.000,00 | 3.900.000,00 | 3.900.000,00 |
| TARSU - RUOLI SUPPLETIVI | 200.000,00 | 250.000,00 | 200.000,00 | 200.000,00 |
| ADDIZIONALE ERARIALE SU TARSU ART. 3 COMMA 39 LEGGE 549 DEL 28.12.95 - RUOLI SUPPLETIVI | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| DIRITTI SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI | 107.626,96 | 103.000,00 | 103.000,00 | 103.000,00 |
| IMPOSTA SOSTITUTIVA SU PROVENTI BOC-BOP PREVISTA DALL'ART. 1 COMMA 163 L. 266/2005 | 1.000,00 | 1.000,00 | 0 | 0 |
| CONTRIBUTO DALLO STATO PER FONDO DI SOLIDARIETÀ COMUNALE | 1.077.452,00 | 1.078.000,00 | 1.078.000,00 | 1.078.000,00 |
| FONDO SOLIDARIETA' COMUNALE ARRETRATI 2016 | 146.462,00 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE TITOLO PRIMO | 15.642.132,69 | 15.529.000,00 | 15.528.000,00 | 15.587.000,00 |

TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

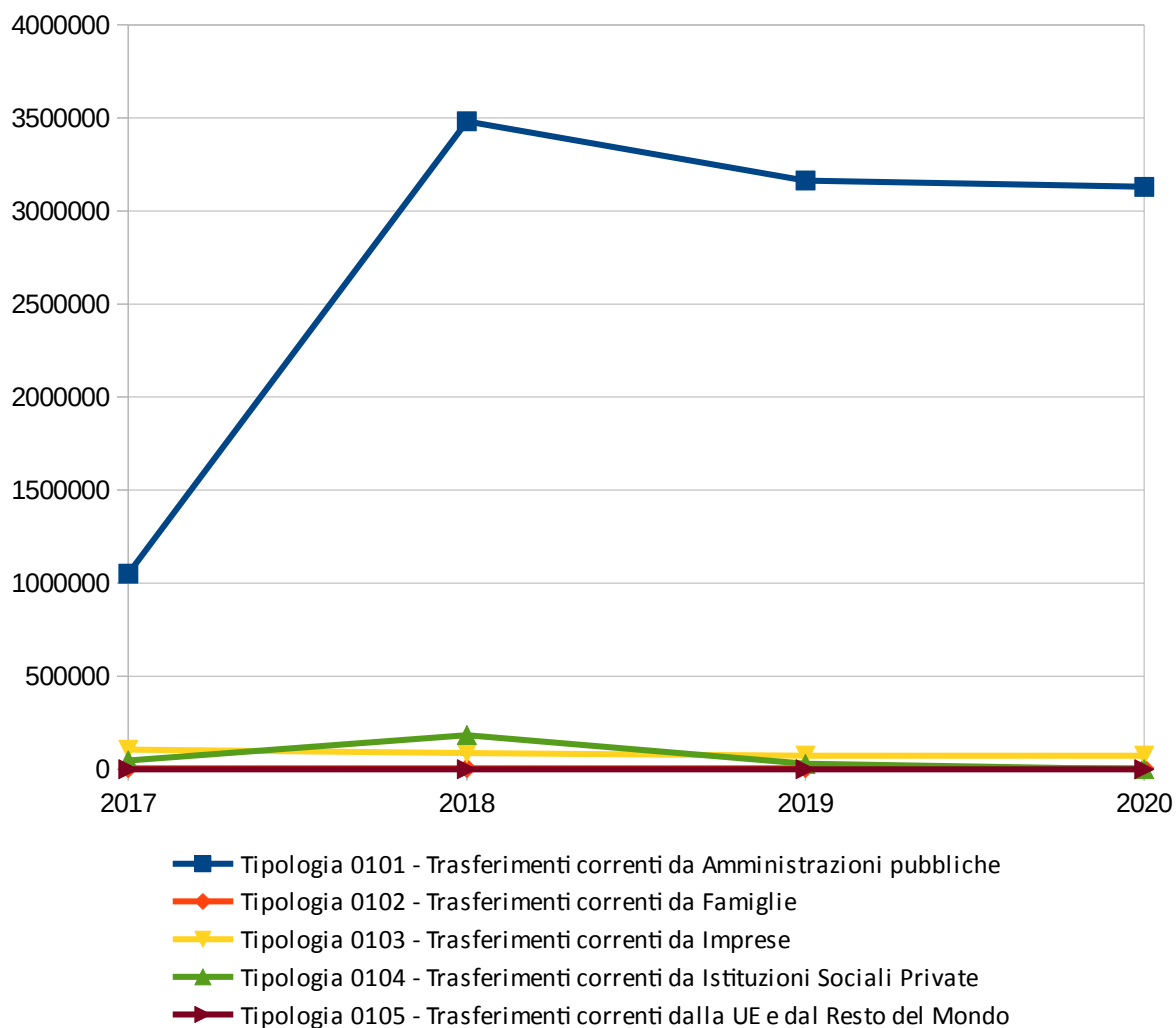
| | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>2020</i> |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche | 1.050.735,75 | 3.481.717,95 | 3.163.624,17 | 3.129.725,17 |
| Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 | 5.000,00 |
| Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese | 105.035,05 | 86.888,00 | 73.000,00 | 73.000,00 |
| Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private | 47.230,00 | 183.070,00 | 29.200,00 | 0,00 |
| Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 1.208.000,80 | 3.756.675,95 | 3.270.824,17 | 3.207.725,17 |

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



| Descrizione | Previsione di competenza 2017 | Previsione di competenza 2018 | Previsione di competenza 2019 | Previsione di competenza 2020 |
|--|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| TOTALE TITOLO SECONDO- DA STATO | 193.646,00 | 161.292,00 | 113.646,00 | 113.646,00 |
| TOTALE TITOLO SECONDO- DA REGIONE | 464.444,77 | 359.146,00 | 130.500,00 | 130.500,00 |
| TOTALE TITOLO SECONDO- DA GESTIONE PIANO DI ZONA | - | 2.682.579,17 | 2.677.579,17 | 2.677.579,17 |
| TOTALE TITOLO SECONDO- DA ALTRI | 504.277,22 | 458.233,00 | 349.099,00 | 286.000,00 |
| TOTALE TITOLO SECONDO | 1.162.367,99 | 3.661.250,17 | 3.270.824,17 | 3.207.725,17 |

L'aumento dei trasferimenti correnti è dovuto alla diversa classificazione operata a decorrere dal 2018 per la gestione dell'ufficio di Piano di Zona che non avendo una soggettività giuridica distinta dal comune si ritiene più corretto riportare nell'alveo del bilancio ordinario, anziché come fatto fino a tutto il 2017, nella gestione servizi conto terzi; tale riclassificazione consente nei fatti una maggiore dettaglio contabile delle voci di spesa, che ovviamente si incrementano di pari importo nella spesa corrente.

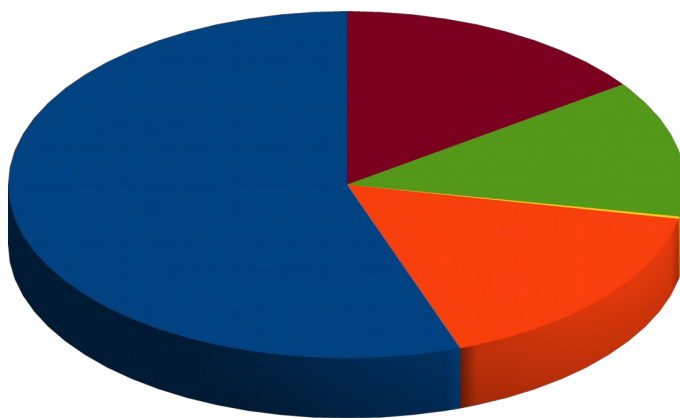
TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 2.169.158,72 | 1.954.298,00 | 2.067.298,00 | 1.967.298,00 |
| Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 558.500,00 | 579.000,00 | 565.000,00 | 565.000,00 |
| Tipologia 0300 - Interessi attivi | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 | 7.500,00 |
| Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale | 350.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 | 450.000,00 |
| Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti | 763.620,44 | 535.086,45 | 441.060,44 | 436.619,00 |
| TOTALE | 3.848.779,16 | 3.525.884,45 | 3.530.858,44 | 3.426.417,00 |

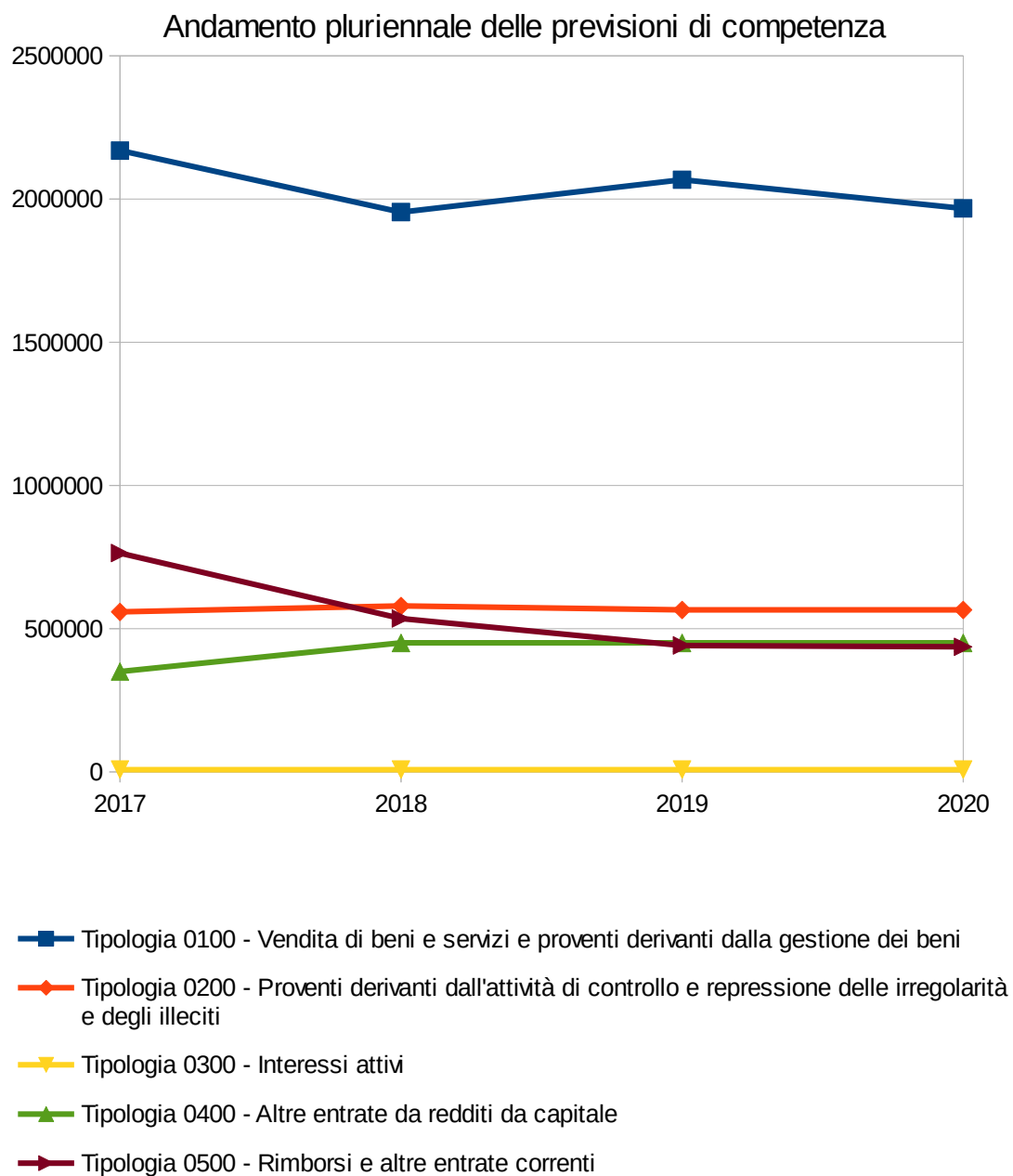
Si stima un andamento incrementale dei dividendi da società partecipate, mentre la riduzione dei rimborsi è dovuta a minore entrata per iva a credito.

Per le altre entrate non si prevedono sostanziali aumenti stante l'invarianza del quadro tariffario, vista la sostanziale stagflazione e allo stato attuale il previsto congelamento dell'aumento iva.

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

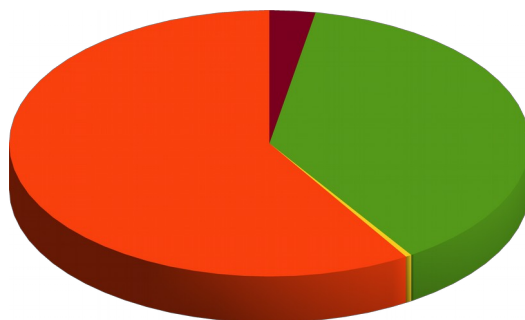


TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

| | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>2020</i> |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0200 - Contributi agli investimenti | 2.480.970,57 | 6.207.000,00 | 3.517.000,00 | 965.000,00 |
| Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | 1.035.560,32 | 4.009.000,00 | 958.000,00 | 200.000,00 |
| Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale | 378.000,00 | 300.000,00 | 277.000,00 | 275.000,00 |
| TOTALE | 3.934.530,89 | 10.556.000,00 | 4.752.000,00 | 1.440.000,00 |

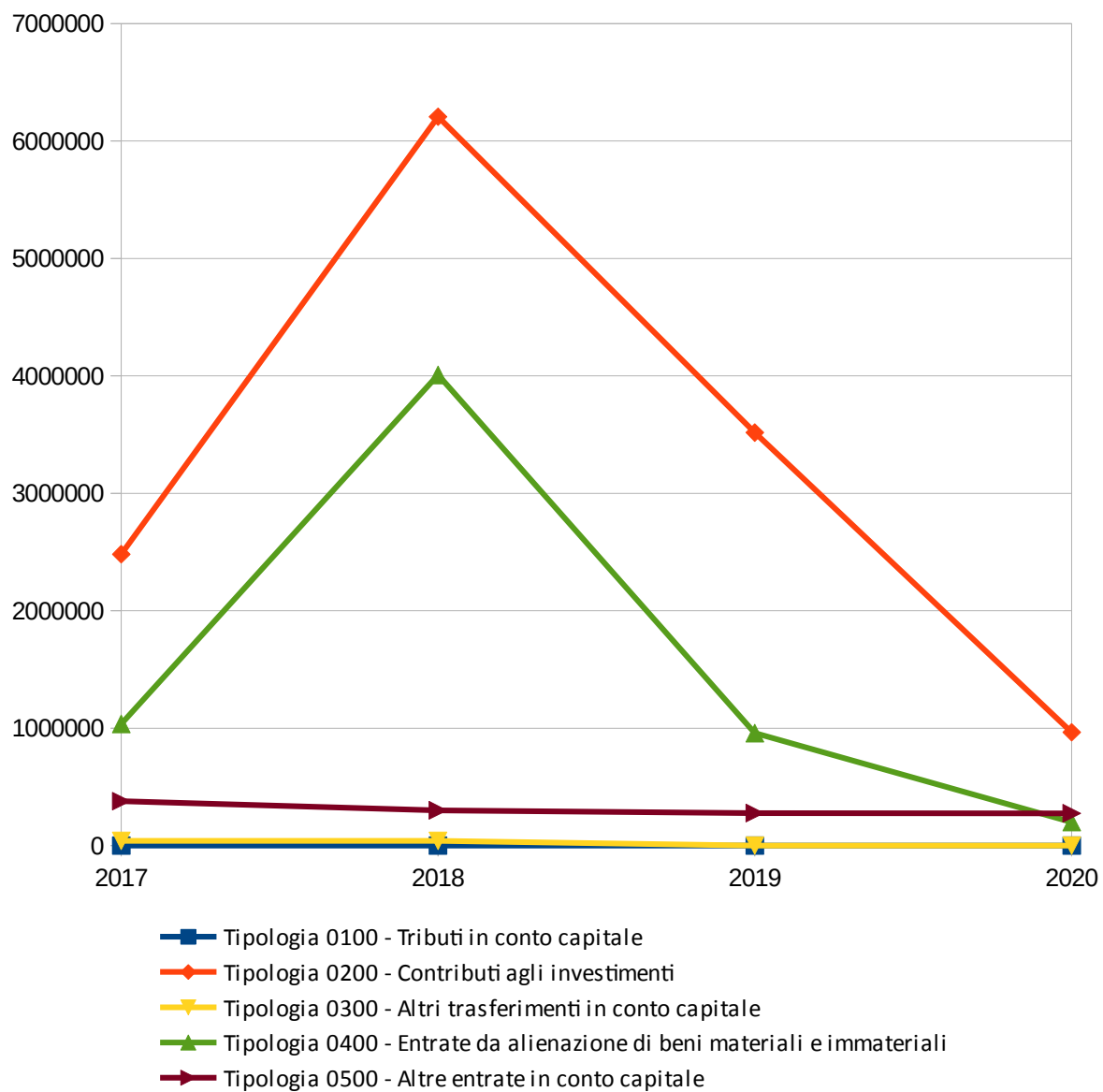
Il quadro delle entrate in conto capitale è fortemente influenzato dalle risorse attese sul fronte alienazioni, in buona parte già accertate (alienazione ex Provveditorato), e dai trasferimenti statali derivanti dalla attuazione del Bando Riqualificazione Urbana, di cui alla recente delibera CIPE 72/2017 (GU 13/11/2017)

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> |
|--|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Tipologia 0100 - Alienazione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0200 - Riscossione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0300 - Riscossione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0400 - Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Non vi sono stanziamenti riferibili a questo titolo.

TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

| | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>2020</i> |
|---|-------------|-------------------|-------------|-------------|
| Tipologia 0100 - Emissione di titoli obbligazionari | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0200 - Accensione Prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0300 - Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 0,00 | 395.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 395.000,00 | 0,00 | 0,00 |

E' previsto un unico mutuo per impianti sportivi da contrarre in ragione dell'esigibilità della spesa, sulla base del rispetto dei vincoli di pareggio.

TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

| | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>2020</i> |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Non è previsto il ricorso ad anticipazioni di tesoreria

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

| | <i>2017</i> | <i>2018</i> | <i>2019</i> | <i>2020</i> |
|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro | 3.830.359,57 | 3.780.359,57 | 3.780.359,57 | 3.780.359,57 |
| Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi | 3.862.822,78 | 660.403,41 | 660.403,41 | 660.403,41 |
| TOTALE | 7.693.182,35 | 4.440.762,98 | 4.440.762,98 | 4.440.762,98 |

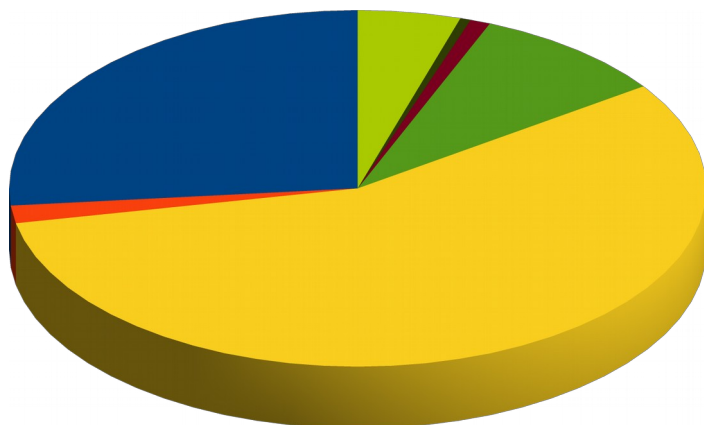
Le entrate per conto terzi si riducono per la riclassificazione operata sulla gestione dell'ufficio di Piano; le altre voci sono fisiologiche e dovute alle ritenute personale e alla gestione iva split.

2.2 - ANALISI DELLA SPESA

TITOLO 1 - SPESE CORRENTI

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente | 5.416.685,81 | 5.967.027,00 | 6.039.747,00 | 6.039.747,00 |
| Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente | 323.823,65 | 359.124,00 | 361.844,00 | 361.844,00 |
| Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi | 11.382.987,71 | 12.719.730,51 | 12.392.695,73 | 12.331.296,73 |
| Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti | 1.815.635,05 | 2.046.857,42 | 1.976.481,42 | 1.972.481,42 |
| Macrogregato 107 - Interessi passivi | 233.746,00 | 209.455,00 | 193.187,00 | 172.251,00 |
| Macrogregato 108 - Altre spese per redditi da capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macrogregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate | 134.339,01 | 110.680,00 | 107.000,00 | 107.000,00 |
| Macrogregato 110 - Altre spese correnti | 1.415.400,16 | 1.072.231,33 | 1.070.507,32 | 1.066.352,10 |
| TOTALE | 20.722.617,39 | 22.485.105,26 | 22.141.462,47 | 22.050.972,25 |

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

REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE - La Giunta Comunale, deve approvare il programma del fabbisogno triennale del personale per il triennio 2018/2020, prevedendo alcune assunzioni di personale a tempo indeterminato e determinato, nei limiti consentiti dalla vigente normativa, con particolare riferimento ai vincoli di spesa.

Le previsioni di bilancio tengono conto del personale in servizio, del fabbisogno previsto per il triennio, e del presunto onere per i rinnovi contrattuali, del quale la quota riferita agli arretrati anni 2016-2017 trova copertura mediante apposito accantonamento nell'avanzo di amministrazione presunto.

L'incremento è dovuto sia agli oneri per il rinnovo contrattuale sia all'inclusione nelle partite correnti del personale dedicato alla gestione del piano di Zona.

IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE – in questa voce sono classificate, tra le altre, quelle per le spese per IRAP, imposta di registro e bolli auto.

Per quanto riguarda i servizi di natura commerciale erogati direttamente dal Comune, utilizzando proprio personale, si conferma la convenienza dell'opzione per la determinazione dell'imponibile I.R.A.P. con il metodo di cui all'art. 10, comma 2, D.Lgs. 446/97 che consente di risparmiare interamente l'imposta relativa a tali servizi.

ACQUISTO DI BENI E SERVIZI – L'aumento è dovuto all'inclusione nelle partite correnti della gestione del piano di Zona.. Le previsioni di spesa sono tali da garantire il regolare funzionamento e la buona gestione dei servizi. Di seguito il dettaglio per macrovoci di Piano Finanziario

| Piano Fin. 118/11 | Previsione di competenza 2017 | di cui Previsione di competenza pura 2017 | di cui Previsione utilizzo F.P.V 2017 | Previsione di competenza 2018 | Previsione di competenza 2019 | Previsione di competenza 2020 |
|--|-------------------------------|---|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| Giornali, riviste e pubblicazioni | 52.100,34 | 47.219,00 | 4.881,34 | 51.419,00 | 51.419,00 | 51.419,00 |
| altri beni di consumo | 346.846,80 | 343.576,80 | 3.270,00 | 412.808,30 | 317.174,30 | 319.674,30 |
| Organi e incarichi istituzionali | 221.100,00 | 221.100,00 | - | 221.100,00 | 221.100,00 | 221.100,00 |
| Organizzazione eventi | 555.335,55 | 516.085,55 | 39.250,00 | 372.500,00 | 354.500,00 | 354.500,00 |
| Aggi di riscossione | 188.169,69 | 188.169,69 | - | 217.500,00 | 217.500,00 | 217.500,00 |
| formazione | 60.730,00 | 29.215,00 | 31.515,00 | 31.515,00 | 31.515,00 | 31.515,00 |
| utenze e canoni | 1.638.865,97 | 1.638.865,97 | - | 1.643.174,82 | 1.643.304,40 | 1.643.304,40 |
| utilizzo beni di terzi | 126.619,00 | 126.619,00 | - | 141.619,00 | 141.619,00 | 141.619,00 |
| manutenzione ordinaria | 1.131.385,95 | 1.075.979,00 | 55.406,95 | 1.079.310,00 | 1.079.310,00 | 1.079.310,00 |
| prestazioni professionali e specialistiche | 568.920,33 | 399.902,40 | 169.017,93 | 632.818,40 | 488.948,40 | 458.948,40 |
| servizi ausiliari | 283.813,83 | 283.813,83 | - | 287.259,76 | 286.980,18 | 286.980,18 |
| ristorazione | 31.600,00 | 31.600,00 | - | 33.100,00 | 33.100,00 | 33.100,00 |
| contratti di servizio pubblico | 5.458.119,00 | 5.458.119,00 | - | 7.098.709,45 | 7.048.454,45 | 7.014.555,45 |
| servizi amministrativi | 128.051,00 | 128.051,00 | - | 118.621,00 | 118.621,00 | 118.621,00 |
| servizi finanziari | 5.500,00 | 5.500,00 | - | 3.000,00 | 3.000,00 | 3.000,00 |
| servizi sanitari | 11.278,00 | 11.278,00 | - | 1.400,00 | 1.400,00 | 1.400,00 |
| servizi informatici | 117.101,00 | 117.101,00 | - | 130.400,00 | 130.400,00 | 130.400,00 |
| altri servizi | 457.451,25 | 450.851,22 | 6.600,03 | 243.475,78 | 224.350,00 | 224.350,00 |
| totale | 11.382.987,71 | 11.073.046,46 | 309.941,25 | 12.719.730,51 | 12.392.695,73 | 12.331.296,73 |

TRASFERIMENTI CORRENTI - in questa voce risultano classificati i contributi annualmente riconosciuti dall'ente a terzi, ed i più rilevanti sono:

| descrizione | Previsione di competenza 2017 | di cui Previsione di competenza pura 2017 | di cui Previsione utilizzo F.P.V 2017 | Previsione di competenza 2018 | Previsione di competenza 2019 | Previsione di competenza 2020 |
|--|-------------------------------|---|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| trasferimenti a famiglie e interventi assistenziali | 294.175,00 | 294.175,00 | - | 688.975,00 | 628.975,00 | 628.975,00 |
| trasferimenti a scuole nell'ambito del diritto allo studio | 102.000,00 | 102.000,00 | | 102.000,00 | 102.000,00 | 102.000,00 |
| trasferimenti ad imprese (in particolare Agenzia TPL) | 358.864,34 | 335.875,45 | 22.988,89 | 362.564,00 | 356.188,00 | 353.688,00 |
| trasferimento a enti per attività varie e quota comunale per la gestione dei servizi socio-assistenziali | 747.401,34 | 705.641,34 | 41.760,00 | 713.445,42 | 713.445,42 | 713.445,42 |
| trasferimenti a enti del privato sociale per attività culturali e sociali | 313.194,37 | 313.194,37 | | 179.873,00 | 175.973,00 | 174.373,00 |
| totale | 1.815.635,05 | 1.750.886,16 | 64.748,89 | 2.046.857,42 | 1.976.581,42 | 1.972.481,42 |

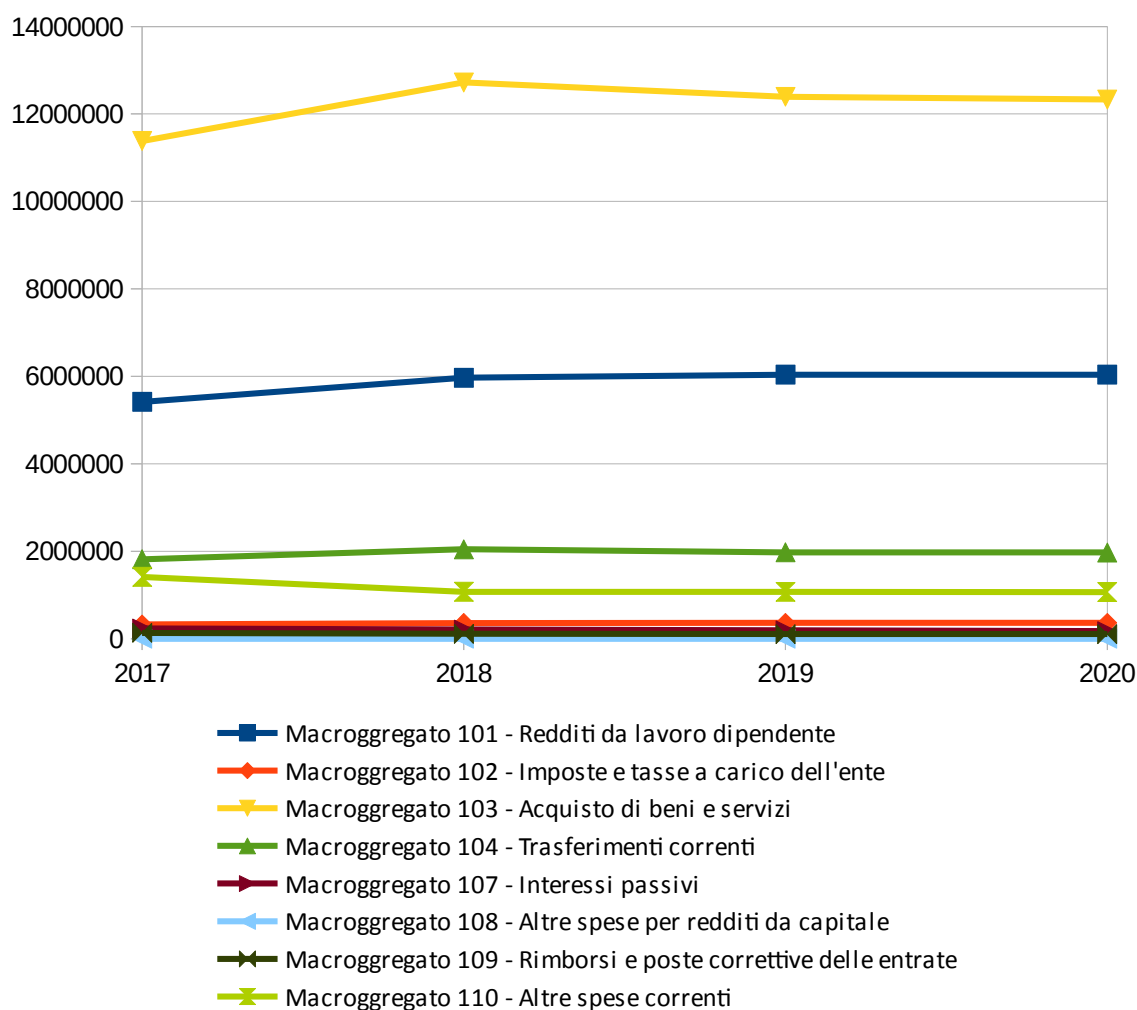
INTERESSI PASSIVI - la spesa per interessi passivi è determinata in relazione alle quote di mutui in scadenza in base ai ruoli presunti della Cassa DD.PP. e al tasso variabile nella misura del 1% o fisso ove previsto (BOC) a seconda dell'istituto finanziatore da ricalcolare in ragione del tasso effettivo allo scadere delle rate.

RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE

In base alla nuova classificazione di bilancio di cui al DCPM 28 dicembre 2011 in questo macroaggregato sono classificati gli sgravi, rimborsi e trasferimenti di quote indebite ed inesigibili di imposte ed entrate e proventi diversi.

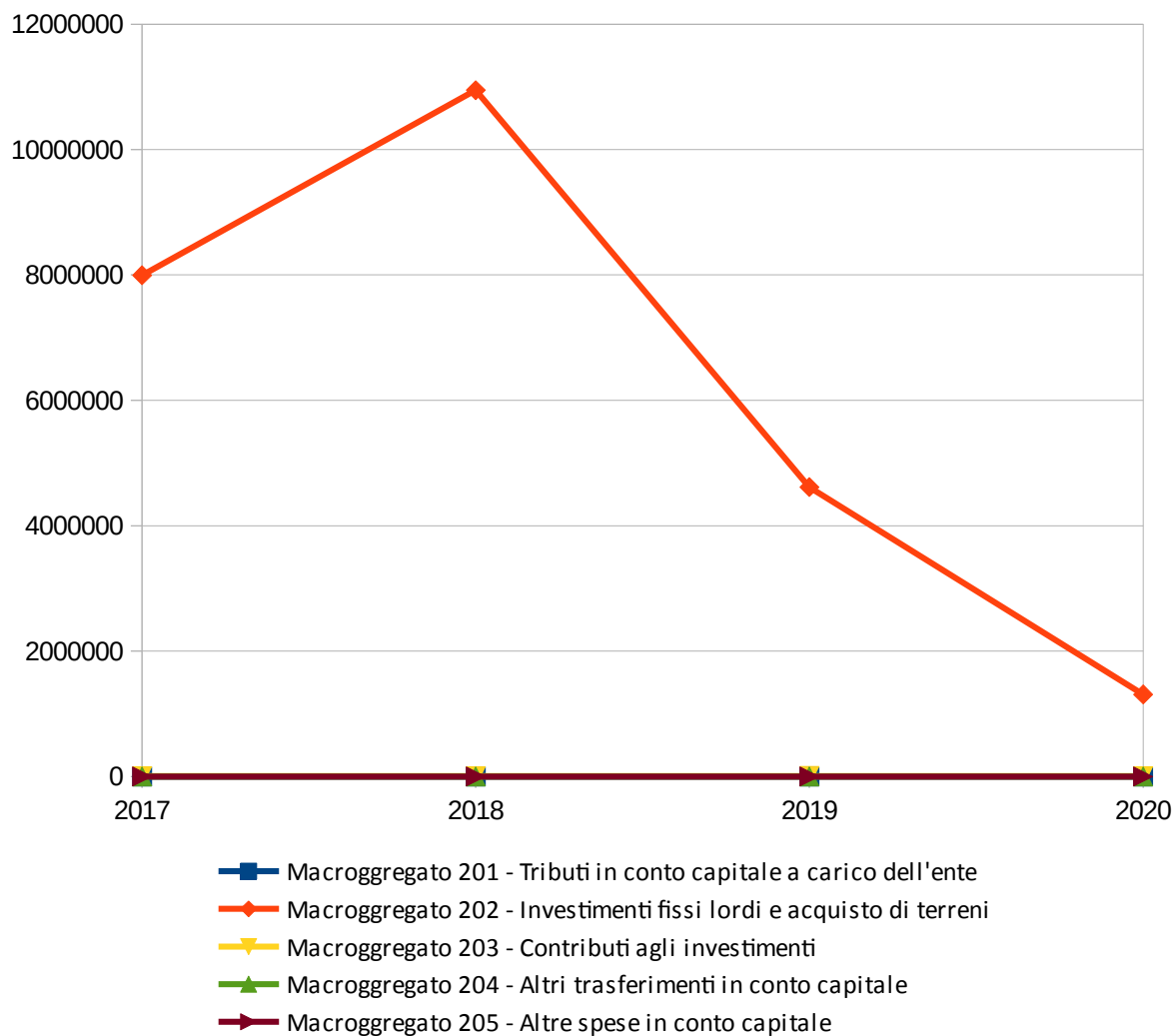
ALTRE SPESE CORRENTI - In base alla nuova classificazione di bilancio di cui al DCPM 28 dicembre 2011 in questa voce sono classificate tutte le spese che non trovano collocazione nei precedenti macroaggregati.

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Macrogregato 201 - Tributi in conto capitale a carico dell'ente | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macrogregato 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 7.995.080,19 | 10.946.000,00 | 4.617.000,00 | 1.310.000,00 |
| Macrogregato 203 - Contributi agli investimenti | 5.000,00 | 5.000,00 | 8.000,00 | 5.000,00 |
| Macrogregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macrogregato 205 - Altre spese in conto capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 8.000.080,19 | 10.951.000,00 | 4.625.000,00 | 1.315.000,00 |

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza

TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Macrogregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macrogregato 302 - Concessione crediti di breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macrogregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macrogregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Non previste

TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Macrogregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari | 177.662,00 | 177.662,00 | 92.446,00 | 92.446,00 |
| Macrogregato 402 - Rimborso prestiti a breve termine | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macrogregato 403 - Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | 558.094,22 | 562.432,22 | 591.158,22 | 571.108,00 |
| Macrogregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE | 735.756,22 | 740.094,22 | 683.604,22 | 663.554,00 |

TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

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

Non previste

TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Macrogregato 701 - Uscite per partite di giro | 3.830.359,57 | 3.780.359,57 | 3.780.359,57 | 3.780.359,57 |
| Macrogregato 702 - Uscite per conto terzi | 3.862.822,78 | 660.403,41 | 660.403,41 | 660.403,41 |
| TOTALE | 7.693.182,35 | 4.440.762,98 | 4.440.762,98 | 4.440.762,98 |

3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| NESSUN RESP. DI SERVIZIO | | | | |
| Resp. di Capitolo CASALI CRISTINA | 2.907.374,57 | 2.757.374,57 | 2.757.374,57 | 2.757.374,57 |
| Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO | 2.907.374,57 | 2.757.374,57 | 2.757.374,57 | 2.757.374,57 |
| Resp. di Servizio VENTURINI GIANLUCA | | | | |
| Resp. di Capitolo VENTURINI GIANLUCA | 3.022.457,49 | 7.936.000,00 | 4.520.000,00 | 1.308.000,00 |
| Totale Resp. di Servizio VENTURINI GIANLUCA | 3.022.457,49 | 7.936.000,00 | 4.520.000,00 | 1.308.000,00 |
| Resp. di Servizio CASALI CRISTINA | | | | |
| Resp. di Capitolo CASALI CRISTINA | 25.206.987,12 | 22.612.825,53 | 19.879.544,52 | 19.834.103,08 |
| Totale Resp. di Servizio CASALI CRISTINA | 25.206.987,12 | 22.612.825,53 | 19.879.544,52 | 19.834.103,08 |
| Resp. di Servizio VERRI LUCA | | | | |
| Resp. di Capitolo VERRI LUCA | 3.334.891,60 | 2.887.139,58 | 2.815.763,58 | 2.781.864,58 |
| Totale Resp. di Servizio VERRI LUCA | 3.334.891,60 | 2.887.139,58 | 2.815.763,58 | 2.781.864,58 |
| Resp. di Servizio BRADANINI MAURO | | | | |
| Resp. di Capitolo BRADANINI MAURO | 873.695,10 | 601.000,00 | 587.000,00 | 587.000,00 |
| Totale Resp. di Servizio BRADANINI MAURO | 873.695,10 | 601.000,00 | 587.000,00 | 587.000,00 |
| Resp. di Servizio TIRONE LIVIO | | | | |
| Resp. di Capitolo TIRONE LIVIO | 536.292,00 | 583.938,00 | 488.646,00 | 388.646,00 |
| Totale Resp. di Servizio TIRONE LIVIO | 536.292,00 | 583.938,00 | 488.646,00 | 388.646,00 |
| Resp. di Servizio BARBIERI ANTONINO | | | | |
| Resp. di Capitolo BARBIERI ANTONINO | 1.269.938,27 | 1.238.684,78 | 842.501,00 | 813.301,00 |
| Totale Resp. di Servizio BARBIERI ANTONINO | 1.269.938,27 | 1.238.684,78 | 842.501,00 | 813.301,00 |
| TOTALE | 37.151.636,15 | 38.616.962,46 | 31.890.829,67 | 28.470.289,23 |

3.2 - ANALISI DELLA SPESA

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| NESSUN RESP. DI SERVIZIO | | | | |
| NESSUN RESP. DI SERVIZIO | 6.870,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Resp. di Capitolo CASALI CRISTINA | 3.742.335,00 | 3.742.335,00 | 3.742.335,00 | 3.742.335,00 |
| Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO | 3.749.205,00 | 3.742.335,00 | 3.742.335,00 | 3.742.335,00 |
| Resp. di Servizio VENTURINI GIANLUCA | | | | |
| Resp. di Capitolo VENTURINI GIANLUCA | 10.422.126,57 | 13.339.151,50 | 7.303.043,00 | 4.093.043,00 |
| Totale Resp. di Servizio VENTURINI GIANLUCA | 10.422.126,57 | 13.339.151,50 | 7.303.043,00 | 4.093.043,00 |
| Resp. di Servizio CASALI CRISTINA | | | | |
| Resp. di Capitolo CASALI CRISTINA | 9.703.883,50 | 9.100.249,51 | 9.025.997,08 | 8.980.855,64 |
| Totale Resp. di Servizio CASALI CRISTINA | 9.703.883,50 | 9.100.249,51 | 9.025.997,08 | 8.980.855,64 |
| Resp. di Servizio VERRI LUCA | | | | |
| Resp. di Capitolo VERRI LUCA | 4.908.555,40 | 4.408.369,58 | 4.336.993,58 | 4.301.594,58 |
| Totale Resp. di Servizio VERRI LUCA | 4.908.555,40 | 4.408.369,58 | 4.336.993,58 | 4.301.594,58 |
| Resp. di Servizio BRADANINI MAURO | | | | |
| Resp. di Capitolo BRADANINI MAURO | 1.375.800,69 | 1.068.274,00 | 1.068.274,00 | 1.068.274,00 |
| Totale Resp. di Servizio BRADANINI MAURO | 1.375.800,69 | 1.068.274,00 | 1.068.274,00 | 1.068.274,00 |
| Resp. di Servizio TIRONE LIVIO | | | | |
| Resp. di Capitolo TIRONE LIVIO | 2.896.354,82 | 2.761.656,01 | 2.753.982,01 | 2.653.982,01 |
| Totale Resp. di Servizio TIRONE LIVIO | 2.896.354,82 | 2.761.656,01 | 2.753.982,01 | 2.653.982,01 |
| Resp. di Servizio BARBIERI ANTONINO | | | | |
| Resp. di Capitolo BARBIERI ANTONINO | 4.095.710,17 | 4.196.926,86 | 3.660.205,00 | 3.630.205,00 |
| Totale Resp. di Servizio BARBIERI ANTONINO | 4.095.710,17 | 4.196.926,86 | 3.660.205,00 | 3.630.205,00 |
| TOTALE | 37.151.636,15 | 38.616.962,46 | 31.890.829,67 | 28.470.289,23 |

ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE

4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

4.1 - DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

| | | |
|--|----------|---------------------|
| Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017 | + | 3.738.405,00 |
| Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017 | + | 2.237.975,00 |
| Entrate già accertate nell'esercizio 2017 | + | 21.362.648,00 |
| Uscite già impegnate nell'esercizio 2017 | - | 27.991.921,00 |
| Riduzioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017 | - | 52.613,00 |
| Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017 | + | 5.496,00 |
| Riduzioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017 | + | 299.388,00 |
| Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018 | = | -400.619,00 |
| Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017 | + | 8.082.734,00 |
| Uscite che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017 | - | 4.872.000,00 |
| Riduzione dei residui attivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017 | - | 0,00 |
| Incremento dei residui passivi, presunta 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 | - | 413.639,00 |
| Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017 | = | 2.396.475,00 |

4.2 - COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

| | |
|---|---------------------|
| Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2017 | 1.349.816,00 |
| Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti | 0,00 |
| Fondo perdite società partecipate | 0,00 |
| Fondo Contenzioso | 80.000,00 |
| Altri accantonamenti | 122.093,00 |
| Totale Parte Accantonata | 1.551.910,00 |
| Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili | 55.826,00 |
| Vincoli derivanti da trasferimenti | 0,00 |
| Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui | 0,00 |
| Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente | 136.250,00 |
| Altri Vincoli | 0,00 |
| Totale Parte Vincolata | 192.076,00 |
| Totale Parte Destinata agli investimenti | 0,00 |
| Totale Parte Disponibile | 652.489,00 |

4.3 - UTILIZZO QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

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

Non è applicato avanzo presunto al bilancio di previsione; le risorse vincolate sono relative ai fondi derivanti da alienazioni immobili ERP ancora da utilizzare e da trasferimento somme ex SOCIETÀ DEPURAZIONE per acquisto terreni

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 |
|----------------------|---|---|---|--|--|
| / | FONDO CREDITI ESERCIZI PRECEDENTI | 925.556,54 | 0,00 | 61.322,80 | 986.879,34 |
| 9180/300 | FONDO CREDITI DI DUBBIA E DIFFICILE ESIGIBILITÀ PER SANZIONI AL CODICE DELLA STRADA | 0,00 | 0,00 | 37.830,00 | 37.830,00 |
| 9180/301 | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ PER SANZIONI TRIBUTARIE | 0,00 | 0,00 | 55.791,36 | 55.791,36 |
| 9180/303 | FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ TARI | 0,00 | 0,00 | 175.997,50 | 175.997,50 |
| 9380/304 | FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITÀ CANONI E FITTI | 0,00 | 0,00 | 93.318,50 | 93.318,50 |
| | TOTALE RISORSE ACCANTONATE | 925.556,54 | 0,00 | 424.260,16 | 1.349.816,70 |

Viene riportato il fondo al 31/12/2016 presente nel rendiconto, e incrementato del fondo di riserva e del FCDE al 31/12/2017.

Sono inoltre accantonate le risorse per l'indennità di fine rapporto del Sindaco per euro 13.093 e euro 109 mila per arretrati rinnovo contratto nazionale del personale dipendente; e infine euro 80 mila per oneri per contenzioso in essere.

6- FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO

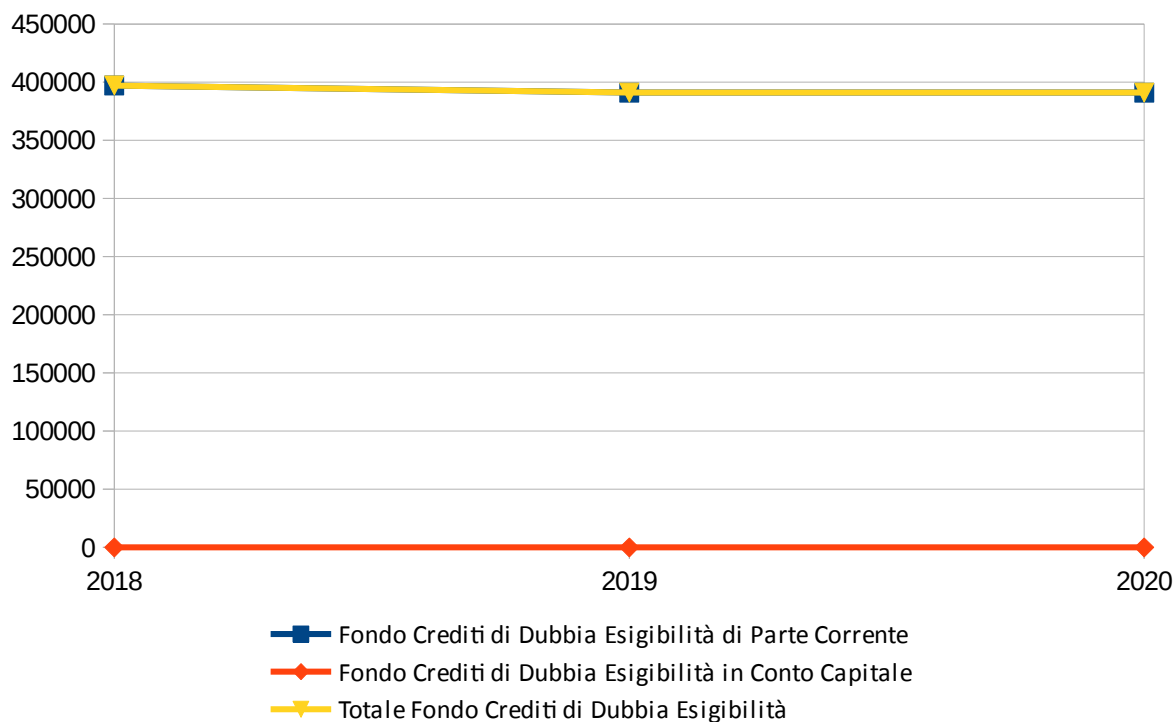
| | <i>F.P.V.</i> | <i>Utilizzo 2018</i> | <i>Utilizzo 2019</i> | <i>Utilizzo 2020</i> | <i>Utilizzo 2021</i> | <i>Utilizzo 2022</i> | <i>Utilizzi successivi</i> |
|---|-------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------------|
| Titolo 1 - Spese correnti | | | | | | | |
| Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente | 343.070,98 | 343.070,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente | 25.313,10 | 25.313,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi | 45.255,00 | 45.255,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 1 | 413.639,08 | 413.639,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale FPV 2017 | 413.639,08 | 413.639,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 - Spese correnti | | | | | | | |
| Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente | 343.070,98 | | 343.070,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente | 25.313,10 | | 25.313,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi | 0,00 | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 1 | 368.384,08 | | 368.384,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale FPV 2018 | 368.384,08 | | 368.384,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 - Spese correnti | | | | | | | |
| Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente | 343.070,98 | | | 343.070,98 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente | 25.313,10 | | | 25.313,10 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi | 0,00 | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 1 | 368.384,08 | | | 368.384,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale FPV 2019 | 368.384,08 | | | 368.384,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Titolo 1 - Spese correnti | | | | | | | |
| Macroaggregato 101 - Redditi da lavoro dipendente | 343.070,98 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macroaggregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente | 25.313,10 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Macroaggregato 103 - Acquisto di beni e servizi | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Titolo 1 | 368.384,08 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale FPV 2020 | 368.384,08 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Il fondo è previsto per la spesa di personale e per trasferimenti regionali per spese trasporto disabili

7 -ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

| | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa | | | |
| Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati | 336.291,00 | 330.221,00 | 330.221,00 |
| Totale Titolo 1 | 336.291,00 | 330.221,00 | 330.221,00 |
| Titolo 3 - Entrate extratributarie | | | |
| Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni | 4.803,50 | 4.803,50 | 4.803,50 |
| Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | 56.056,00 | 56.056,00 | 56.056,00 |
| Totale Titolo 3 | 60.859,50 | 60.859,50 | 60.859,50 |

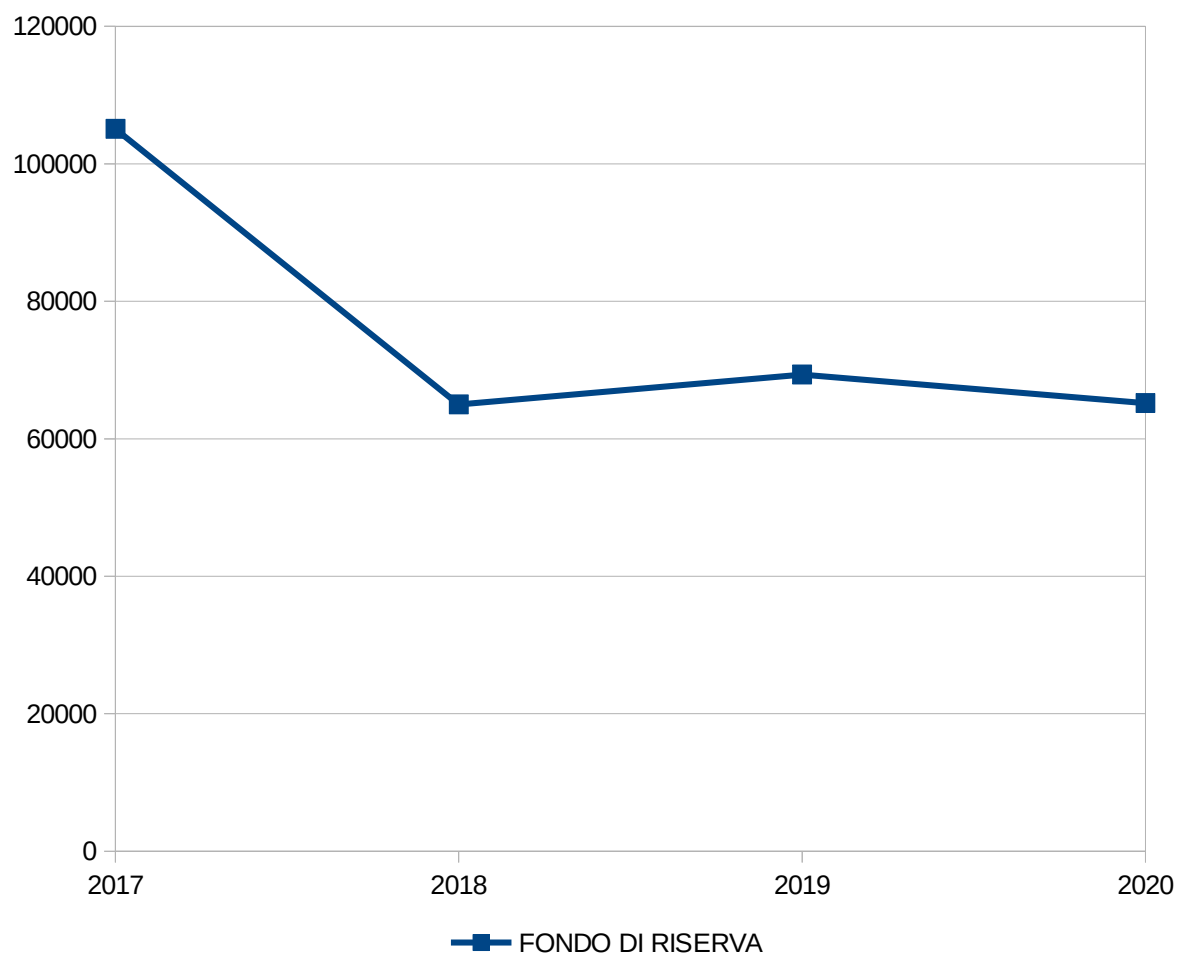
| | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente | 397.150,50 | 391.080,50 | 391.080,50 |
| Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità | 397.150,50 | 391.080,50 | 391.080,50 |



8 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|-------------------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| FONDO DI RISERVA | 105.080,00 | 65.000,00 | 69.345,00 | 65.190,00 |

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| spese correnti | 19.511.264,44 | 21.607.656,32 | 21.404.694,31 | 21.314.204,09 |
| fondo di riserva minimo | 58.533,79 | 64.822,97 | 64.214,08 | 63.942,61 |
| fondo di riserva previsto | 62.729,05 | 65.000,00 | 69.345,99 | 65.190,77 |



9 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI

| | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 9245/12 - ACCANTONAMENTO FONDO CONTENZIOSO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

E' previsto nel risultato di amministrazione

10 - 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.

10.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO

| EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO | | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|-----|---------------|--------------------|--------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio | | 5.500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti | (+) | 413.639,08 | 368.384,08 | 368.384,08 |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 | (+) | 22.811.560,40 | 22.329.682,61 | 22.221.142,17 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| D) Spese Titolo 1.00- Spese correnti | (-) | 22.485.105,26 | 22.141.462,47 | 22.050.972,25 |
| <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> | | 368.384,08 | 368.384,08 | 368.384,08 |
| <i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i> | | 397.150,50 | 391.080,50 | 391.080,50 |
| 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 | (-) | 740.094,22 | 683.604,22 | 663.554,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F) | | 0,00 | -127.000,00 | -125.000,00 |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 127.000,00 | 125.000,00 |
| <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O=G+H+I-L+M) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale iscritto in entrata | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|---|-----|---------------|--------------|--------------|
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00 | (+) | 10.951.000,00 | 4.752.000,00 | 1.440.000,00 |
| C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (-) | 0,00 | 127.000,00 | 125.000,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale | (-) | 10.951.000,00 | 4.625.000,00 | 1.315.000,00 |
| <i>di cui Fondo pluriennale vincolato in c/capitale (di spesa)</i> | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizione di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizione di attività finanziarie | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO FINALE (W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | | | | |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (O) | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| H) Utilizzo avanzo di amministrazione per il finanziamento di spese correnti | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE AI FINI DELLA COPERTURA DI INVESTIMENTI PLURIENNALI | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

10.2 - PREVISIONE DI CASSA

| | 2018 |
|--|---------------------|
| <i>Fondo di cassa iniziale presunto</i> | 2.997.025,49 |
| <i>Previsioni Pagamenti</i> | 36.197.148,73 |
| <i>Previsioni Riscossioni</i> | 35.754.559,74 |
| <i>Fondo di cassa finale presunto</i> | 2.554.436,50 |

11 - 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.

11.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

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

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

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

| INDICE | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------------------------|--------------------------------------|---------|---------|---------|------|------|
| Autonomia Finanziaria = | Entrate Tributarie + Extratributarie | 83,532% | 85,352% | 85,565% | N.D. | N.D. |
| | Entrate Correnti | | | | | |

11.2 - 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 | 880,87 | 881,05 | 878,95 | N.D. | N.D. |
| | N.Abitanti | | | | | |

| INDICE | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------------------------|--------------------|--------|--------|--------|------|------|
| Pressione tributaria pro-capite = | Entrate Tributarie | 717,87 | 717,83 | 720,55 | N.D. | N.D. |
| | N.Abitanti | | | | | |

11.3 - 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 | 31,885% | 32,585% | 32,559% | N.D. | N.D. |
| | 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:

| INDICE | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------------------------------|------------------|---------|---------|---------|------|------|
| Rigidità per costo personale= | Spese Personale | 27,722% | 28,658% | 28,798% | N.D. | N.D. |
| | Entrate Correnti | | | | | |

| INDICE | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------------------------|----------------------------|--------|--------|--------|------|------|
| Rigidità per indebitamento = | Rimborso mutui e interessi | 4,163% | 3,927% | 3,761% | N.D. | N.D. |
| | Entrate Correnti | | | | | |

11.4 - 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

| INDICE | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-----------------------------------|--|--------|--------|--------|------|------|
| Rigidità strutturale pro-capite = | Spese Personale + Rimborso mutui e interessi | 336,23 | 336,36 | 334,46 | N.D. | N.D. |
| | N.Abitanti | | | | | |

| INDICE | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-----------------|--------|--------|--------|------|------|
| Rigidità costo del personale pro-capite = | Spese Personale | 292,34 | 295,82 | 295,82 | N.D. | N.D. |
| | N.Abitanti | | | | | |

| INDICE | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------------------------------------|----------------------------|-------|-------|-------|------|------|
| Rigidità indebitamento pro-capite = | Rimborso mutui e interessi | 43,90 | 40,53 | 38,64 | N.D. | N.D. |
| | N.Abitanti | | | | | |

11.5 - COSTO DEL PERSONALE

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

Il costo del personale può essere visto come:

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

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

| INDICE | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------------------------------|---------|---------|---------|------|------|
| Incidenza spesa personale sulla spesa corrente = | Spesa Personale | 28,593% | 29,391% | 29,513% | N.D. | N.D. |
| | Spese Correnti del titolo 1° | | | | | |

| INDICE | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|---|-----------------|--------|--------|--------|------|------|
| Rigidità per costo personale pro-capite = | Spesa Personale | 292,34 | 295,82 | 295,82 | N.D. | N.D. |
| | N.Abitanti | | | | | |

| INDICE | | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 |
|-------------------------------|------------------|---------|---------|---------|------|------|
| Rigidità per costo personale= | Spesa Personale | 27,722% | 28,658% | 28,798% | N.D. | N.D. |
| | Entrate Correnti | | | | | |

12 - VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

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

| EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (art. 1, comma 711 Legge di Stabilità 2016) | | 2018 | 2019 | 2020 |
|--|-----|---------------|---------------|---------------|
| A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 413.639,00 | 368.384,00 | 368.384,00 |
| -) 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) | (+) | 413.639,00 | 368.384,00 | 368.384,00 |
| B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | (+) | 15.529.000,00 | 15.528.000,00 | 15.587.000,00 |
| C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica | (+) | 3.756.675,00 | 3.270.824,00 | 3.207.725,00 |
| D) Titolo 3 - Entrate extratributarie | (+) | 3.525.884,00 | 3.530.858,00 | 3.426.417,00 |
| E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale | (+) | 10.556.000,00 | 4.752.000,00 | 1.440.000,00 |
| 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 | (+) | 22.116.721,00 | 21.773.078,00 | 21.682.588,00 |
| H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 368.384,00 | 368.384,00 | 368.384,00 |
| -) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente | [+] | 397.150,00 | 391.080,00 | 391.080,00 |
| -) 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) | (-) | 397.150,00 | 391.080,00 | 391.080,00 |
| -) Accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) | [+] | 10.241,00 | 10.241,00 | 10.241,00 |
| -) 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) | (-) | 10.241,00 | 10.241,00 | 10.241,00 |
| H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5) | (-) | 22.077.713,00 | 21.740.140,00 | 21.649.650,00 |
| I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 10.951.000,00 | 4.625.000,00 | 1.315.000,00 |
| -) 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) | (-) | 10.951.000,00 | 4.625.000,00 | 1.315.000,00 |
| L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali) | (+) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI(1) | (-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (4) (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M) | | 752.486,00 | 1.084.926,00 | 1.064.876,00 |

APPROFONDIMENTI

13 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

| PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2018 | | | | | | | | |
|--|---|-------------------------------|--|--|-------------------------------------|--|---|----------------------|
| | Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione | Titolo 1 Spese Correnti | Titolo 2 Spese in conto capitale | Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | Titolo 4 Rimborso di prestiti | Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro | TOTALE |
| ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE | | | | | | | | |
| 0 - Avanzo di amministrazione | | | | | | | | |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente | | 413.639,08 | | | | | | 413.639,08 |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale | | | | | | | | |
| 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa | | 15.529.000,00 | | | | | | 15.529.000,00 |
| 2 - Trasferimenti correnti | | 3.756.675,95 | | | | | | 3.756.675,95 |
| 3 - Entrate extratributarie | | 3.525.884,45 | | | | | | 3.525.884,45 |
| 4 - Entrate in conto capitale | | | 10.556.000,00 | | | | | 10.556.000,00 |
| 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | |
| 6 - Accensione di prestiti | | | 395.000,00 | | | | | 395.000,00 |
| 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | | |
| 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | | | | | | | 4.440.762,98 | 4.440.762,98 |
| TOTALE ENTRATE | | 23.225.199,48 | 10.951.000,00 | | | | 4.440.762,98 | 38.616.962,46 |
| SPESE PER MISSIONE E TITOLI | | | | | | | | |
| 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 4.923.258,01 | 60.000,00 | | | | | 4.983.258,01 |
| 02 - Giustizia | | | | | | | | |
| 03 - Ordine pubblico e sicurezza | | 1.058.294,00 | 200.000,00 | | | | | 1.258.294,00 |
| 04 - Istruzione e diritto allo studio | | 1.647.232,00 | 464.000,00 | | | | | 2.111.232,00 |
| 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | 1.318.037,40 | 865.000,00 | | | | | 2.183.037,40 |
| 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | 709.082,00 | 2.549.000,00 | | | | | 3.258.082,00 |
| 07 - Turismo | | 571.592,48 | 250.000,00 | | | | | 821.592,48 |
| 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | 474.668,00 | 67.000,00 | | | | | 541.668,00 |
| 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | 4.720.812,00 | 880.000,00 | | | | | 5.600.812,00 |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | 1.533.345,00 | 5.476.000,00 | | | | | 7.009.345,00 |
| 11 - Soccorso civile | | 15.000,00 | | | | | | 15.000,00 |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 5.006.853,87 | 125.000,00 | | | | | 5.131.853,87 |
| 13 - Tutela della salute | | 15.780,00 | | | | | | 15.780,00 |
| 14 - Sviluppo economico e competitività | | 6.000,00 | 15.000,00 | | | | | 21.000,00 |
| 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | |
| 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | 23.000,00 | | | | | | 23.000,00 |
| 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | |
| 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | |
| 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | |
| 20 - Fondi e accantonamenti | | 462.150,50 | | | | | | 462.150,50 |
| 50 - Debito pubblico | | | | | 740.094,22 | | | 740.094,22 |
| 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | |
| 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | | 4.440.762,98 | 4.440.762,98 |
| TOTALE SPESE | | 22.485.105,26 | 10.951.000,00 | | 740.094,22 | | 4.440.762,98 | 38.616.962,46 |

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2019

| | Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione | Titolo 1 Spese Correnti | Titolo 2 Spese in conto capitale | Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | Titolo 4 Rimborso di prestiti | Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro | TOTALE |
|--|---|-------------------------------|--|--|-------------------------------------|--|---|----------------------|
| ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE | | | | | | | | |
| 0 - Avanzo di amministrazione | | | | | | | | |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente | | 368.384,08 | | | | | | 368.384,08 |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale | | | | | | | | |
| 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa | | 15.528.000,00 | | | | | | 15.528.000,00 |
| 2 - Trasferimenti correnti | | 3.270.824,17 | | | | | | 3.270.824,17 |
| 3 - Entrate extratributarie | | 3.530.858,44 | | | | | | 3.530.858,44 |
| 4 - Entrate in conto capitale | | 127.000,00 | 4.625.000,00 | | | | | 4.752.000,00 |
| 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | |
| 6 - Accensione di prestiti | | | | | | | | |
| 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | | |
| 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | | | | | | | 4.440.762,98 | 4.440.762,98 |
| TOTALE ENTRATE | | 22.825.066,69 | 4.625.000,00 | | | | 4.440.762,98 | 31.890.829,67 |
| SPESE PER MISSIONE E TITOLI | | | | | | | | |
| 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 4.917.098,01 | 60.000,00 | | | | | 4.977.098,01 |
| 02 - Giustizia | | | | | | | | |
| 03 - Ordine pubblico e sicurezza | | 1.058.294,00 | 190.000,00 | | | | | 1.248.294,00 |
| 04 - Istruzione e diritto allo studio | | 1.595.966,00 | 862.000,00 | | | | | 2.457.966,00 |
| 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | 1.140.845,40 | 8.000,00 | | | | | 1.148.845,40 |
| 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | 711.133,00 | 20.000,00 | | | | | 731.133,00 |
| 07 - Turismo | | 541.016,70 | 100.000,00 | | | | | 641.016,70 |
| 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | 474.668,00 | | | | | | 474.668,00 |
| 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | 4.716.157,00 | 279.000,00 | | | | | 4.995.157,00 |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | 1.530.600,00 | 2.981.000,00 | | | | | 4.511.600,00 |
| 11 - Soccorso civile | | 15.000,00 | | | | | | 15.000,00 |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 4.935.477,87 | 125.000,00 | | | | | 5.060.477,87 |
| 13 - Tutela della salute | | 15.780,00 | | | | | | 15.780,00 |
| 14 - Sviluppo economico e competitività | | 6.000,00 | | | | | | 6.000,00 |
| 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | |
| 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | 23.000,00 | | | | | | 23.000,00 |
| 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | |
| 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | |
| 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | |
| 20 - Fondi e accantonamenti | | 460.426,49 | | | | | | 460.426,49 |
| 50 - Debito pubblico | | | | | 683.604,22 | | | 683.604,22 |
| 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | |
| 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | | 4.440.762,98 | 4.440.762,98 |
| TOTALE SPESE | | 22.141.462,47 | 4.625.000,00 | | 683.604,22 | | 4.440.762,98 | 31.890.829,67 |

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2020

| | Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione | Titolo 1 Spese Correnti | Titolo 2 Spese in conto capitale | Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie | Titolo 4 Rimborso di prestiti | Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro | TOTALE |
|--|---|-------------------------------|--|--|-------------------------------------|--|---|----------------------|
| ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE | | | | | | | | |
| 0 - Avanzo di amministrazione | | | | | | | | |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente | | 368.384,08 | | | | | | 368.384,08 |
| 0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale | | | | | | | | |
| 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa | | 15.587.000,00 | | | | | | 15.587.000,00 |
| 2 - Trasferimenti correnti | | 3.207.725,17 | | | | | | 3.207.725,17 |
| 3 - Entrate extratributarie | | 3.426.417,00 | | | | | | 3.426.417,00 |
| 4 - Entrate in conto capitale | | 125.000,00 | 1.315.000,00 | | | | | 1.440.000,00 |
| 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie | | | | | | | | |
| 6 - Accensione di prestiti | | | | | | | | |
| 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | | | | | | | | |
| 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro | | | | | | | 4.440.762,98 | 4.440.762,98 |
| TOTALE ENTRATE | | 22.714.526,25 | 1.315.000,00 | | | | 4.440.762,98 | 28.470.289,23 |
| SPESE PER MISSIONE E TITOLI | | | | | | | | |
| 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione | | 4.915.036,01 | 60.000,00 | | | | | 4.975.036,01 |
| 02 - Giustizia | | | | | | | | |
| 03 - Ordine pubblico e sicurezza | | 1.058.294,00 | | | | | | 1.058.294,00 |
| 04 - Istruzione e diritto allo studio | | 1.589.561,00 | 80.000,00 | | | | | 1.669.561,00 |
| 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali | | 1.108.857,40 | 5.000,00 | | | | | 1.113.857,40 |
| 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero | | 709.313,00 | 20.000,00 | | | | | 729.313,00 |
| 07 - Turismo | | 541.016,70 | | | | | | 541.016,70 |
| 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa | | 474.668,00 | | | | | | 474.668,00 |
| 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | | 4.711.133,00 | 180.000,00 | | | | | 4.891.133,00 |
| 10 - Trasporti e diritto alla mobilità | | 1.527.763,00 | 945.000,00 | | | | | 2.472.763,00 |
| 11 - Soccorso civile | | 15.000,00 | | | | | | 15.000,00 |
| 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | | 4.899.278,87 | 25.000,00 | | | | | 4.924.278,87 |
| 13 - Tutela della salute | | 15.780,00 | | | | | | 15.780,00 |
| 14 - Sviluppo economico e competitività | | 6.000,00 | | | | | | 6.000,00 |
| 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale | | | | | | | | |
| 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca | | 23.000,00 | | | | | | 23.000,00 |
| 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche | | | | | | | | |
| 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | | | | | | | | |
| 19 - Relazioni internazionali | | | | | | | | |
| 20 - Fondi e accantonamenti | | 456.271,27 | | | | | | 456.271,27 |
| 50 - Debito pubblico | | | | | 663.554,00 | | | 663.554,00 |
| 60 - Anticipazioni finanziarie | | | | | | | | |
| 99 - Servizi per conto terzi | | | | | | | 4.440.762,98 | 4.440.762,98 |
| TOTALE SPESE | | 22.050.972,25 | 1.315.000,00 | | 663.554,00 | | 4.440.762,98 | 28.470.289,23 |

14 - 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 invariate nel 2018.

| ALIQUOTE IMU ANNO 2017 | |
|--|---------------|
| Aliquota prima casa e pertinenze (Cat A1 - A8 -A9 e relative pertinenze) | 4 per mille |
| Aliquota altri fabbricati | 9,8 per mille |
| Aliquota terreni | ESENTE |
| Aliquota aree fabbricabili | 9,8 per mille |

| | ACCERTAMENTI 2016 | COMPETENZA 2017 | COMPETENZA 2018 | COMPETENZA 2019 | COMPETENZA 2020 |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Categoria 1010106 - Imposta municipale propria | 6.247.693,93 | 6.008.000,00 | 6.090.000,00 | 6.100.000,00 | 6.159.000,00 |

TRIBUTO PER I SERVIZI INDIVISIBILI (TASI)

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

Aliquote invariate nel 2018.

| ALIQUOTE TASI ANNO 2017 | |
|--|---------------|
| Aliquota prima casa e pertinenze (solo non esenti) | 2,5 per mille |
| Aliquota altri fabbricati | 0,8 per mille |
| Aliquota fabbricati strumentali | ESENTE |
| Aliquota aree fabbricabili | 9,8 per mille |

| | ACCERTAMENTI 2016 | COMPETENZA 2017 | COMPETENZA 2018 | COMPETENZA 2019 | COMPETENZA 2020 |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Categoria 1010176 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI) | 668.245,61 | 688.000,00 | 700.000,00 | 700.000,00 | 700.000,00 |

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.

Il piano finanziario resta invariato; eventuali variazioni saranno determinate dal numero e superficie delle utenze domestiche e commerciali.

| ALIQUOTE TARI ANNO 2017 - UTENZE DOMESTICHE | | |
|--|--------------------------------------|---|
| Occupanti | Quota fissa TARIFFA €/MQ. | Quota variabile TARIFFA PER NUCLEO FAMILIARE |
| 1 | 0,42 | 70,68 |
| 2 | 0,49 | 113,09 |
| 3 | 0,55 | 141,36 |
| 4 | 0,59 | 155,5 |
| 5 | 0,64 | 204,97 |
| 6 | 0,67 | 240,32 |

| ALIQUOTE TARI ANNO 2017 - UTENZE NON DOMESTICHE | | | |
|--|---|--------------------------------------|--|
| Categoria | Attività | Quota fissa TARIFFA €/MQ. | Quota variabile TARIFFA €/MQ. |
| 1 | MUSEI, BIBLIOTECHE, SCUOLE, ASSOCIAZIONI, LUOGHI DI CULTO | 0,35 | 1,48 |
| 2 | CINEMATOGRAFI E TEATRI | 0,22 | 0,94 |
| 3 | AUTORIMESSE E MAGAZZINI SENZA VENDITA DIRETTA | 0,31 | 1,32 |
| 4 | CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI, IMPIANTI SPORTIVI | 0,46 | 1,95 |
| 5 | STABILIMENTI BALNEARI | 0,33 | 1,41 |
| 6 | ESPOSIZIONI, AUTOSALONI | 0,27 | 1,14 |
| 7 | ALBERGHI CON RISTORANTE | 0,7 | 3,63 |
| 8 | ALBERGHI SENZA RISTORANTE | 0,56 | 2,4 |
| 9 | CASE DI CURA E RIPOSO | 0,58 | 1,83 |

| | | | |
|----|--|------|-------|
| 10 | OSPEDALI | 0,62 | 2,64 |
| 11 | UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI | 0,81 | 4,41 |
| 12 | BANCHE E ISTITUTI DI CREDITO | 0,81 | 4,41 |
| 13 | NEGOZI DI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIE, CARTOLERIE, FERRAMENTA ED ALTRI BENI DUREVOLI | 0,73 | 3,11 |
| 14 | EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE | 1,04 | 3,39 |
| 15 | NEGOZI PARTICOLARI QUALI FILATERIA, TENDE E TESSUTI, TAPPETI, CAPPELLI ED OMBRELLI, ANTIQUARIATO | 0,46 | 1,84 |
| 17 | ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: PARRUCCHIERE, BARBIERE, ESTETISTA | 0,81 | 3,27 |
| 18 | ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE: FALEGNAME, IDRAULICO, FABBRO, ELETTRICISTA | 0,58 | 2,29 |
| 19 | CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO | 0,81 | 3,12 |
| 20 | ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE | 0,48 | 2,03 |
| 21 | ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI | 0,56 | 2,4 |
| 22 | RISTORANTI, TRATTORIE, OSTERIE, PIZZERIE, PUB | 3,21 | 10,49 |
| 23 | MENSE, BIRRERIE, AMBURGHERIE | 2,8 | 10,49 |
| 24 | BAR, CAFFE', PASTICCERIA | 2,28 | 7,46 |
| 25 | SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORMAGGI, GENERI ALIMENTARI | 1,16 | 4,96 |
| 26 | PLURILICENZE ALIMENTARI E/O MISTE | 0,89 | 3,78 |
| 27 | ORTOFRUTTA, PESCHERIE, FIORI E PIANTE, PIZZA AL TAGLIO | 4,13 | 13,49 |
| 28 | IPERMERCATI DI GENERI MISTI | 0,9 | 3,84 |
| 30 | DISCOTECHE, NIGHT CLUB | 1,1 | 4,23 |

| | ACCERTAMENTI 2016 | COMPETENZA 2017 | COMPETENZA 2018 | COMPETENZA 2019 | COMPETENZA 2020 |
|--|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Categoria 1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani | 4.199.340,13 | 4.175.000,00 | 4.140.000,00 | 4.120.000,00 | 4.120.000,00 |

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

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

| ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF - ANNO 2017 | |
|---|-----------------|
| Fascia di Reddito | Aliquota |
| Reddito fino a 10.000,00€ | 0,00% |
| Reddito oltre 10.000,01€ | 0,80% |

| | ACCERTAMENTI 2016 | COMPETENZA 2017 | COMPETENZA 2018 | COMPETENZA 2019 | COMPETENZA 2020 |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Categoria 1010116 - Addizionale comunale IRPEF | 2.850.000,00 | 2.865.000,00 | 2.900.000,00 | 2.900.000,00 | 2.900.000,00 |

TASSA OCCUPAZIONE SPAZI ED AREE PUBBLICHE (TOSAP)

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

| | ACCERTAMENTI 2016 | COMPETENZA 2017 | COMPETENZA 2018 | COMPETENZA 2019 | COMPETENZA 2020 |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Categoria 1010152 - Tassa occupazione spazi e aree pubbliche | 153.932,57 | 212.634,97 | 219.000,00 | 219.000,00 | 219.000,00 |

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITÀ

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

| | ACCERTAMENTI 2016 | COMPETENZA 2017 | COMPETENZA 2018 | COMPETENZA 2019 | COMPETENZA 2020 |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Categoria 1010153 - Imposta comunale sulla pubblicità e diritto sulle pubbliche affissioni | 218.523,72 | 331.034,72 | 306.000,00 | 306.000,00 | 306.000,00 |

IMPOSTA DI SOGGIORNO

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

| | ACCERTAMENTI 2016 | COMPETENZA 2017 | COMPETENZA 2018 | COMPETENZA 2019 | COMPETENZA 2020 |
|---|----------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Categoria 1010141 - Imposta di soggiorno | 50.964,00 | 48.000,00 | 50.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |

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.

15 - 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.

15.1 - ENTRATE STRAORDINARIE

| | 2018 | 2019 | 2020 |
|------------------------------|------|------|------|
| TOTALE ENTRATE STRAORDINARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

15.2 - SPESE STRAORDINARIE

| | 2018 | 2019 | 2020 |
|----------------------------|------|------|------|
| TOTALE SPESE STRAORDINARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

16 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI

| SERVIZI INDISPENSABILI | Proventi Presunti 2018 | Costi Presunti 2018 | Percentuale di Copertura | Differenza |
|--|---------------------------|------------------------|-----------------------------|---------------|
| ACQUEDOTTO | 0,00 | 150.000,00 | 0,000% | -150.000,00 |
| AMMINISTRAZIONE GENERALE, COMPRESO SERVIZIO ELETTORALE | 6.000,00 | 1.194.014,00 | 0,503% | -1.188.014,00 |
| FOGNATURE E DEPURAZIONE | 127.695,37 | 10.890,00 | 1.172,593% | 116.805,37 |
| ISTRUZIONE PRIMARIA E SECONDARIA INFERIORE | 0,00 | 448.799,00 | 0,000% | -448.799,00 |
| NETTEZZA URBANA | 4.140.000,00 | 4.065.000,00 | 101,845% | 75.000,00 |
| POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA | 581.000,00 | 1.058.294,00 | 54,900% | -477.294,00 |
| PROTEZIONE CIVILE, PRONTO INTERVENTO E TUTELA DELLA SICUREZZA PUBBLICA | 0,00 | 15.000,00 | 0,000% | -15.000,00 |
| SERVIZI CONNESSI AGLI ORGANI ISTITUZIONALI | 0,00 | 222.516,75 | 0,000% | -222.516,75 |
| SERVIZI CONNESSI ALL'UFFICIO TECNICO COMUNALE | 4.000,00 | 893.363,00 | 0,448% | -889.363,00 |
| SERVIZI DI ANAGRAFE E DI STATO CIVILE | 0,00 | 255.722,78 | 0,000% | -255.722,78 |
| SERVIZI NECROSCOPICI E CIMITERIALI | 77.000,00 | 148.396,00 | 51,888% | -71.396,00 |
| VIABILITA' | 0,00 | 1.247.845,00 | 0,000% | -1.247.845,00 |

| SERVIZI A DOMANDA INDIVIDUALE | Proventi Presunti 2018 | Costi Presunti 2018 | Percentuale di Copertura | Differenza |
|---|---------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------|
| ASILI NIDO | 257.000,00 | 292.388,00 | 87,897% | -35.388,00 |
| COLONIE E SOGGIORNI STAGIONALI, STABILIMENTI TERMALI | 29.500,00 | 84.500,00 | 34,911% | -55.000,00 |
| CORSI EXTRASCOLASTICI DI INSEGNAMENTO DI ARTI, SPORT ED ALTRE DISCIPLINE, FATTA ECCEZIONE PER QUELLI ESPRESSAMENTE PREVISTI PER LEGGE | 10.000,00 | 8.500,00 | 117,647% | 1.500,00 |
| IMPIANTI SPORTIVI | 87.700,00 | 548.122,00 | 16,000% | -460.422,00 |
| MUSEI, PINACOTECHE, GALLERIE E MOSTRE | 4.200,00 | 182.007,00 | 2,308% | -177.807,00 |
| TEATRI | 150.697,53 | 252.370,00 | 59,713% | -101.672,47 |
| USO DI LOCALI ADIBITI STABILMENTE ED ESCLUSIVAMENTE A RIUNIONI NON ISTITUZIONALI: AUDITORIUM, PALAZZI DEI CONGRESSI E SIMILI | 9.000,00 | 21.000,00 | 42,857% | -12.000,00 |

| SERVIZI DIVERSI | Proventi Presunti 2018 | Costi Presunti 2018 | Percentuale di Copertura | Differenza |
|----------------------|---------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------|
| CENTRO ELETTRONICO | 0,00 | 203.717,00 | 0,000% | -203.717,00 |
| PARCHI E GIARDINI | 0,00 | 438.770,00 | 0,000% | -438.770,00 |
| SEGRETERIA GENERALE | 26.000,00 | 733.223,40 | 3,546% | -707.223,40 |
| TRASPORTI SCOLASTICI | 828,00 | 160.000,00 | 0,518% | -159.172,00 |

17 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO

17.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO

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

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

| | |
|-------------|---|
| 2016 | Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio |
| 2017 | Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio |
| 2018 | 395.000,00 |
| 2019 | Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio |
| 2020 | Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio |

17.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE

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

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

| | Andamento delle quote capitale e interessi | | | | |
|------------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>Impegnato 2016</i> | <i>Competenza 2017</i> | <i>Competenza 2018</i> | <i>Competenza 2019</i> | <i>Competenza 2020</i> |
| <i>Quota Interessi</i> | 231.917,12 | 233.746,00 | 209.455,00 | 193.187,00 | 172.251,00 |
| <i>Quota Capitale</i> | 730.201,73 | 735.756,22 | 740.094,22 | 683.604,22 | 663.554,00 |
| <i>Totale</i> | 962.118,85 | 969.502,22 | 949.549,22 | 876.791,22 | 835.805,00 |

| | Incidenza degli interessi sulle entrate correnti | | | | |
|-------------------------------------|--|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | <i>Impegnato/ Accertato 2016</i> | <i>Competenza 2017</i> | <i>Competenza 2018</i> | <i>Competenza 2019</i> | <i>Competenza 2020</i> |
| <i>Quota Interessi</i> | 231.917,12 | 233.746,00 | 209.455,00 | 193.187,00 | 172.251,00 |
| <i>Entrate Correnti</i> | 20.801.836,36 | 20.698.912,65 | 22.811.560,40 | 22.329.682,61 | 22.221.142,17 |
| <i>% su Entrate Correnti</i> | 1,11% | 1,13% | 0,92% | 0,87% | 0,78% |
| <i>Limite art. 204 TUEL</i> | 10% | 10% | 10% | 10% | 10% |

Andamento del debito in scadenza – anno 2018

| SCADENZA | IMPORTO DEBITO 31/12/2017 | IMPORTO DEBITO 31/12/2018 |
|-----------------|--|--|
| 30/06/2018 | 8.588,75 | - |
| 31/12/2018 | 85.215,31 | - |
| 31/12/2019 | 62.936,17 | 32.129,76 |
| 31/12/2020 | 22.312,50 | 14.875,00 |
| 31/12/2021 | 369.783,21 | 277.337,43 |
| 31/12/2022 | 166.250,00 | 133.000,00 |
| 31/12/2023 | 43.771,96 | 36.476,60 |
| 31/12/2024 | 634.374,90 | 550.037,10 |
| 31/12/2026 | 936.621,02 | 839.478,65 |
| 31/12/2028 | 39.182,52 | 35.620,48 |
| 31/12/2030 | 3.764.995,50 | 3.506.376,51 |
| 31/12/2040 | 1.319.112,90 | 1.287.723,02 |
| TOTALE | 7.453.144,74 | 6.713.054,55 |

17.3 - 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.

non previsti

| | <i>Impegnato/ Accertato 2016</i> | <i>Competenza 2017</i> | <i>Competenza 2018</i> | <i>Competenza 2019</i> | <i>Competenza 2020</i> |
|---------------------------|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <i>Entrate Titolo VII</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Spese Titolo V</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Saldo | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

17.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI

non previsti

| | Andamento delle quote capitale e interessi | | | | |
|------------------------|---|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | <i>Impegnato 2016</i> | <i>Competenza 2017</i> | <i>Competenza 2018</i> | <i>Competenza 2019</i> | <i>Competenza 2020</i> |
| <i>Quota Interessi</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| <i>Quota Capitale</i> | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Totale | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

18 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI

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

non previsti

19 - OPERE PUBBLICHE

19.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI

AMMODERNAMENTO E MESSA IN SICUREZZA IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NEL QUARTIERE LA PIASTRA

Data di inizio prevista: 01/01/2018

Importo complessivo previsto: 360.000,00 €

CRONOPROGRAMMA AMMODERNAMENTO E MESSA IN SICUREZZA IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NEL QUARTIERE LA PIASTRA

| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | | | | |
| 202 - Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni | 250.000,00 | 110.000,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 250.000,00 | 110.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 250.000,00 | 110.000,00 | 0,00 | 0,00 |

COMPLETAMENTO TRATTO DI RETE CICLABILE IN VIA STELVIO, VIA NERVI E VIA BONFADINI

Data di inizio prevista: 01/03/2018

Importo complessivo previsto: 460.000,00 €

CRONOPROGRAMMA COMPLETAMENTO TRATTO DI RETE CICLABILE IN VIA STELVIO, VIA NERVI E VIA BONFADINI

| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 400.000,00 | 460.000,00 | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | |
|--------------------------|-------------------|-------------|-------------|-------------|
| Totale Titolo 2 | 460.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 460.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE DELLA VIA MAFFEI

Data di inizio prevista: 01/01/2018
 Importo complessivo previsto: 500.000,00 €

| CRONOPROGRAMMA INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE DELLA VIA MAFFEI | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 450.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 450.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 450.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |

INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA DI VIA GIANOLI

Data di inizio prevista: 01/01/2018
 Importo complessivo previsto: 700.000,00 €

| CRONOPROGRAMMA INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE DELLA SCUOLA DELL'INFANZIA DI VIA GIANOLI | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 250.000,00 | 450.000,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 250.000,00 | 450.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 250.000,00 | 450.000,00 | 0,00 | 0,00 |

MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL PONTE IN GOMBARO

Data di inizio prevista: 01/01/2018

Importo complessivo previsto: 45.000,00 €

| CRONOPROGRAMMA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL PONTE IN GOMBARO | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 45.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 45.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 45.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO SCUOLA MATERNA DI VIA VANONI

Data di inizio prevista: 01/01/2018

Importo complessivo previsto: 298.000,00 €

| CRONOPROGRAMMA MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO SCUOLA MATERNA DI VIA VANONI | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 0,00 | 298.000,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 0,00 | 298.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 0,00 | 298.000,00 | 0,00 | 0,00 |

OPERE DI BONIFICA FINALE EX DISCARICA PER RIFIUTI INERTI SULLA VIA TORELLI

Data di inizio prevista: 01/01/2019

Importo complessivo previsto: 115.000,00 €

| CRONOPROGRAMMA OPERE DI BONIFICA FINALE EX DISCARICA PER RIFIUTI INERTI SULLA VIA TORELLI | | | | |
|---|------------|------------|------------|------------|
| | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI |

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|-------------|------------------|------------------|-------------|
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 0,00 | 30.000,00 | 85.000,00 | |
| Totale Titolo 2 | 0,00 | 30.000,00 | 85.000,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 0,00 | 30.000,00 | 85.000,00 | 0,00 |

REALIZZAZIONE ORTI-GIARDINO IN VIA DEL CUGNOLO

Data di inizio prevista: 01/01/2018
 Importo complessivo previsto: 305.000,00 €
 Codice Unico di Progetto: H77B17000470005

| CRONOPROGRAMMA REALIZZAZIONE ORTI-GIARDINO IN VIA DEL CUGNOLO | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 270.000,00 | 35.000,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 270.000,00 | 35.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 270.000,00 | 35.000,00 | 0,00 | 0,00 |

REALIZZAZIONE AREA CAMPER IN VIA VANONI

Data di inizio prevista: 01/02/2018
 Importo complessivo previsto: 250.000,00 €

| CRONOPROGRAMMA REALIZZAZIONE AREA CAMPER IN VIA VANONI | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | |
|--|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| TOTALE PREVISIONI | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| REALIZZAZIONE BRETELLA DI COLLEGAMENTO TRA VIA VALERIANA E VIALE DELLO STADIO | | | | |
| Data di inizio prevista: 01/03/2018 Importo complessivo previsto: 205.000,00 € | | | | |
| CRONOPROGRAMMA REALIZZAZIONE BRETELLA DI COLLEGAMENTO TRA VIA VALERIANA E VIALE DELLO STADIO | | | | |
| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 205.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 205.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 205.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| REALIZZAZIONE DI UN PONTE CICLOPEDONALE SUL TORRENTE MALLERO PER IL COLLEGAMENTO CON IL PARCO BARTESAGHI | | | | |
| Data di inizio prevista: 01/01/2018 Importo complessivo previsto: 1.400.000,00 € Codice Unico di Progetto: H71B17000020001 | | | | |
| CRONOPROGRAMMA REALIZZAZIONE DI UN PONTE CICLOPEDONALE SUL TORRENTE MALLERO PER IL COLLEGAMENTO CON IL PARCO BARTESAGHI | | | | |
| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 500.000,00 | 700.000,00 | 200.000,00 | |
| Totale Titolo 2 | 500.000,00 | 700.000,00 | 200.000,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 500.000,00 | 700.000,00 | 200.000,00 | 0,00 |
| REALIZZAZIONE DI UNA PASSERELLA A SBALZO SUL TORRENTE MALLERO | | | | |

Data di inizio prevista: 01/01/2018

Importo complessivo previsto: 1.550.000,00 €

CRONOPROGRAMMA REALIZZAZIONE DI UNA PASSERELLA A SBALZO SUL TORRENTE MALLERO

| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 850.000,00 | 500.000,00 | 200.000,00 | |
| Totale Titolo 2 | 850.000,00 | 500.000,00 | 200.000,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 850.000,00 | 500.000,00 | 200.000,00 | 0,00 |

REALIZZAZIONE IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA AREE VERDI DEL QUARTIERE LA PIASTRA COLLEGATO CON LA POLIZIA LOCALE

Data di inizio prevista: 01/01/2018

Importo complessivo previsto: 390.000,00 €

CRONOPROGRAMMA REALIZZAZIONE IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA AREE VERDI DEL QUARTIERE LA PIASTRA COLLEGATO CON LA POLIZIA LOCALE

| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 200.000,00 | 190.000,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 200.000,00 | 190.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 200.000,00 | 190.000,00 | 0,00 | 0,00 |

REALIZZAZIONE NUOVO CAMPO DA TENNIS AL TENNIS CLUB

Data di inizio prevista: 01/02/2018

Importo complessivo previsto: 475.000,00 €

| CRONOPROGRAMMA REALIZZAZIONE NUOVO CAMPO DA TENNIS AL TENNIS CLUB | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
| 40.000,00 | 435.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 435.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 435.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| REALIZZAZIONE PARCHEGGIO PUBBLICO IN VIA GIUSEPPE GIANOLI | | | | |
| Data di inizio prevista: 01/02/2018 Importo complessivo previsto: 140.000,00 € | | | | |
| CRONOPROGRAMMA REALIZZAZIONE PARCHEGGIO PUBBLICO IN VIA GIUSEPPE GIANOLI | | | | |
| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 140.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 140.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 140.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| REALIZZAZIONE SISTEMA WIFI PER IL QUARTIERE LA PIASTRA | | | | |
| Data di inizio prevista: 01/01/2018 Importo complessivo previsto: 15.000,00 € | | | | |
| CRONOPROGRAMMA REALIZZAZIONE SISTEMA WIFI PER IL QUARTIERE LA PIASTRA | | | | |
| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | |

| | | | | |
|--------------------------|------------------|-------------|-------------|-------------|
| Totale Titolo 2 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

RESTAURO DELLA TORRETTA AL CASTELLETTO DELL'ADDA

Data di inizio prevista: 01/02/2018
 Importo complessivo previsto: 40.000,00 €

| CRONOPROGRAMMA RESTAURO DELLA TORRETTA AL CASTELLETTO DELL'ADDA | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

RIFACIMENTO PALAZZETTO "MERIZZI"

Data di inizio prevista: 01/04/2018
 Importo complessivo previsto: 2.000.000,00 €

| CRONOPROGRAMMA RIFACIMENTO PALAZZETTO "MERIZZI" | | | | |
|---|---------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 2.000.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

RIFACIMENTO MARCIAPIEDI CON PISTA CICLABILE SUL LATO NORD VIA GIULIANI

Data di inizio prevista: 01/01/2018

Importo complessivo previsto: 660.000,00 €

CRONOPROGRAMMA RIFACIMENTO MARCIAPIEDI CON PISTA CICLABILE SUL LATO NORD VIA GIULIANI

| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 420.000,00 | 240.000,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 420.000,00 | 240.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 420.000,00 | 240.000,00 | 0,00 | 0,00 |

RIQUALIFICAZIONE E COMPLETAMENTO VIALETTI DI COLLEGAMENTO AREE A VERDE DEL QUARTIERE LA PIASTRA

Data di inizio prevista: 01/01/2018

Importo complessivo previsto: 376.000,00 €

CRONOPROGRAMMA RIQUALIFICAZIONE E COMPLETAMENTO VIALETTI DI COLLEGAMENTO AREE A VERDE DEL QUARTIERE LA PIASTRA

| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 115.000,00 | 261.000,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 115.000,00 | 261.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 115.000,00 | 261.000,00 | 0,00 | 0,00 |

SISTEMAZIONE AREA A VERDE E PARCHEGGIO PRESSO LA R.S.A. IN VIA DEL CUGNOLO

Data di inizio prevista: 01/01/2018

Importo complessivo previsto: 915.000,00 €

CRONOPROGRAMMA SISTEMAZIONE AREA A VERDE E PARCHEGGIO PRESSO LA R.S.A. IN VIA DEL CUGNOLO

| | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI | PREVISIONI |
|--|------------|------------|------------|------------|
|--|------------|------------|------------|------------|

| | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 115.000,00 | 600.000,00 | 200.000,00 | |
| Totale Titolo 2 | 115.000,00 | 600.000,00 | 200.000,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 115.000,00 | 600.000,00 | 200.000,00 | 0,00 |

SISTEMAZIONE AREA A VERDE IN VIA DEL CUGNOLO

Data di inizio prevista: 01/01/2018

Importo complessivo previsto: 219.000,00 €

| CRONOPROGRAMMA SISTEMAZIONE AREA A VERDE IN VIA DEL CUGNOLO | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 150.000,00 | 69.000,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 150.000,00 | 69.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 150.000,00 | 69.000,00 | 0,00 | 0,00 |

SISTEMAZIONE DI PIAZZA SAN ROCCO PRIMO LOTTO

Data di inizio prevista: 01/01/2019

Importo complessivo previsto: 100.000,00 €

| CRONOPROGRAMMA SISTEMAZIONE DI PIAZZA SAN ROCCO PRIMO LOTTO | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |

ULTERIORI SISTEMAZIONI AL PARCO OVEST

Data di inizio prevista: 01/01/2019

Importo complessivo previsto: 50.000,00 €

| CRONOPROGRAMMA ULTERIORI SISTEMAZIONI AL PARCO OVEST | | | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |

ALLESTIMENTO NUOVA AREA PER MANIFESTAZIONI - PRIMO LOTTO

Data di inizio prevista: 01/01/2018

Importo complessivo previsto: 100.000,00 €

| CRONOPROGRAMMA ALLESTIMENTO NUOVA AREA PER MANIFESTAZIONI - PRIMO LOTTO | | | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 | PREVISIONI 2021 |
| Titolo 2 - Spese in conto capitale | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | |
| Totale Titolo 2 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE PREVISIONI | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |

19.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI

| | | RESIDUI AL 31.12.2017 | PREVISIONI 2017 | PREVISIONI 2018 | PREVISIONI 2019 | PREVISIONI 2020 |
|----------------|--|--------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Cap. 9380/270 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICIO EX MENSA SOCIALE VIA LUNGO MALLERO DIAZ | 100.000,00 | 500.000,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 9380/274 | MANUTENZIONE STRAODINARIA EDIFICI FINANZIATA CON PROVENTI CONCESSIONI CIMITERIALI | 5.000,00 | 35.467,26 | 60.000,00 | 60.000,00 | 60.000,00 |
| Cap. 9380/358 | MANUTENZIONE STARORDINARIA EDIFICI | 5.000,00 | 28.542,32 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 9382/45 | ACQUISTO STRAORDINARIO ATTREZZATURE PER PROGETTO MUSEUM HAB CASTELLO MASEGRA | 0,00 | 5.000,00 | 190.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 9382/46 | ACQUISTO STRAORDINARIO ATTREZZATURE PER PROGETTO MUSEUM HAB CASTELLO MASEGRA | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 9383/55 | ITERVENTI DI RECUPERO DEL CASTEL MASEGRA PER CREAZIONE DEL MUSEO DELLA MONTAGNA | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 9385/100 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI ERP | 0,00 | 77.000,00 | 67.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 9391/45 | INTERVENTO DI RESTAURO DELLA TORRETTA AL CASTELLETTO DELL'ACQUA ENTRATA CAP. 2510/12 | 0,00 | 0,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 9460/55 | REALIZZAZIONE SISTEMA WIFI PER IL QUARTIERE LA PIASTRA | 0,00 | 0,00 | 15.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 9480/191 | ACQUISTO AUTOMEZZO PER UFFICIO TECNICO | 50.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 9850/49 | REALIZZAZIONE IMPIANTO DI VIDEOSORVEGLIANZA AREE VERDI DEL QUARTIERE LA PIASTA COLLEGATO CON LA P.L. | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 190.000,00 | 0,00 |
| Cap. 10260/46 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE | 0,00 | 0,00 | 144.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10260/50 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADEGUAMENTO SCUOLA MATERNA DI VIA VANONI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 298.000,00 | 0,00 |
| Cap. 10260/55 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE MATERNE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 32.000,00 | 0,00 |
| Cap. 10260/192 | REALIZZAZIONE SCUOLA MATERNA DI VIA TOTI | 100.000,00 | 350.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10260/195 | INTERVENTO DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLA PRIMARIA BOSATTA BERNINA | 100.000,00 | 647.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10260/274 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI EDIFICI E RELATIVI IMPIANTI ADIBITI A SCUOLA MATERNA | 0,00 | 30.376,55 | 70.000,00 | 50.000,00 | 50.000,00 |
| Cap. 10261/49 | INTERVENTI DI RIQUALIFICAZIONE DELLA SCUOLA MATERNA DI VIA GIANOLI | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 450.000,00 | 0,00 |
| Cap. 10310/55 | AMPLIAMENTO ADATTAMENTO COMPLETAMENTO O MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI E RELATIVI IMPIANTI SCUOLE ELEMENTARI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 10.000,00 |

| | | | | | | |
|----------------|--|-----------|------------|--------------|------------|-----------|
| Cap. 10310/191 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA SCUOLE | 20.000,00 | 45.705,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10310/384 | AMPLIAMENTO ADATTAMENTO COMPLETAMENTO O MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI E RELATIVI IMPIANTI SCUOLE ELEMENTARI | 20.000,00 | 60.553,63 | 0,00 | 32.000,00 | 20.000,00 |
| Cap. 10311/82 | INCARICHI PROFESSIONALI PER LAVORI INERENTI LE SCUOLE - BANDO PERIFERIE | 20.000,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10311/384 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA EDIFICI E IMPIANTI SCUOLA DELL'OBBLIGO | 20.000,00 | 54.056,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10312/50 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA PRESSO LA CUCINA CENTRALIZZATA | 27.000,00 | 45.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10650/41 | ALLESTIMENTO NUOVA AREA PER MANIFESTAZIONI 1° LOTTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| Cap. 10656/60 | COMPLETAMENTO RESTAURO INTERRATO TEATRO SOCIALE | 0,00 | 0,00 | 125.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10670/50 | COMPLETAMENTO RESTAURO INTERRATO TEATRO SOCIALE | 0,00 | 0,00 | 145.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 10680/46 | REALIZZAZIONE AREA CAMPER IN VIA VANONI | 0,00 | 76.000,00 | 250.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 11050/44 | INTERVENTI STRAORDINARI DI MESSA A NORMA TOMBE CIMITERI | 0,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| Cap. 11050/358 | COSTRUZIONE COMPLETAMENTO AMPLIAMENTO O MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI CIMITERI | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| Cap. 11170/48 | MANUTENZIONE STRORDINARIA OPERE IDRAULICHE | 0,00 | 0,00 | 175.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 11170/358 | INTERVENTI VARI SU OPERE IDRAULICHE | 0,00 | 0,00 | 25.000,00 | 25.000,00 | 25.000,00 |
| Cap. 11178/49 | IMPLEMENTAZIONE ACQUEDOTTO RURALE AI DOSSI SALATI ENTRATA 2510/12 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 11550/49 | SISTEMAZIONE AREE A VERDE PUBBLICO IN VIA DEL CUGNOLO | 0,00 | 0,00 | 150.000,00 | 69.000,00 | 0,00 |
| Cap. 11550/274 | INTERVENTI VARI NEL VERDE | 0,00 | 25.963,51 | 70.000,00 | 70.000,00 | 70.000,00 |
| Cap. 11551/49 | RIQUALIFICAZIONE E COMPLETAMENTO VIALETTI DI COLLEGAMENTO AREE A VERDE DEL QUARTIERE LA PIASTRA | 0,00 | 0,00 | 115.000,00 | 261.000,00 | 0,00 |
| Cap. 11552/318 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEL VERDE | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 11552/319 | Ulteriori sistemazioni al Parco Ovest | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| Cap. 11620/30 | REALIZZAZIONE DI UN NUOVO CAMPO COPERTO POLIFUNZIONALE AL TENNIS CLUB (MUTUO) | 0,00 | 0,00 | 395.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 11620/45 | RIFACIMENTO PALASPORT MERIZZI | 0,00 | 0,00 | 970.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 11620/46 | RIFACIMENTO PALAZZETTO MERIZZI | 0,00 | 0,00 | 1.030.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 11620/50 | TRASFERIMENTO DA PRIVATI PER REALIZZAZIONE DI UN NUOVO CAMPO SPORTIVO COPERTO | 0,00 | 40.000,00 | 40.000,00 | 0,00 | 0,00 |

| | | | | | | |
|----------------|--|------|------------|------------|------------|------------|
| | POLIFUNZIONALE AL TENNIS CLUB | | | | | |
| Cap. 11620/274 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI | 0,00 | 20.000,00 | 0,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Cap. 11620/318 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA IMPIANTI SPORTIVI | 0,00 | 0,00 | 94.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 11620/384 | ACQUISTO E MANUTENZIONE STRAORDINARIA PISCINE PUBBLICHE, IMPIANTI SPORTIVI | 0,00 | 22.990,32 | 20.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 11840/46 | REALIZZAZIONE SOTTOPASSO IN VIA NANI | 0,00 | 579.444,00 | 750.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 11840/55 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E PIAZZE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 95.000,00 | 115.000,00 |
| Cap. 11840/208 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE QUOTA DISPONIBILE CONTRIBUTO BIM CAP. ENTRATA N. 2950/45 | 0,00 | 54.704,52 | 55.000,00 | 55.000,00 | 55.000,00 |
| Cap. 11840/384 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E PIAZZE | 0,00 | 35.000,00 | 110.000,00 | 95.000,00 | 115.000,00 |
| Cap. 11841/49 | REALIZZAZIONE ORTI-GIARDINO IN VIA DEL CUGNOLO | 0,00 | 0,00 | 270.000,00 | 35.000,00 | 0,00 |
| Cap. 11841/50 | PASSERELLA A SBALZO SUL TORRENTE MALLERO IN VIA TORELLI | 0,00 | 0,00 | 300.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 11843/45 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE ENTRATA CAP. 2510/12 | 0,00 | 0,00 | 591.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 11844/49 | REALIZZAZIONE BRETELLA DI COLLEGAMENTO TRA VIA VALERIANA E VIALE DELLO STADIO ENTRATA CAP. 2510/12 | 0,00 | 0,00 | 205.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 11847/49 | RIFACIMENTO MARCIAPIEDI CON PISTA CICLABILE LATO NORD DELLA VIA GIULIANI | 0,00 | 0,00 | 420.000,00 | 240.000,00 | 0,00 |
| Cap. 11847/56 | COMPLETAMENTO TRATTI DI RETE CICLABILE IN VIA STELVIO, NERVI E BONFADINI | 0,00 | 0,00 | 322.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 11847/57 | COMPLETAMENTO TRATTI DI RETE CICLABILE IN VIA STELVIO, NERVI E BONFADINI ENTRATA CAP. 2510/12 | 0,00 | 0,00 | 138.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 11847/60 | RIQUALIFICAZIONE DI AREA VERDE E PARCHEGGIO PRESSO LA RSA IN VIA DEL CUGNOLO | 0,00 | 0,00 | 115.000,00 | 600.000,00 | 200.000,00 |
| Cap. 11848/49 | REALIZZAZIONE DI UN PONTE CICLOPEDONALE SUL MALLERO PER COLLEGAMENTO CON IL PARCO BARTESAGHI | 0,00 | 0,00 | 500.000,00 | 700.000,00 | 200.000,00 |
| Cap. 11849/42 | REALIZZAZIONE PARCHEGGIO PUBBLICO IN VIA GIUSEPPE GIANOLI ENTRATA CAP. 2510/12 | 0,00 | 0,00 | 140.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 11849/49 | REALIZZAZIONE DI UNA PASSERELLA A SBALZO SUL TORRENTE MALLERO LUNGO LA VIA TORELLI | 0,00 | 0,00 | 550.000,00 | 500.000,00 | 200.000,00 |
| Cap. 11850/49 | INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE DELLA VIA MAFFEI | 0,00 | 0,00 | 450.000,00 | 50.000,00 | 0,00 |
| Cap. 11869/183 | OPERE RIQUALIFICAZIONE FRAZIONI | 0,00 | 0,00 | 200.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 11869/358 | OPERE DI RIQUALIFICAZIONE DELLE FRAZIONI | 0,00 | 24.490,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |

| | | | | | | |
|----------------|---|-------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|
| Cap. 11869/382 | RIQUALIFICAZIONE PIAZZETTA SAN ROCCO 1° LOTTO | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| Cap. 11870/48 | INTERVENTI DI EFFICIENTAMENTO IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA | 0,00 | 0,00 | 100.000,00 | 110.000,00 | 0,00 |
| Cap. 11870/49 | AMMODERNAMENTO E MESSA IN SICUREZZA IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE PUBBLICA NEL QUARTIERE LA PIASTRA | 0,00 | 0,00 | 250.000,00 | 110.000,00 | 0,00 |
| Cap. 11870/358 | IMPIANTI DI ILLUMINAZIONE - MANUTENZIONE STRAORDINARIA | 0,00 | 10.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 | 20.000,00 |
| Cap. 11890/49 | COMPLETAMENTO MANUTENZIONE STRAORDINARIA PONTE IN GOMBARO ENTRATA CAP. 2510/12 | 0,00 | 0,00 | 45.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 11900/49 | OPERE DI BONIFICA FINALE EX DISCARICA PER RIFIUTI INERTI SULLA VIA TORELLI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 30.000,00 | 85.000,00 |
| Cap. 12591/48 | MANUTENZIONE STRAORDINARIA ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE | 0,00 | 0,00 | 50.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| Cap. 12591/384 | REALIZZAZIONE OPERE PUBBLICHE DIVERSE - ELIMINAZIONE BARRIERE ARCHITETTONICHE | 0,00 | 10.000,00 | 20.000,00 | 15.000,00 | 10.000,00 |
| Cap. 12593/358 | UTILIZZO PROVENTI MONETIZZAZIONE PARCHEGGIO PUBBLICO PER ACQUISTO AREE | 0,00 | 20.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 | 10.000,00 |
| | TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI | 467.000,00 | 2.997.293,51 | 10.946.000,00 | 4.617.000,00 | 1.310.000,00 |

19.3 - 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.

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

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

| Identificativo Fiscale | Sede | Indirizzo Internet | Forma Giuridica | Settore di Attività | Quota di Partecipazione |
|------------------------|-------------|--------------------|--------------------|--|-------------------------|
| A.E.V.V. | 00686710146 | | Società per azioni | Energia e diversificazione delle fonti energetiche | 40,38% |

| | | | | | | |
|--|-------------|--|--|---|--|--------|
| ASSOMIDOP | 93011660144 | | | Associazione | Turismo | 0,00% |
| AVIOVALTELLINA | 00523580140 | | | Società per azioni | Trasporti e diritto alla mobilità | 0,18% |
| CONSORZIO BIM ADDA | 80000410144 | | | Consorzio intercomunale | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00% |
| CONVITTO NAZIONALE G. PIAZZI | 80003750140 | | | Ente diritto pubblico | Istruzione e diritto allo studio | 0,00% |
| FONDAZIONE CASA DI RIPOSO ONLUS | 80000270142 | | | Fondazione | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia | 0,00% |
| FONDAZIONE FOIANINI DI STUDI SUPERIORI | 80001050147 | | | Fondazione | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00% |
| FONDAZIONE LUIGI BOMBARDIERI | 80001070145 | | | Fondazione | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,00% |
| POLITEC SOC. COOP. | 00871260147 | | | Soc. Coop. a responsabilità limitata per azioni | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 0,40% |
| S.Ec.Am. | 00670090141 | | | Società per azioni | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | 22,90% |
| S.T.P.S. | 00122020142 | | | Società per azioni | Trasporti e diritto alla mobilità | 4,20% |
| VALTELLINA GOLF CLUB | 00724500145 | | | Società per azioni | Politiche giovanili, sport e tempo libero | 0,13% |

CONCLUSIONI

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

Comune di Sondrio, 14 novembre 2017

L'ASSESSORE AL BILANCIO

IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO
