

PERAROLO DI CADORE

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

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

ANALISI DELLE PREVISIONI

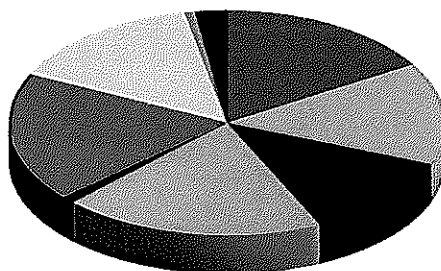
1 - PREVISIONI DI ENTRATA E DI SPESA

1.1 - PREVISIONI DEFINITIVE PER L'ESERCIZIO 2017

ENTRATA					SPESA				
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	43.000,00	2,352%	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	14.086,88	0,770%	0,00	0,000%					
F.P.V. in c/capitale	271.143,23	14,829%	0,00	0,000%					
Titolo 1	339.824,22	18,585%	300.204,22	16,316%	Titolo 1	653.280,12	35,728%	775.962,08	35,085%
Titolo 2	18.910,02	1,034%	23.351,99	1,269%					
Titolo 3	355.419,00	19,438%	354.440,65	19,263%					
Titolo 4	222.120,03	12,148%	482.985,09	26,249%	Titolo 2	591.223,26	32,334%	820.913,86	37,118%
Titolo 5	0,00	0,000%	95.000,00	5,163%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00	0,000%
Titolo 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	Titolo 4	20.000,00	1,094%	20.000,00	0,904%
Titolo 7	268.000,00	14,657%	268.000,00	14,565%	Titolo 5	268.000,00	14,657%	268.000,00	12,118%
Titolo 9	296.000,00	16,188%	316.000,00	17,174%	Titolo 7	296.000,00	16,188%	326.766,18	14,775%
TOTALE	1.828.503,38	100,000%	1.839.981,00	100,000%	TOTALE	1.828.503,38	100,000%	2.211.642,00	100,000%

ENTRATA

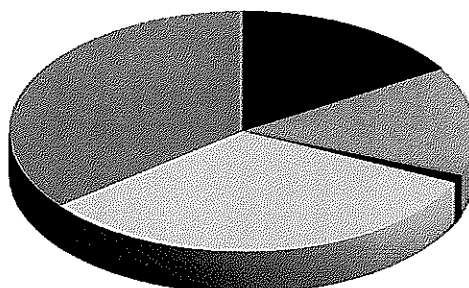
Previsioni Definitive di Competenza



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

SPESA

Previsioni Definitive di Competenza



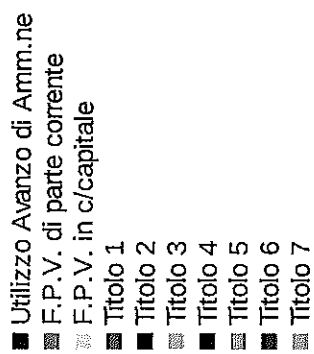
- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

1.2 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2018

ENTRATA					SPESA					
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Residui presunti al 31/12/2017	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale	Di cui già Impegnato	Percentuale sul totale	Previsioni di Cassa	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Ammine	0,00	0,000%	0,00	0,000%		0,00	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00					
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00					
TITOLO 1	428.059,48	24,023%	30.679,82	4,108%	447.503,71		3.175,81	100,000%	791.570,07	29,580%
TITOLO 2	16.800,00	0,943%	7.487,17	1,003%	24.287,17					
TITOLO 3	345.600,00	19,395%	199.632,43	26,733%	456.460,16					
TITOLO 4	410.407,10	23,032%	332.035,40	44,463%	742.442,50					
TITOLO 5	0,00	0,000%	109.981,45	14,727%	109.981,45		0,00	0,000%	1.219.004,39	45,553%
TITOLO 6	0,00	0,000%	0,00	0,000%	0,00		0,00	0,000%	0,00	0,000%
TITOLO 7	285.000,00	15,994%	0,00	0,000%	285.000,00		0,00	0,000%	20.000,00	0,747%
TITOLO 9	296.000,00	16,612%	66.959,83	8,967%	362.959,83		0,00	0,000%	285.000,00	10,650%
TOTALE	1.781.866,58	100,000%	746.776,10	100,000%	2.428.634,82	100,000%	3.175,81	100,000%	2.676.026,60	100,000%

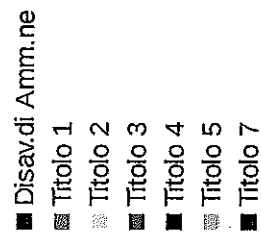
ENTRATA

Previsioni di Competenza



SPESA

Previsioni di Competenza

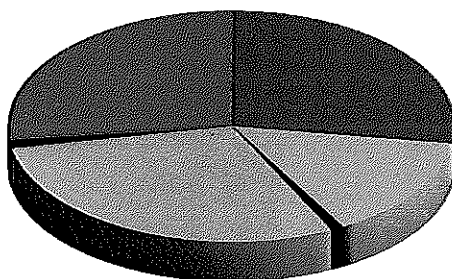


1.3 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2019

ENTRATA			SPESA			
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00
F.P.V. di parte corrente	0,00	0,000%				
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%				
Titolo 1	291.809,48	26,951%	Titolo 1	607.359,48	56,094%	0,00
Titolo 2	12.800,00	1,182%	Titolo 2	13.100,00	1,210%	0,00
Titolo 3	316.750,00	29,254%	Titolo 3	0,00	0,000%	0,00
Titolo 4	10.400,00	0,961%	Titolo 4	11.300,00	1,044%	0,00
Titolo 5	0,00	0,000%	Titolo 5	155.000,00	14,315%	0,00
Titolo 6	0,00	0,000%	Titolo 7	296.000,00	27,338%	0,00
Titolo 7	155.000,00	14,315%	TOTALE	1.082.759,48	100,000%	0,00
Titolo 9	296.000,00	27,338%				
TOTALE	1.082.759,48	100,000%				

ENTRATA

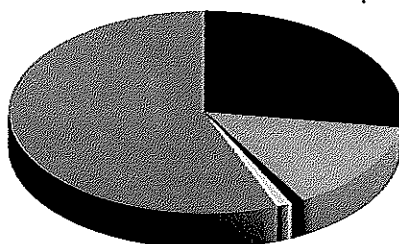
Previsioni di Competenza



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

SPESA

Previsioni di Competenza



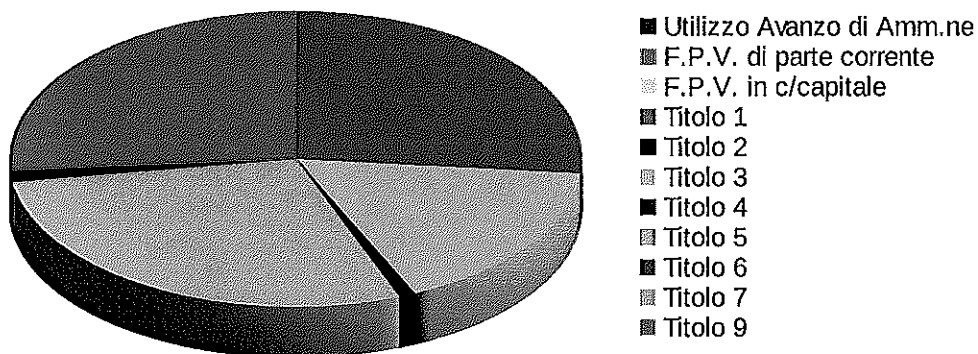
- Disavanzo di Amm.ne
- Titolo 1
- Titolo 2
- Titolo 3
- Titolo 4
- Titolo 5
- Titolo 7

1.4 - PREVISIONI PER L'ESERCIZIO 2020

ENTRATA			SPESA				
	Previsioni di competenza	Percentuale sul totale		Previsioni di competenza	Percentuale sul totale	Di cui già impegnato	Percentuale sul totale
Utilizzo Avanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	Disavanzo di Amm.ne	0,00	0,000%	0,00	0,000%
F.P.V. di parte corrente	0,00	0,000%					
F.P.V. in c/capitale	0,00	0,000%					
Titolo 1	291.809,48	26,189%	Titolo 1	611.859,48	54,912%	0,00	0,000%
Titolo 2	14.300,00	1,283%					
Titolo 3	316.750,00	28,427%					
Titolo 4	10.400,00	0,933%	Titolo 2	13.100,00	1,176%	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	8.300,00	0,745%	0,00	0,000%
Titolo 7	185.000,00	16,603%	Titolo 5	185.000,00	16,603%	0,00	0,000%
Titolo 9	296.000,00	26,565%	Titolo 7	296.000,00	26,565%	0,00	0,000%
TOTALE	1.114.259,48	100,000%	TOTALE	1.114.259,48	100,000%	0,00	100,000%

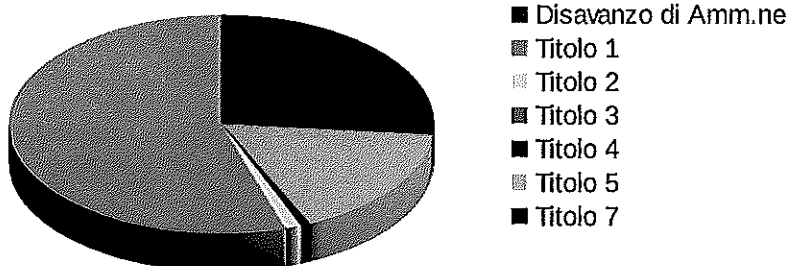
ENTRATA

Previsioni di Competenza



SPESA

Previsioni di Competenza



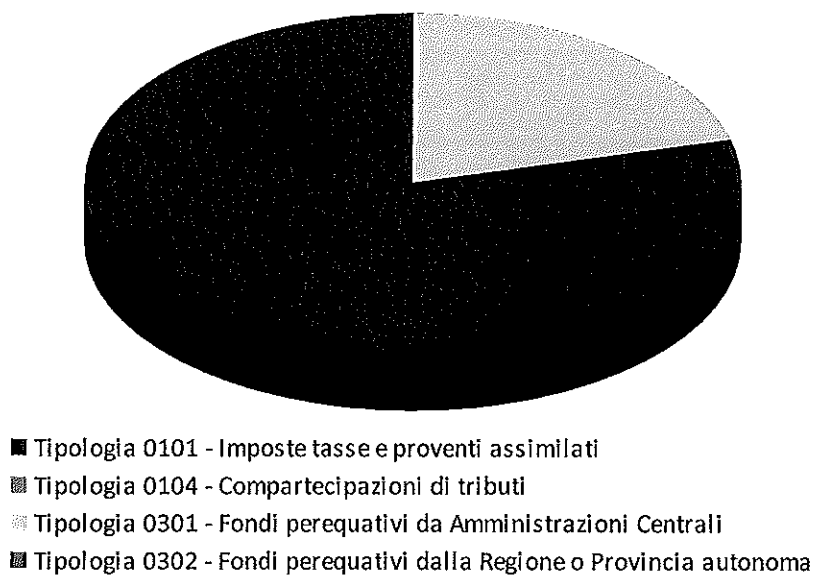
2 - ANDAMENTO PLURIENNALE DELLE PREVISIONI DI COMPETENZA

2.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

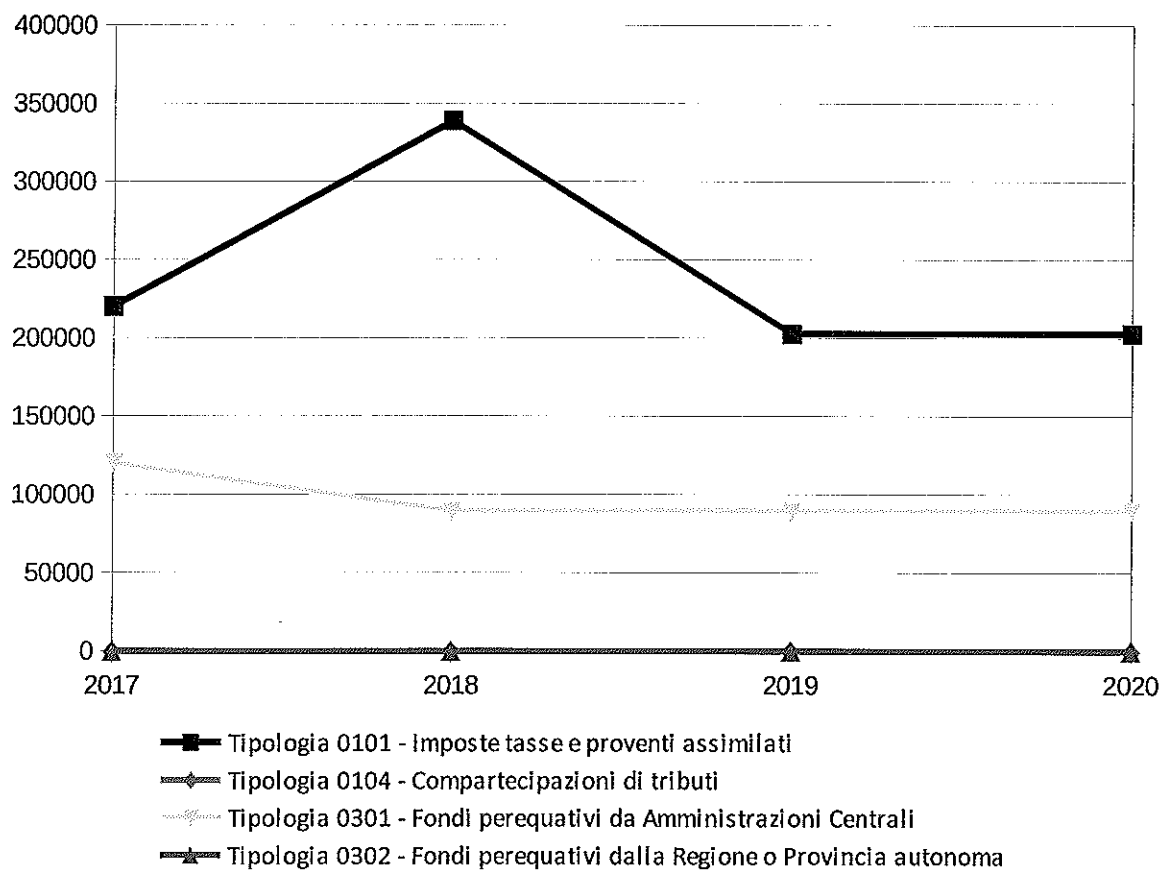
TITOLO 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

	2017	2018	2019	2020
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	220.080,00	338.833,00	202.583,00	202.583,00
Tipologia 0104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	119.744,22	89.226,48	89.226,48	89.226,48
Tipologia 0302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	339.824,22	428.059,48	291.809,48	291.809,48

Previsioni di competenza 2018

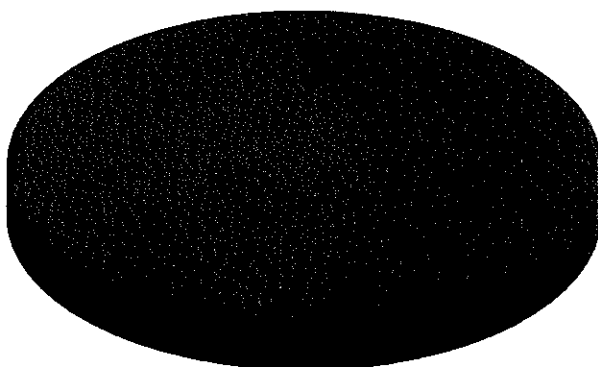


Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



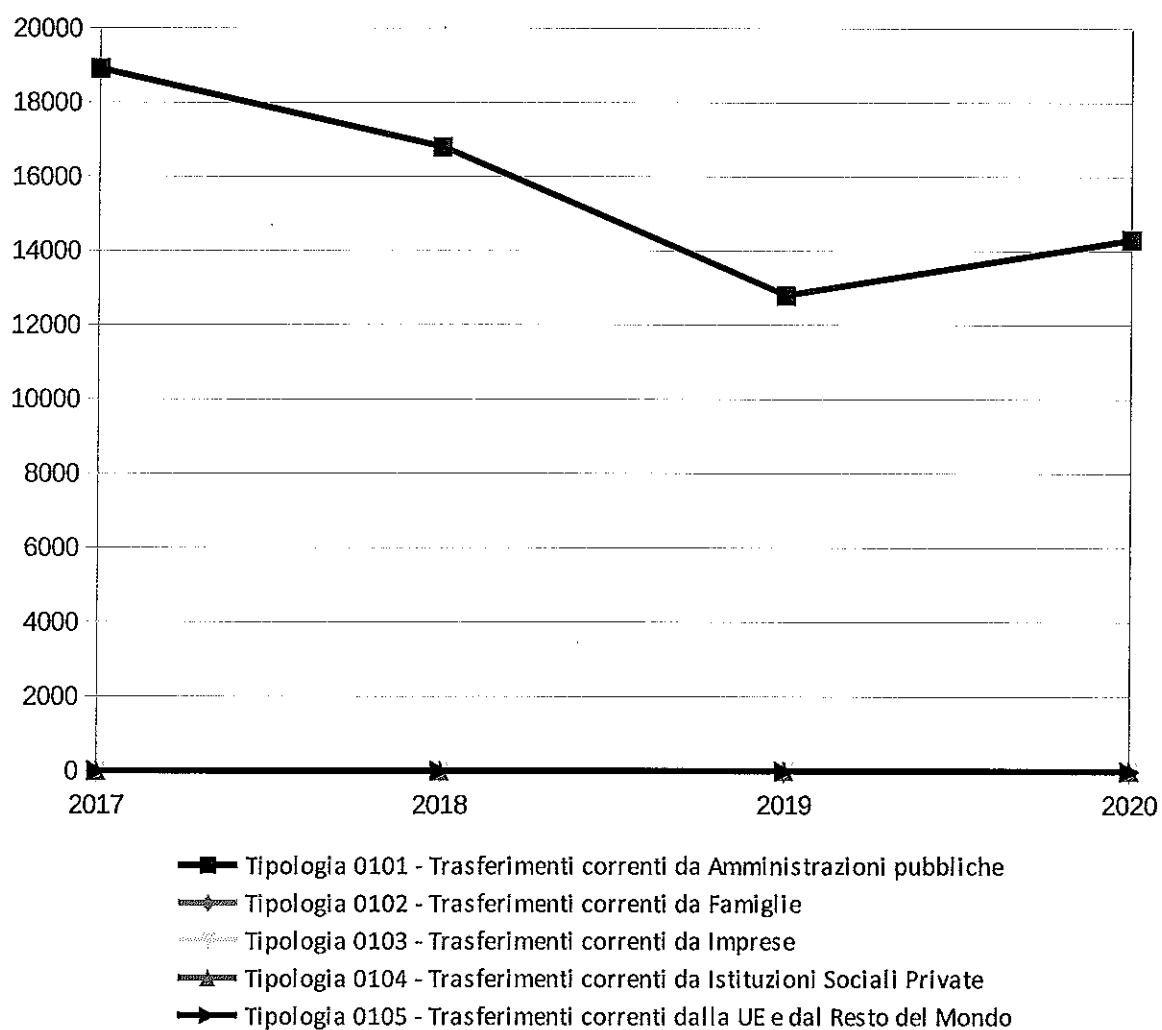
TITOLO 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI

	2017	2018	2019	2020
Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	18.910,02	16.800,00	12.800,00	14.300,00
Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	18.910,02	16.800,00	12.800,00	14.300,00

Previsioni di competenza 2018

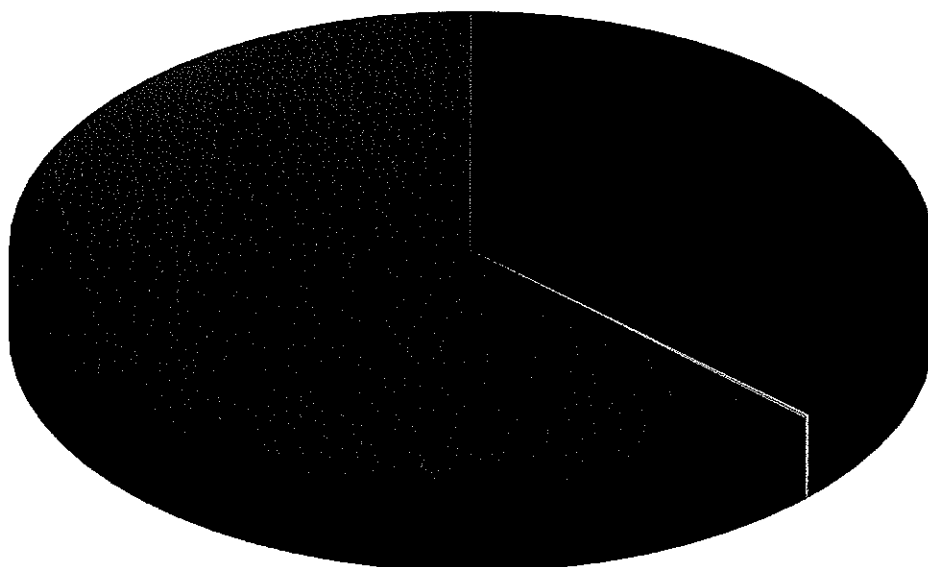
- Tipologia 0101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche
- Tipologia 0102 - Trasferimenti correnti da Famiglie
- Tipologia 0103 - Trasferimenti correnti da Imprese
- Tipologia 0104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private
- Tipologia 0105 - Trasferimenti correnti dalla UE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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza

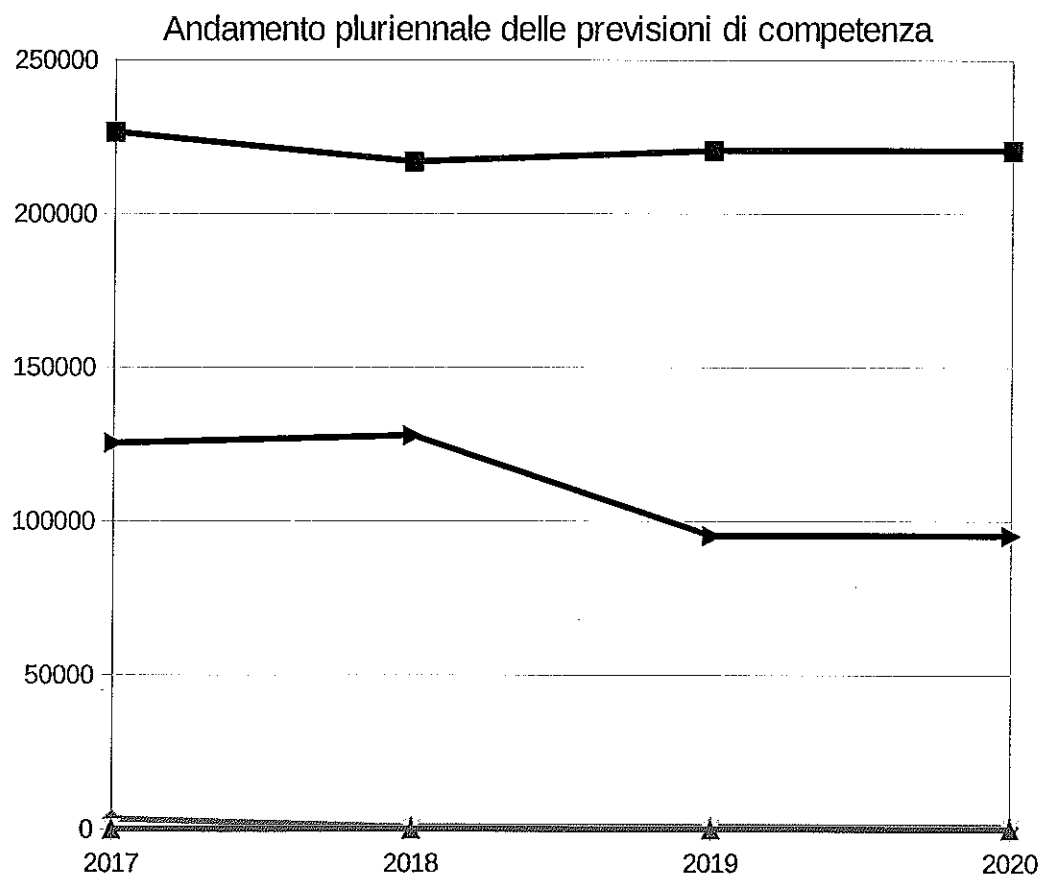


TITOLO 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

	2017	2018	2019	2020
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	226.519,00	216.900,00	220.550,00	220.550,00
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	3.300,00	800,00	800,00	800,00
Tipologia 0300 - Interessi attivi	200,00	100,00	100,00	100,00
Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Rimborsi e altre entrate correnti	125.400,00	127.800,00	95.300,00	95.300,00
TOTALE	355.419,00	345.600,00	316.750,00	316.750,00

Previsioni di competenza 2018

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

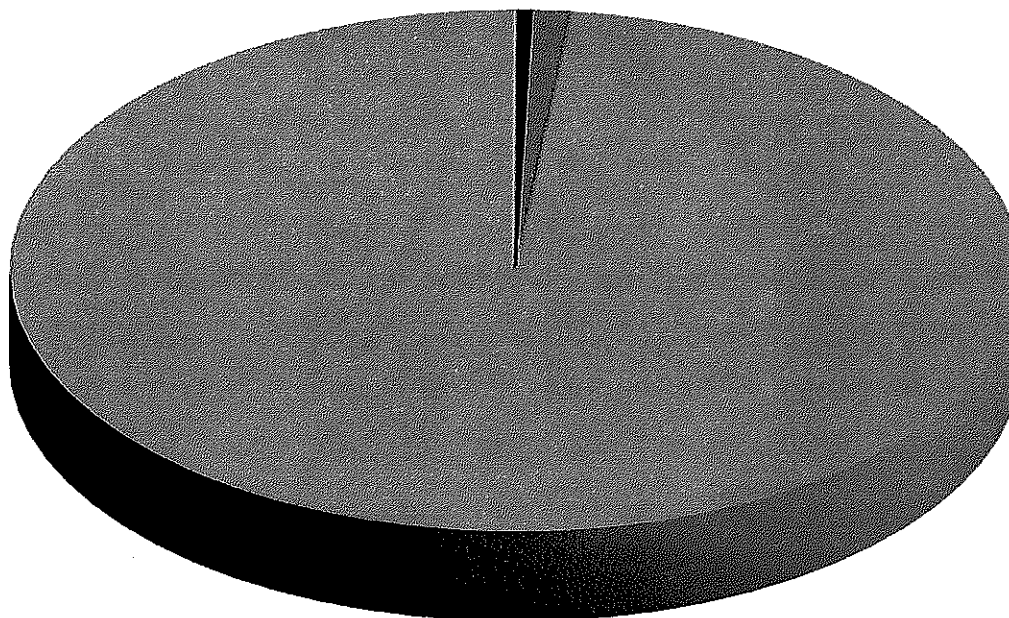


- Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni
- ◆ Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti
- ◇ Tipologia 0300 - Interessi attivi
- ▲ Tipologia 0400 - Altre entrate da redditi da capitale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

TITOLO 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE

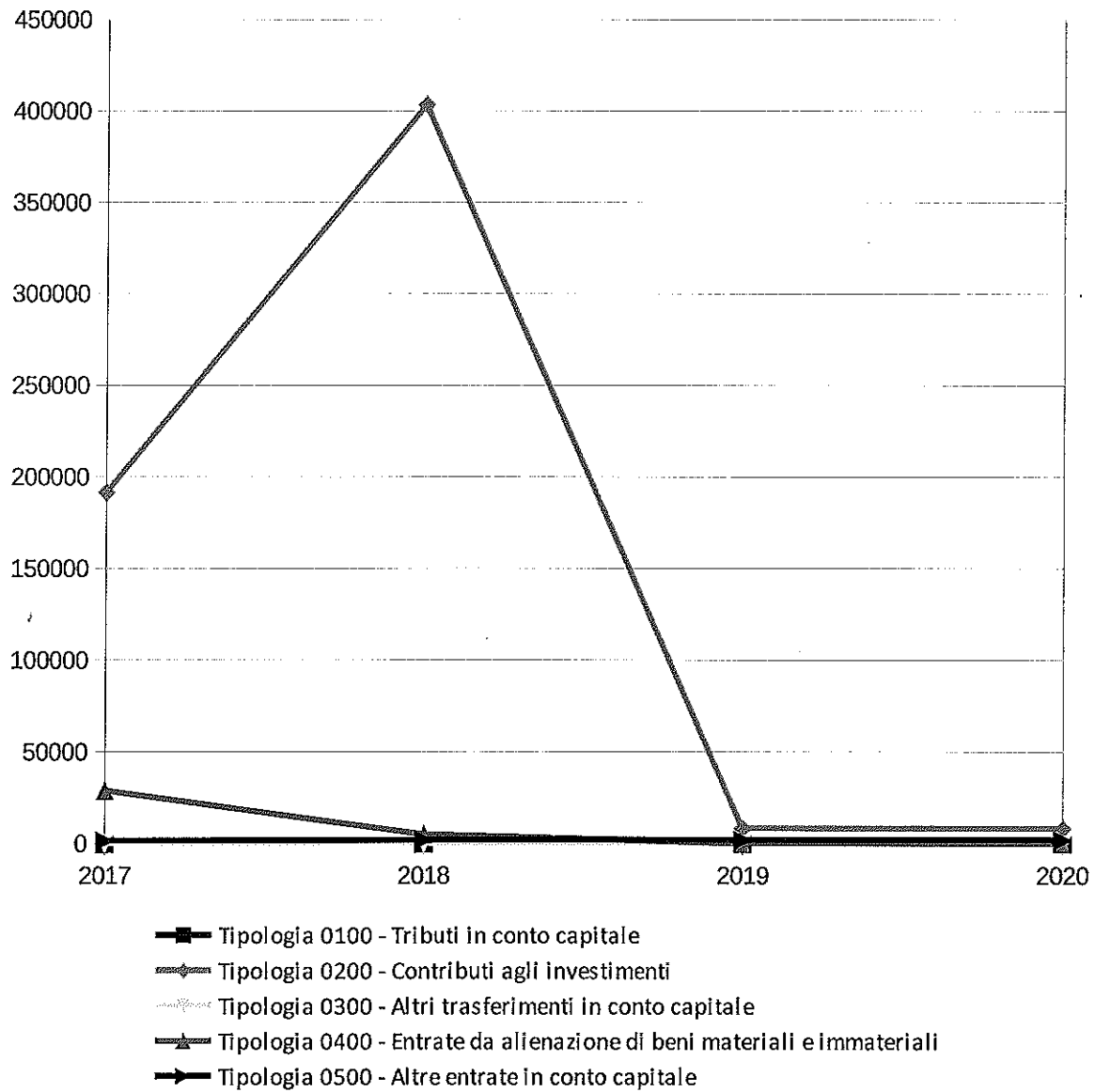
	2017	2018	2019	2020
Tipologia 0100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0200 - Contributi agli Investimenti	191.720,03	403.407,10	8.400,00	8.400,00
Tipologia 0300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	28.900,00	5.000,00	0,00	0,00
Tipologia 0500 - Altre entrate in conto capitale	1.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
TOTALE	222.120,03	410.407,10	10.400,00	10.400,00

Previsioni di competenza 2018



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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



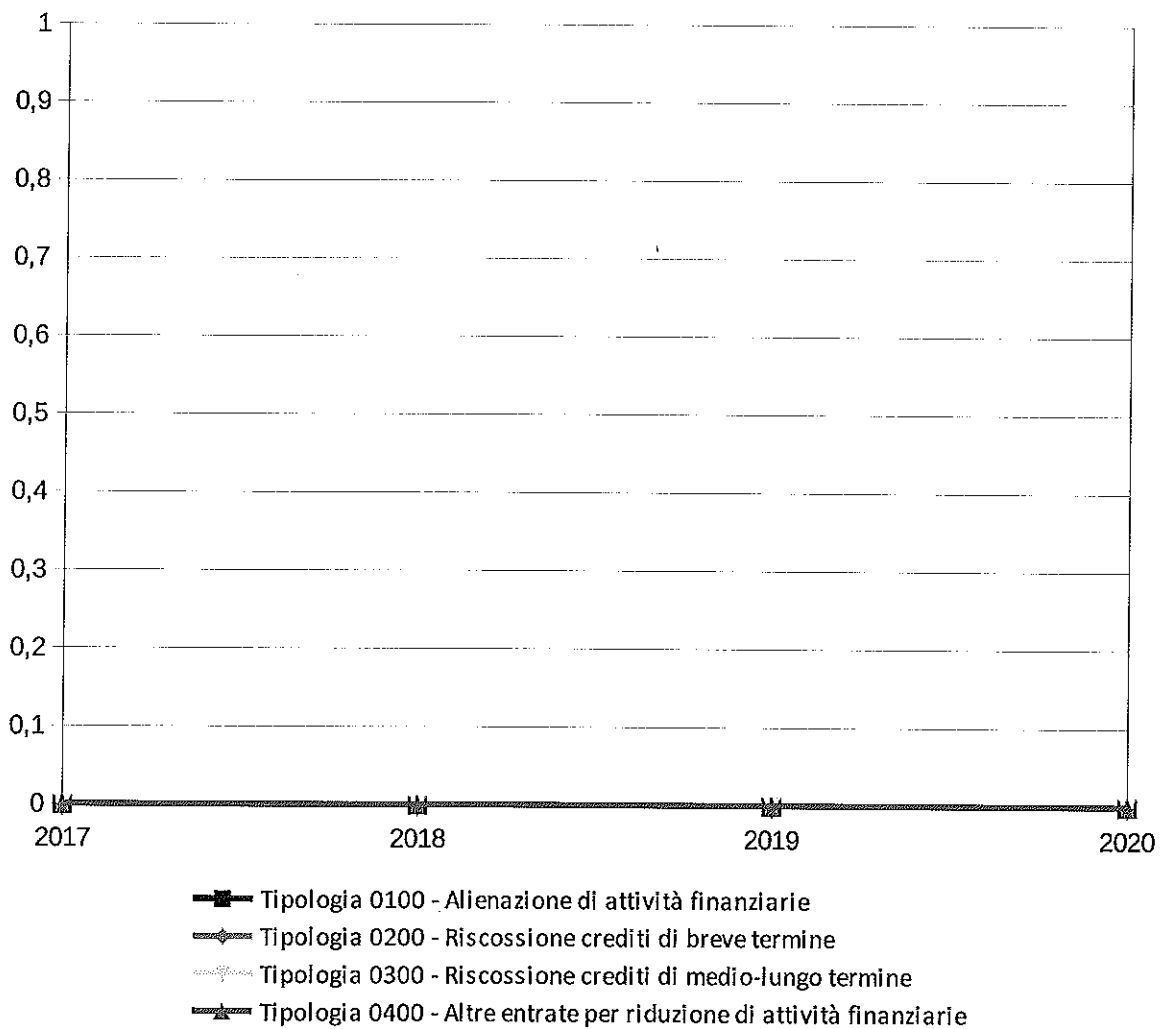
TITOLO 5 - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	2017	2018	2019	2020
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

Previsioni di competenza 2018

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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



G

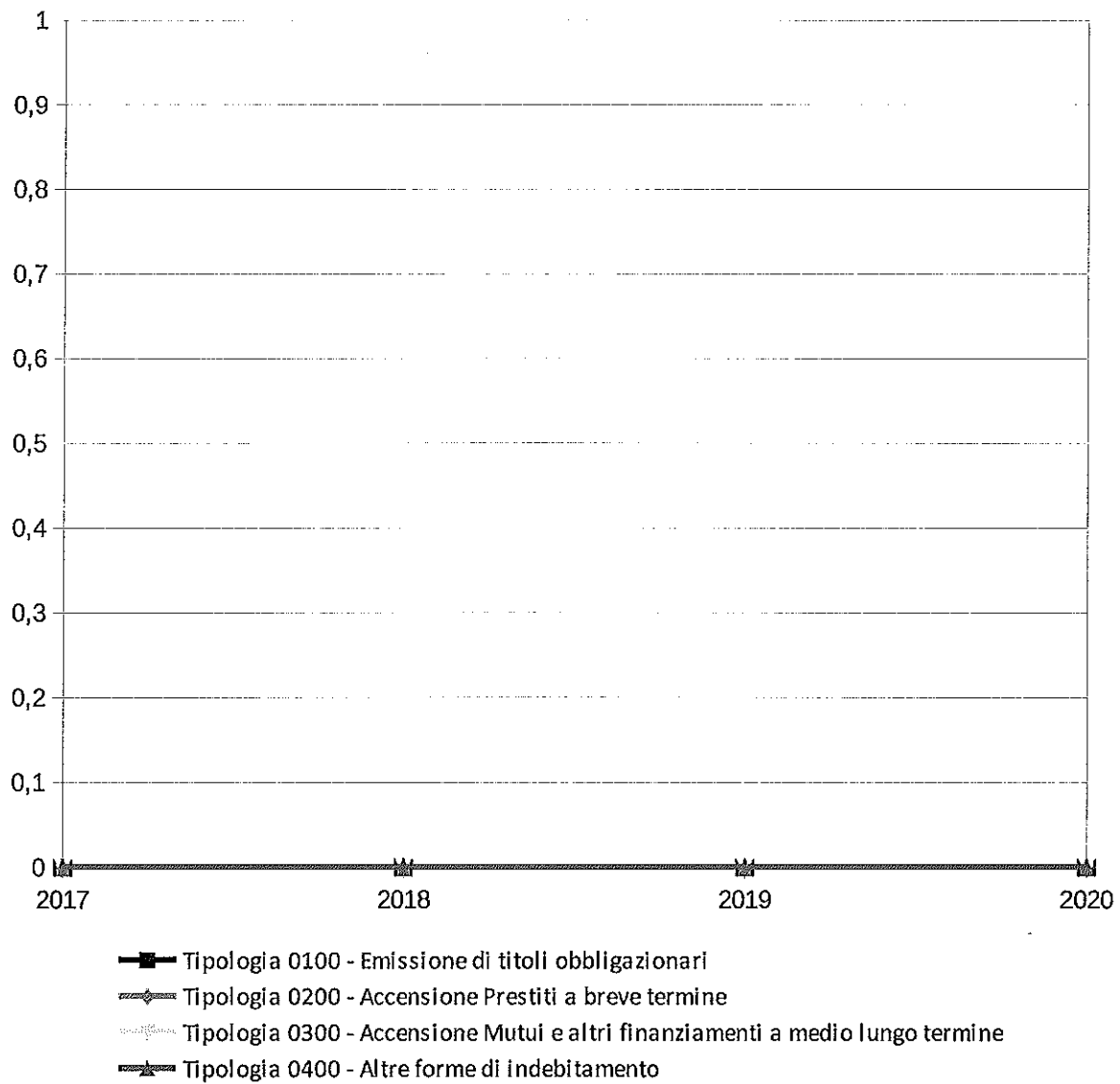
TITOLO 6 - ACCENSIONE DI PRESTITI

	2017	2018	2019	2020
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	0,00	0,00	0,00
Tipologia 0400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00

Previsioni di competenza 2018

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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 7 - ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

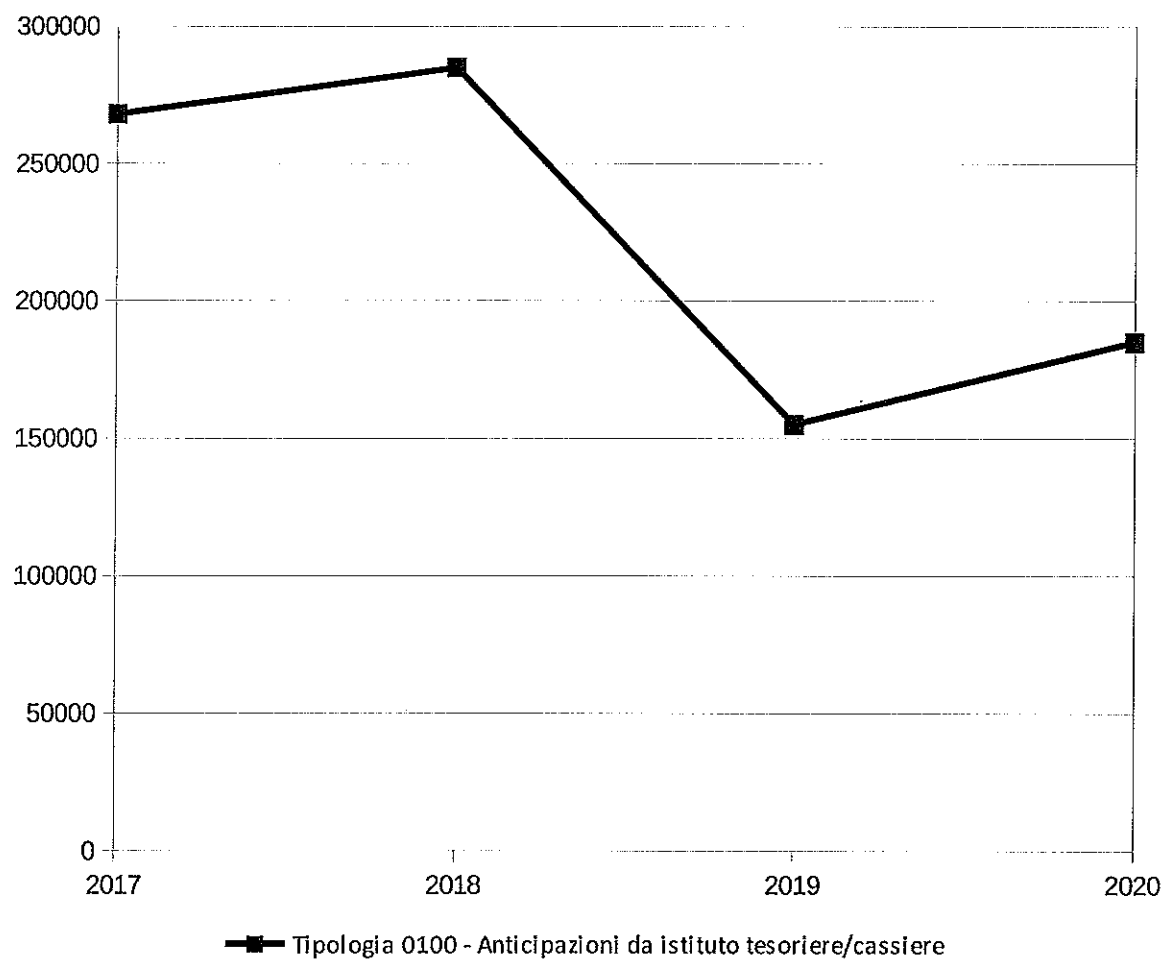
	2017	2018	2019	2020
Tipologia 0100 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	268.000,00	285.000,00	155.000,00	185.000,00
TOTALE	268.000,00	285.000,00	155.000,00	185.000,00

Previsioni di competenza 2018



■ Tipologia 0100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

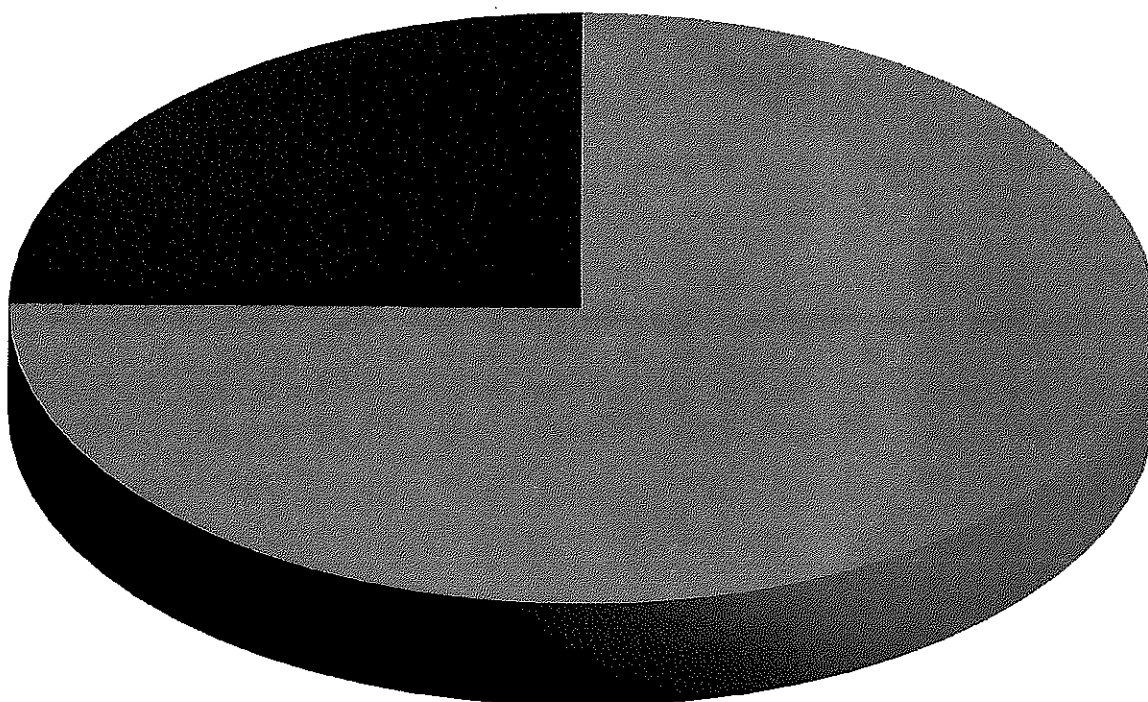
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



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

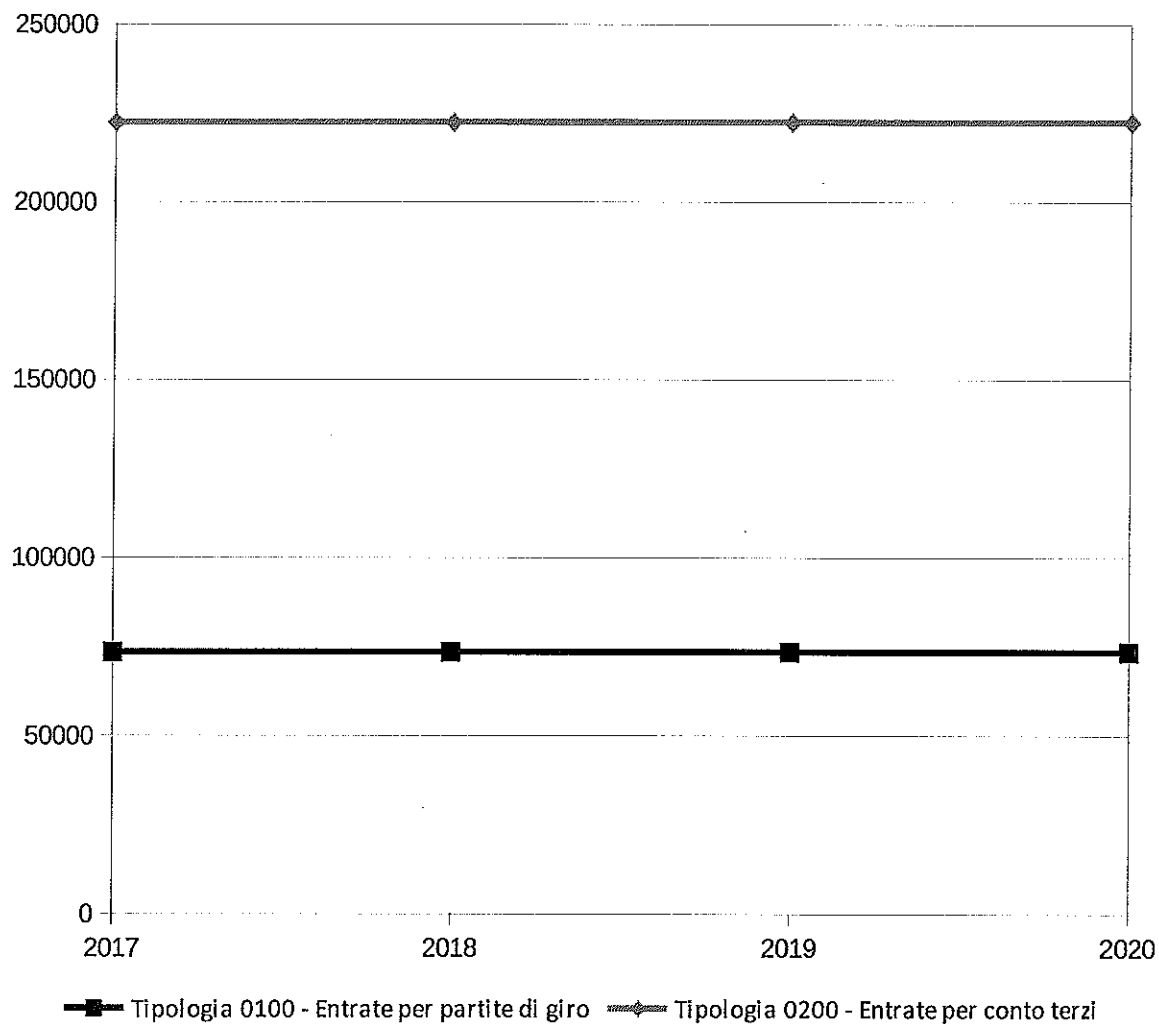
	2017	2018	2019	2020
Tipologia 0100 - Entrate per partite di giro	73.500,00	73.500,00	73.500,00	73.500,00
Tipologia 0200 - Entrate per conto terzi	222.500,00	222.500,00	222.500,00	222.500,00
TOTALE	296.000,00	296.000,00	296.000,00	296.000,00

Previsioni di competenza 2018



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

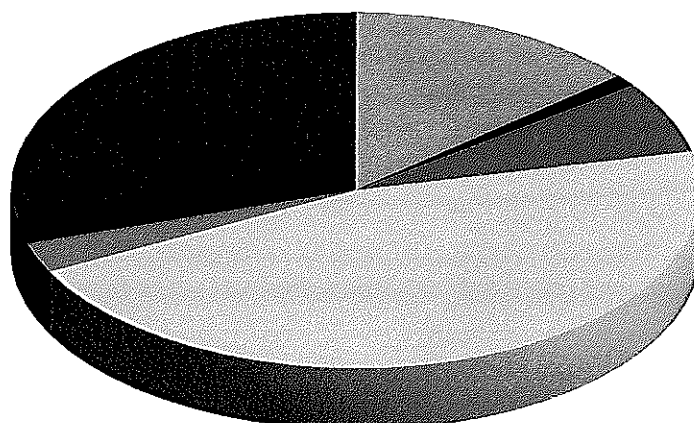
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



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

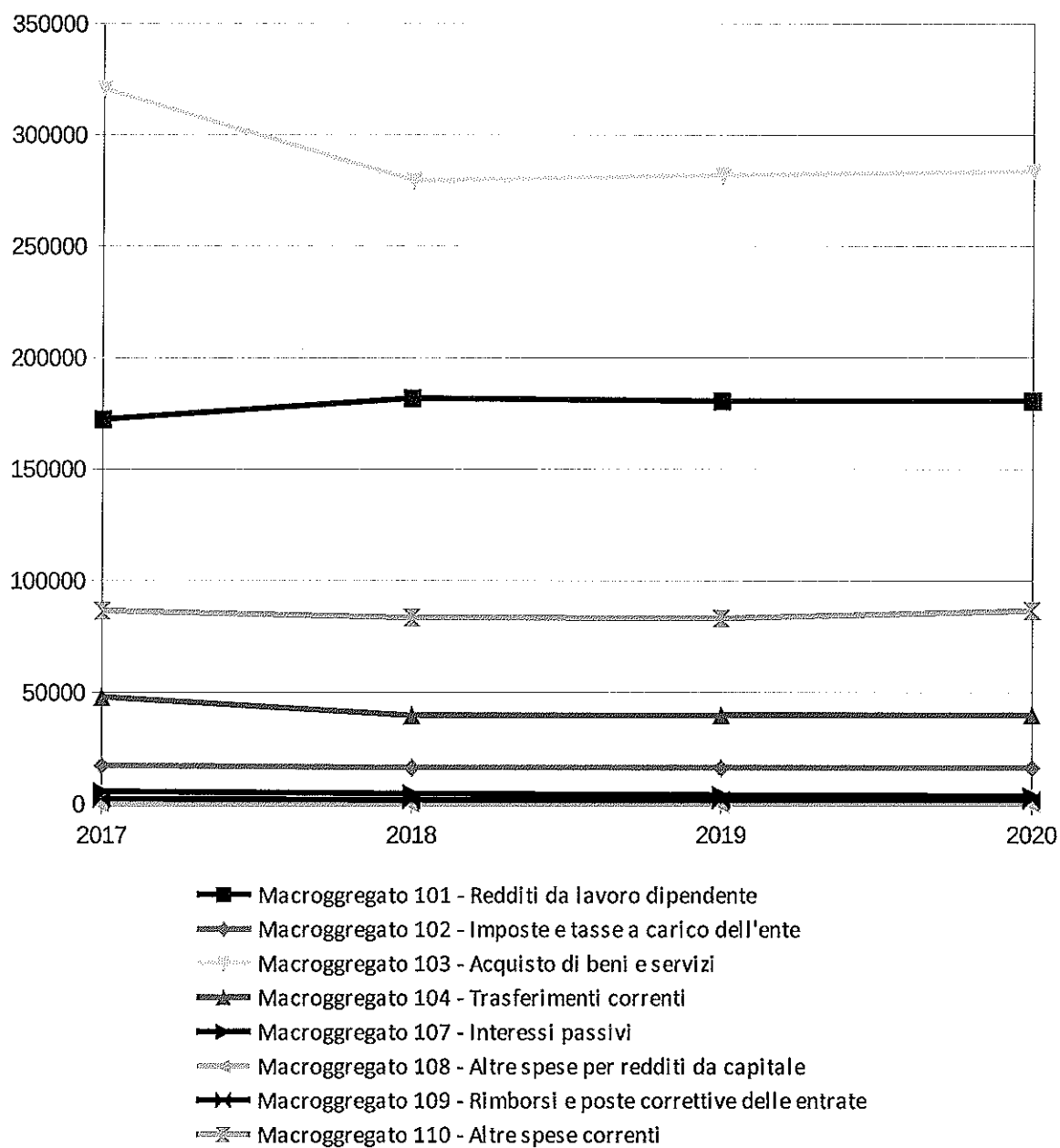
	2017	2018	2019	2020
Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente	172.386,11	181.848,51	180.548,51	180.548,51
Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente	17.385,15	16.360,00	16.260,00	16.260,00
Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi	320.699,58	279.369,00	281.819,00	283.319,00
Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti	47.997,00	39.686,00	39.786,00	39.786,00
Macrogregato 107 - Interessi passivi	5.648,69	4.697,59	3.940,35	3.567,15
Macrogregato 108 - Altre spese per redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 109 - Rimborsi e poste correttive delle entrate	2.500,00	1.800,00	1.800,00	1.800,00
Macrogregato 110 - Altre spese correnti	86.663,59	83.475,74	83.205,62	86.578,82
TOTALE	653.280,12	607.236,84	607.359,48	611.859,48

Previsioni di competenza 2018



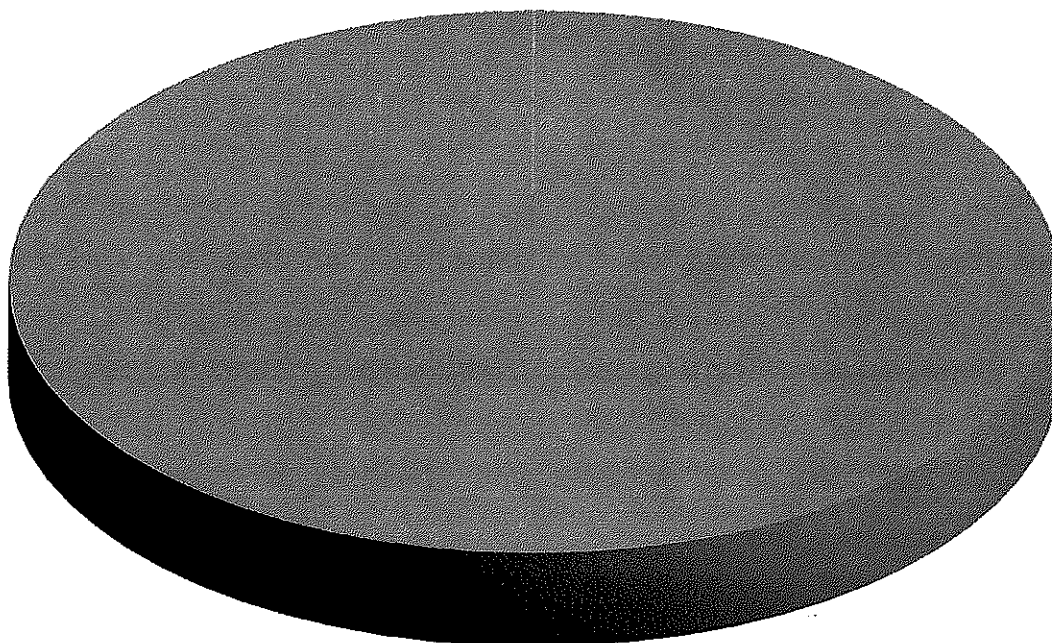
- Macrogregato 101 - Redditi da lavoro dipendente
- Macrogregato 102 - Imposte e tasse a carico dell'ente
- Macrogregato 103 - Acquisto di beni e servizi
- Macrogregato 104 - Trasferimenti correnti
- Macrogregato 107 - Interessi passivi
- Macrogregato 108 - Altre spese per redditi da capitale
- Macrogregato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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



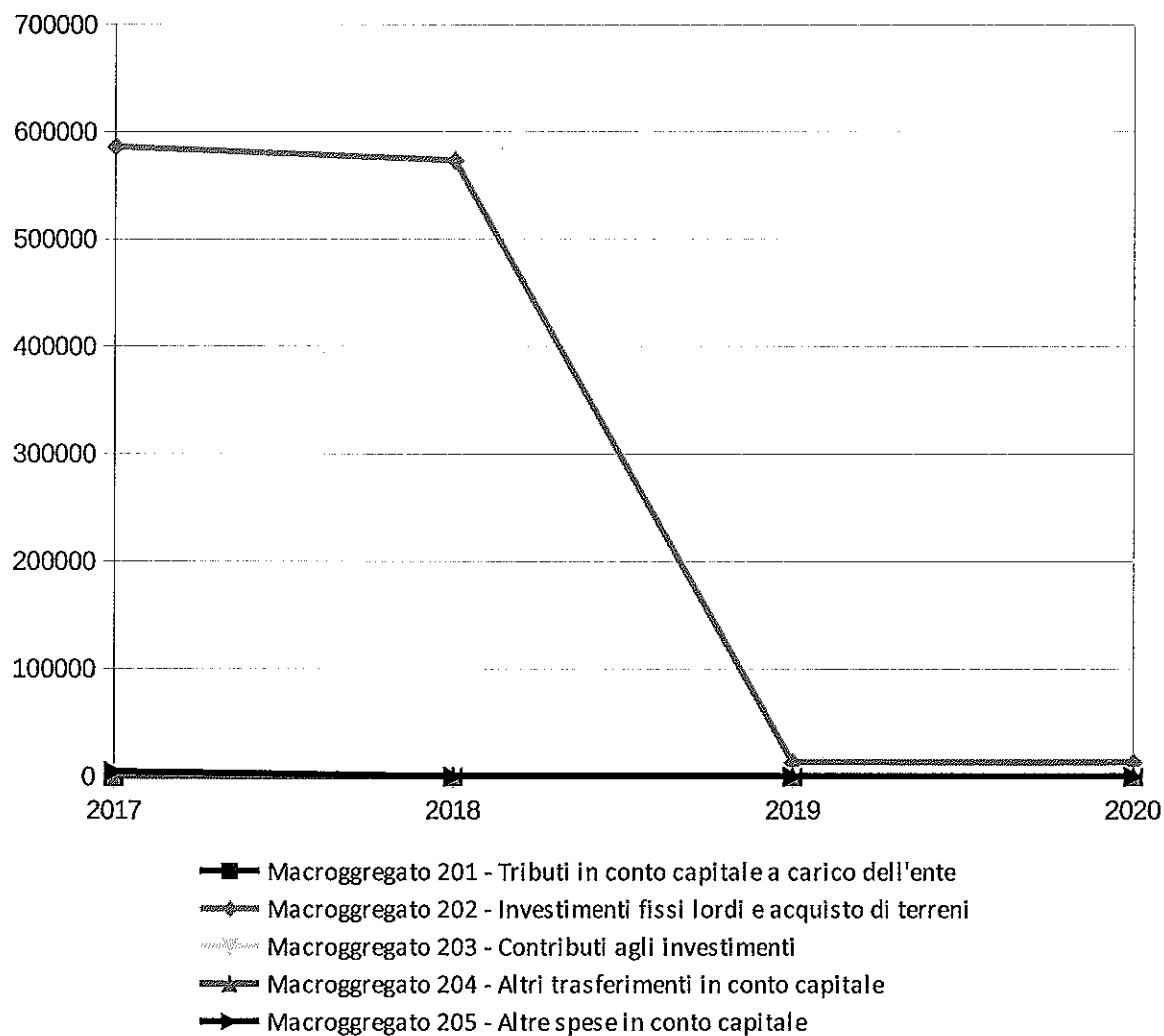
TITOLO 2 - SPESE IN CONTO CAPITALE

	2017	2018	2019	2020
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	586.563,26	573.529,74	13.000,00	13.000,00
Macrogregato 203 - Contributi agli investimenti	60,00	100,00	100,00	100,00
Macrogregato 204 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Macrogregato 205 - Altre spese in conto capitale	4.600,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	591.223,26	573.629,74	13.100,00	13.100,00

Previsioni di competenza 2018

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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



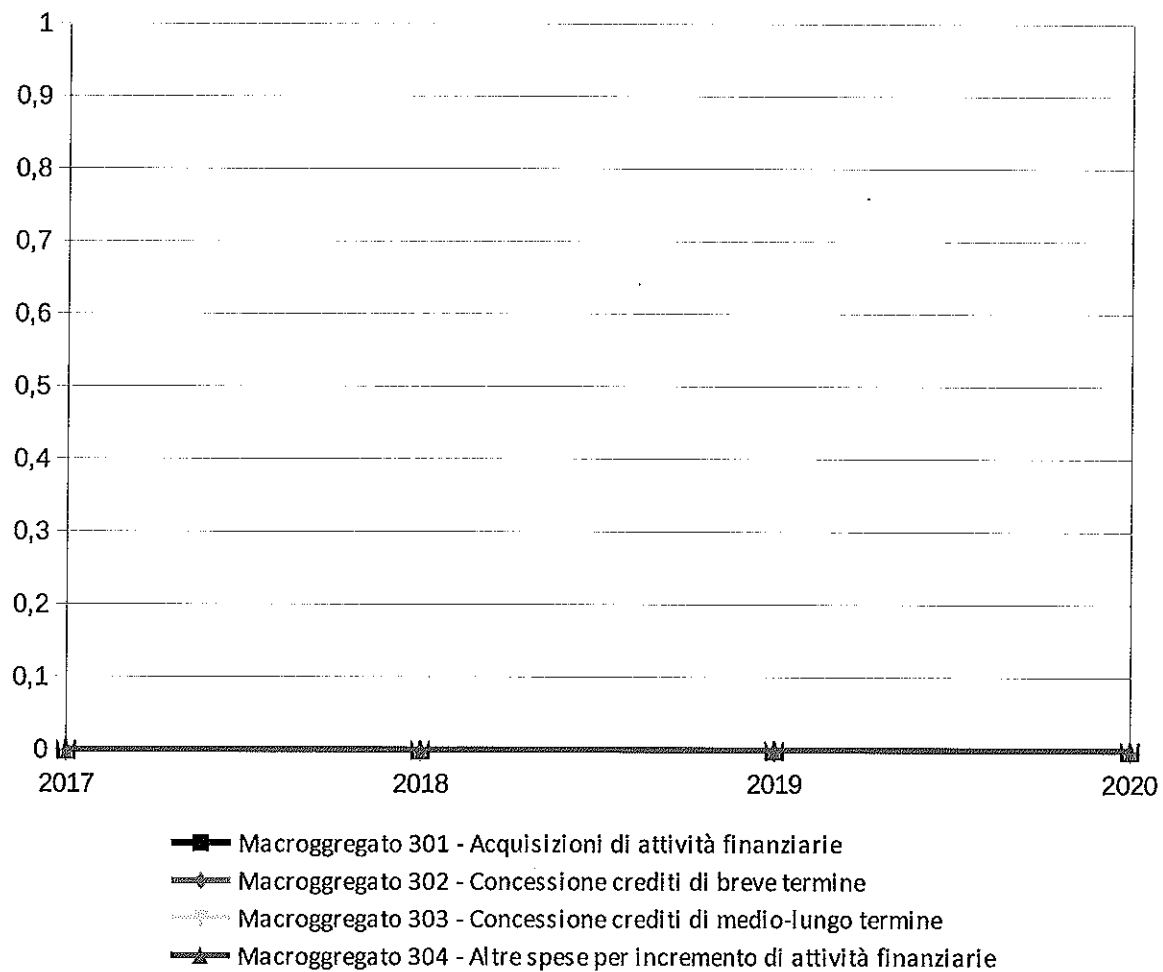
TITOLO 3 - SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

	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

Previsioni di competenza 2018

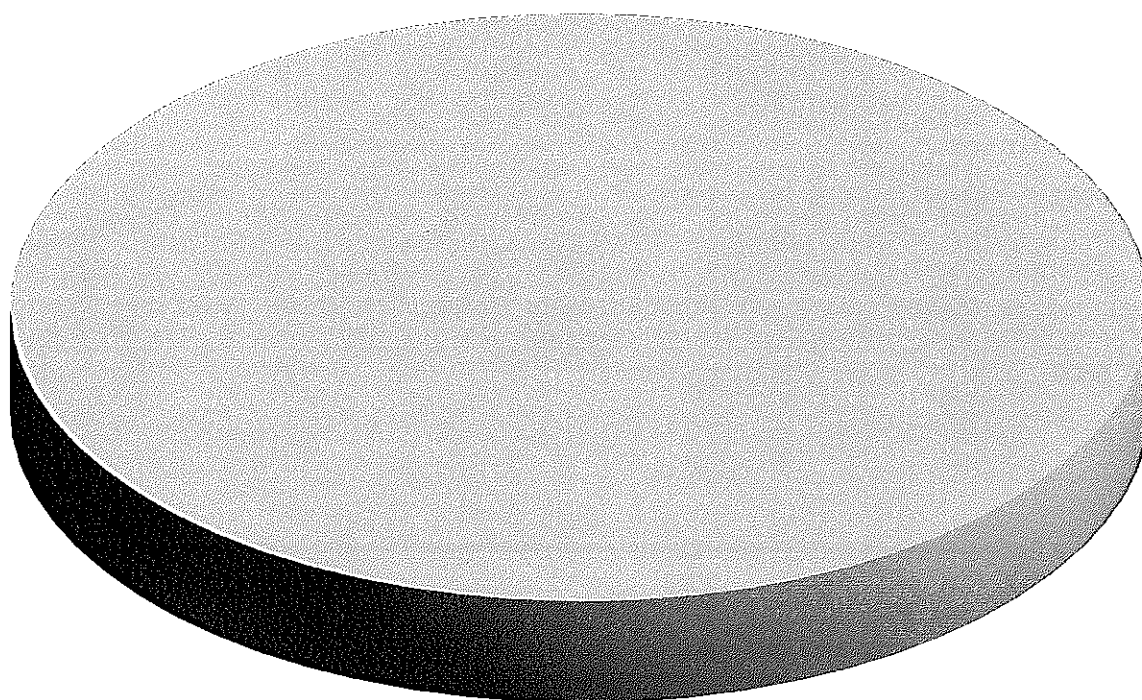
- Macrogregato 301 - Acquisizioni di attività finanziarie
- Macrogregato 302 - Concessione crediti di breve termine
- Macrogregato 303 - Concessione crediti di medio-lungo termine
- Macrogregato 304 - Altre spese per incremento di attività finanziarie

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



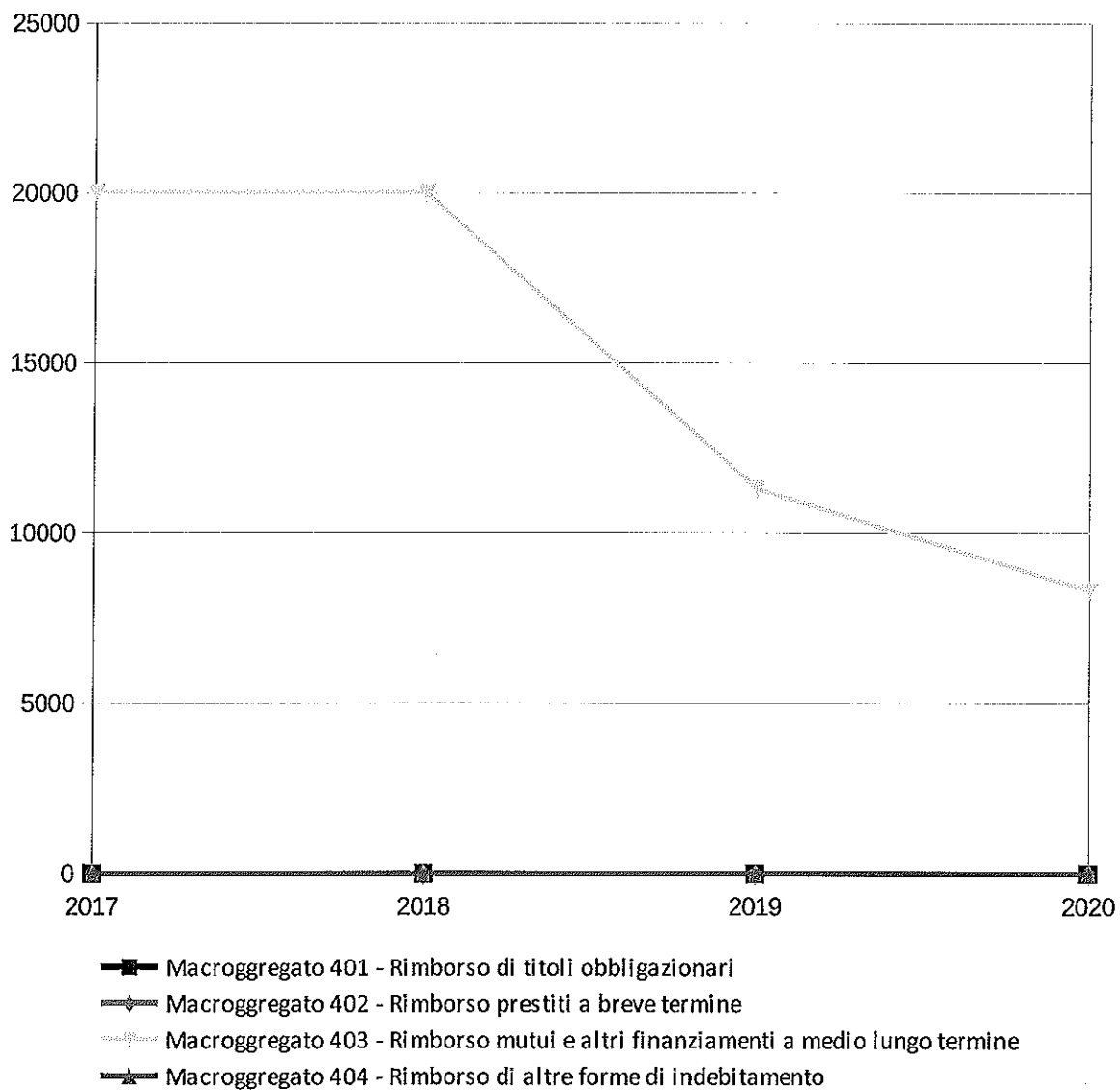
TITOLO 4 - RIMBORSO DI PRESTITI

	2017	2018	2019	2020
Macrogregato 401 - Rimborso di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
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	20.000,00	20.000,00	11.300,00	8.300,00
Macrogregato 404 - Rimborso di altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	20.000,00	20.000,00	11.300,00	8.300,00

Previsioni di competenza 2018

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

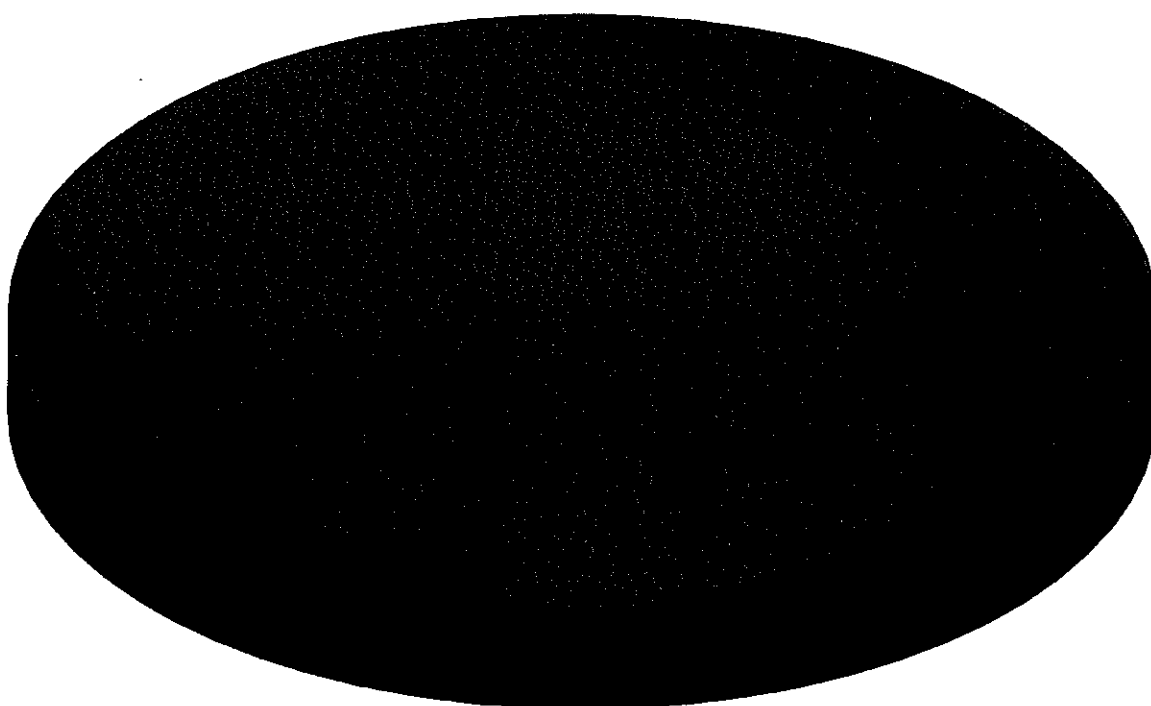
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 5 - CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE

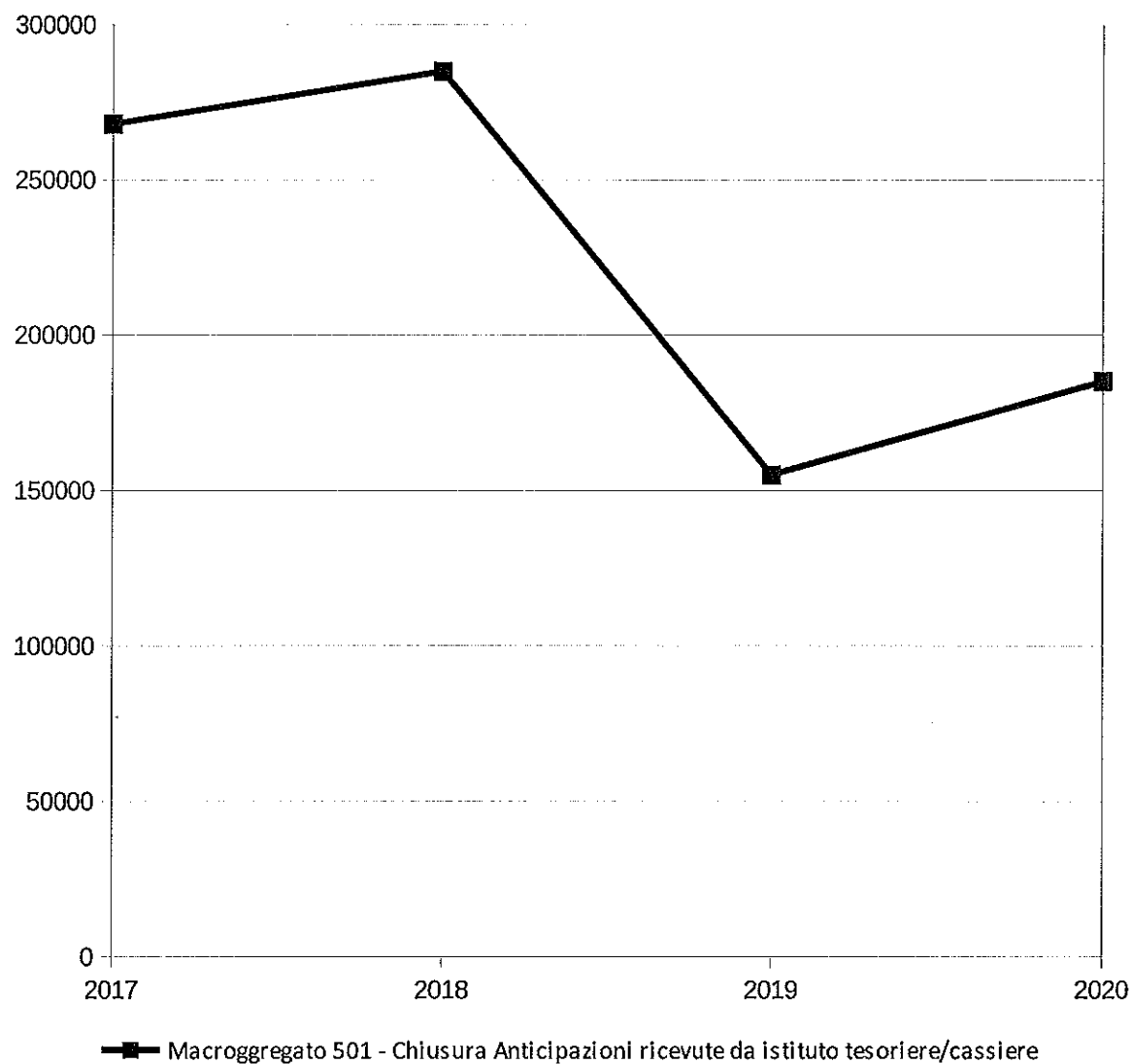
	2017	2018	2019	2020
Macrogregato 501 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	268.000,00	285.000,00	155.000,00	185.000,00
TOTALE	268.000,00	285.000,00	155.000,00	185.000,00

Previsioni di competenza 2018



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

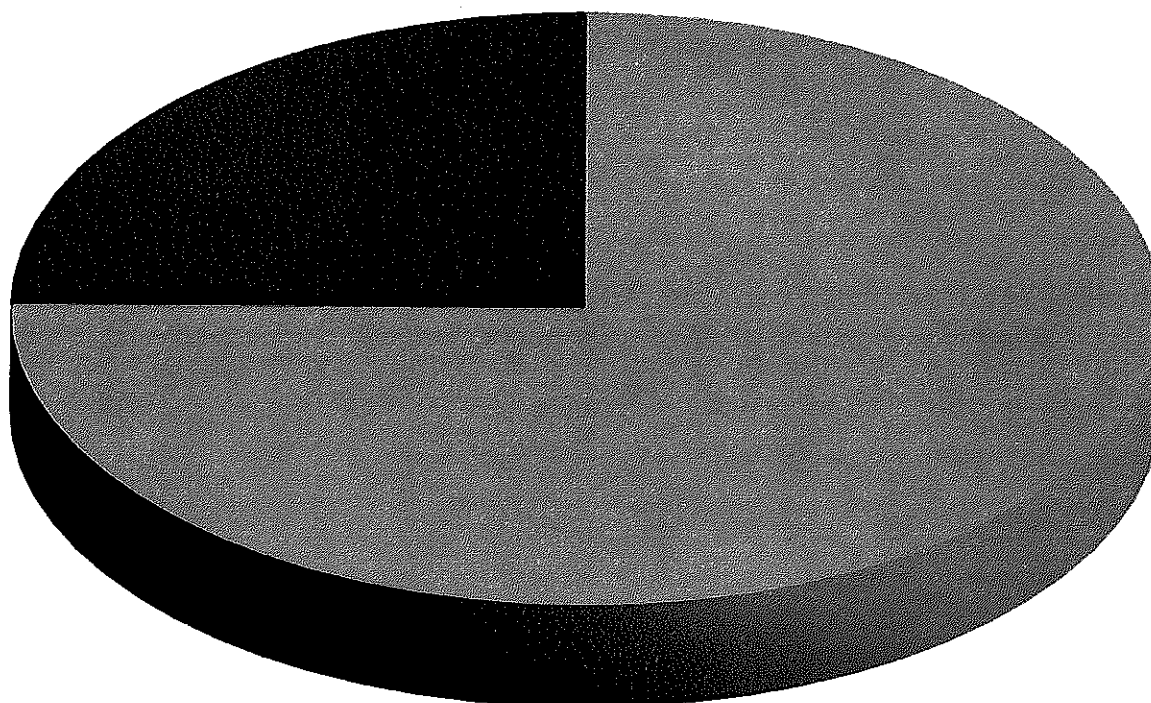
Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



TITOLO 7 - SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO

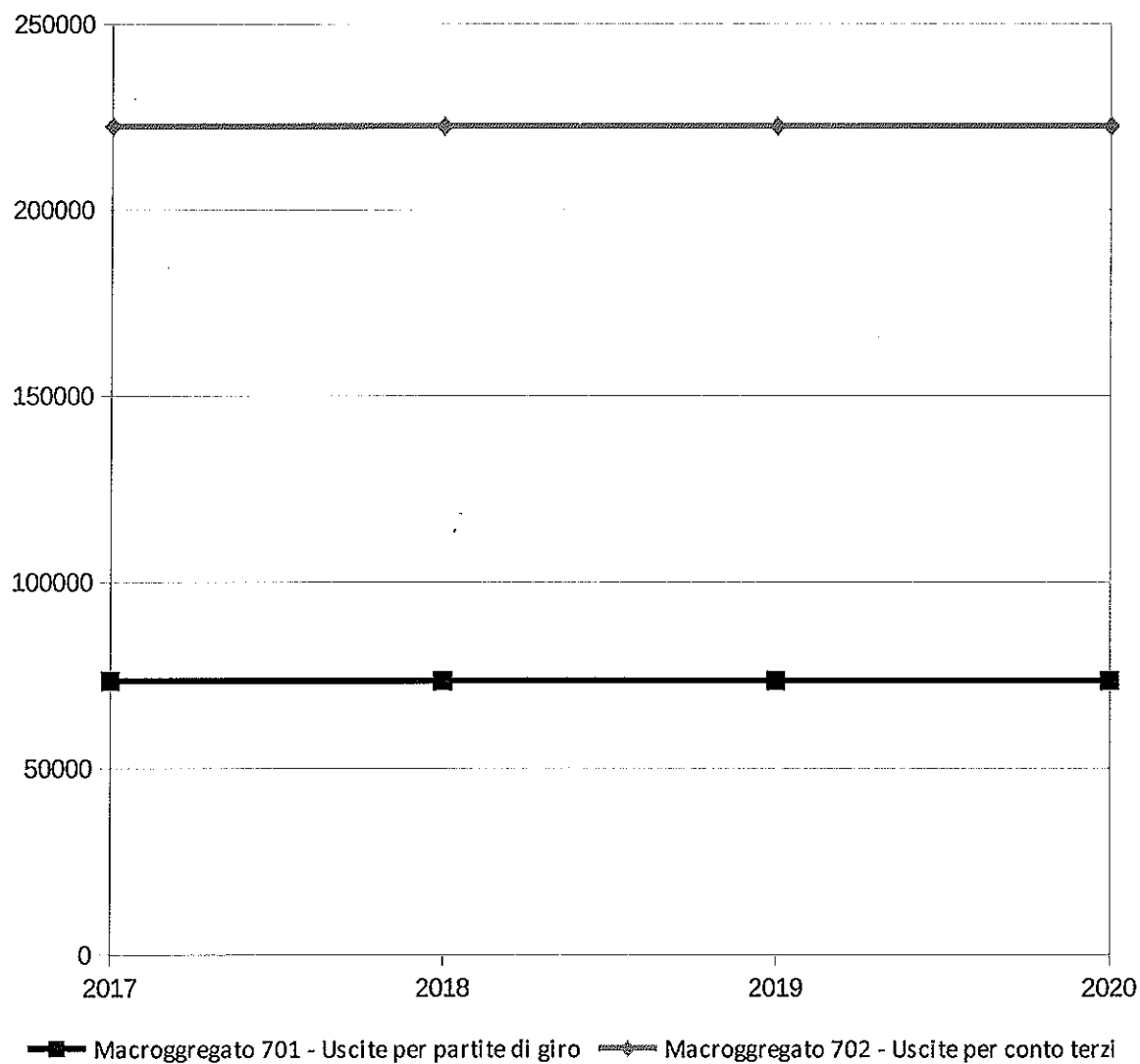
	2017	2018	2019	2020
Macrogregato 701 - Uscite per partite di giro	73.500,00	73.500,00	73.500,00	73.500,00
Macrogregato 702 - Uscite per conto terzi	222.500,00	222.500,00	222.500,00	222.500,00
TOTALE	296.000,00	296.000,00	296.000,00	296.000,00

Previsioni di competenza 2018



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

Andamento pluriennale delle previsioni di competenza



3 - ANALISI DEL BUDGET PREVISIONALE DI COMPETENZA PER RESPONSABILE

3.1 - ANALISI DELL'ENTRATA

	2017	2018	2019	2020
Resp. di Servizio Responsabile Affari Generali				
Resp. di Capitolo Responsabile Affari Generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio Responsabile Affari Generali	0,00	0,00	0,00	0,00
Resp. di Servizio Responsabile servizio finanziario				
Resp. di Capitolo Responsabile servizio finanziario	1.718.303,38	1.772.366,58	1.080.759,48	1.112.259,48
Totale Resp. di Servizio Responsabile servizio finanziario	1.718.303,38	1.772.366,58	1.080.759,48	1.112.259,48
Resp. di Servizio Responsabile ufficio tecnico				
Resp. di Capitolo Responsabile ufficio tecnico	110.200,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00
Totale Resp. di Servizio Responsabile ufficio tecnico	110.200,00	7.000,00	2.000,00	2.000,00
Resp. di Servizio Responsabile ufficio tecnico/servizio finanziario				
Resp. di Capitolo Responsabile ufficio tecnico/servizio finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Resp. di Servizio Responsabile ufficio tecnico/servizio finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00
NESSUN RESP. DI SERVIZIO				
Resp. di Capitolo Responsabile servizio finanziario	0,00	0,00	0,00	0,00
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	2.500,00	0,00	0,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	2.500,00	0,00	0,00
TOTALE	1.828.503,38	1.781.866,58	1.082.759,48	1.114.259,48

3.2 - ANALISI DELLA SPESA

	2017	2018	2019	2020
Resp. di Servizio Responsabile Affari Generali				
Resp. di Capitolo Responsabile Affari Generali	16.070,72	4.500,00	3.000,00	3.000,00
Totale Resp. di Servizio Responsabile Affari Generali	16.070,72	4.500,00	3.000,00	3.000,00
Resp. di Servizio Responsabile servizio finanziario				
Resp. di Capitolo Responsabile servizio finanziario	1.042.138,38	1.049.341,84	907.914,48	937.914,48
Totale Resp. di Servizio Responsabile servizio finanziario	1.042.138,38	1.049.341,84	907.914,48	937.914,48
Resp. di Servizio Responsabile ufficio tecnico				
Resp. di Capitolo Responsabile ufficio tecnico	770.294,28	728.024,74	171.845,00	173.345,00
Totale Resp. di Servizio Responsabile ufficio tecnico	770.294,28	728.024,74	171.845,00	173.345,00
NESSUN RESP. DI SERVIZIO				
NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale NESSUN RESP. DI SERVIZIO	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	1.828.503,38	1.781.866,58	1.082.759,48	1.114.259,48

ANALISI DELLA PROGRAMMAZIONE

4 - RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

4.1 - DETERMINAZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2017	+	207.160,32
Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2017	+	285.230,11
Entrate già accertate nell'esercizio 2017	+	806.240,36
Uscite già impegnate nell'esercizio 2017	-	1.068.347,07
Riduzioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	-	0,00
Incremento dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2017	+	0,00
Riduzioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2017	+	0,00
Risultato di amministrazione dell'esercizio 2017 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'anno 2018	=	230.283,72
Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2017	+	0,00
Uscite che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2017	-	0,00
Riduzione dei residui attivi, presunta per il restante periodo dell'esercizio 2017	-	0,00
Incremento dei residui passivi, 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	-	0,00
Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2017	=	230.283,72

4.2 - COMPOSIZIONE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità al 31 Dicembre 2017	23.000,00
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e finanziamenti	0,00
Fondo perdite società partecipate	0,00
Fondo Contenzioso	0,00
Altri accantonamenti	0,00
Totale Parte Accantonata	23.000,00
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'Ente	0,00
Altri Vincoli	0,00
Totale Parte Vincolata	0,00
Totale Parte Destinata agli investimenti	0,00
Totale Parte Disponibile	207.283,72

4.3 - UTILIZZO QUOTE VINCOLATE DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO

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

5 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE ACCANTONATE

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

6 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE VINCOLATE

Capitolo di Entrata	Descrizione	Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse Vincolate al 01/01/2017	Accertamenti presunti esercizio 2017	Impegni presunti esercizio 2017	F.P.V. presunto al 31/12/2017	Cancellazione dell'accertamento o eliminazione del vincolo (+) e cancellazione degli impegni (-)	Risorse vincolate presunte al 31/12/2017	Utilizzo risorse vincolate presunte nell'esercizio 2018
			Totale vincoli derivanti dalla legge (l)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale vincoli derivanti da trasferimenti (t)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale vincoli derivanti da finanziamenti (f)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Totale vincoli formalmente attribuiti all'Ente (e)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			Altri vincoli (v)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
			TOTALE RISORSE VINCOLATE (l)+(f)+(e)+(v)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota del risultato di amministrazione accantonato al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità riguardanti le risorse vincolate										
Quota del risultato di amministrazione accantonato per altri fondi rischi riguardanti le risorse vincolate										
TOTALE RISORSE VINCOLATE AL NETTO DEGLI ACCANTONAMENTI, RAPPRESENTATO NELL'ALLEGATO RIGUARDANTE IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO										

7 - ELENCO ANALITICO DELLE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI

Capitolo di Entrata	Descrizione	Capitolo di Spesa	Descrizione	Risorse destinate agli investimenti al 01/01/2017	Accertamenti presunti esercizio 2017	Impegni presunti esercizio 2017	FPV presunto al 31/12/2017	Cancellazione dell'accertamento	Risorse destinate agli investimenti presunte al 31/12/2017
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quota del risultato di amministrazione accantonato al Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità riguardanti le risorse vincolate									
Quota del risultato di amministrazione accantonato per altri fondi rischi riguardanti le risorse vincolate									
TOTALE RISORSE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI AL NETTO DEGLI ACCANTONAMENTI, RAPPRESENTATO NELL'ALLEGATO RIGUARDANTE IL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO									

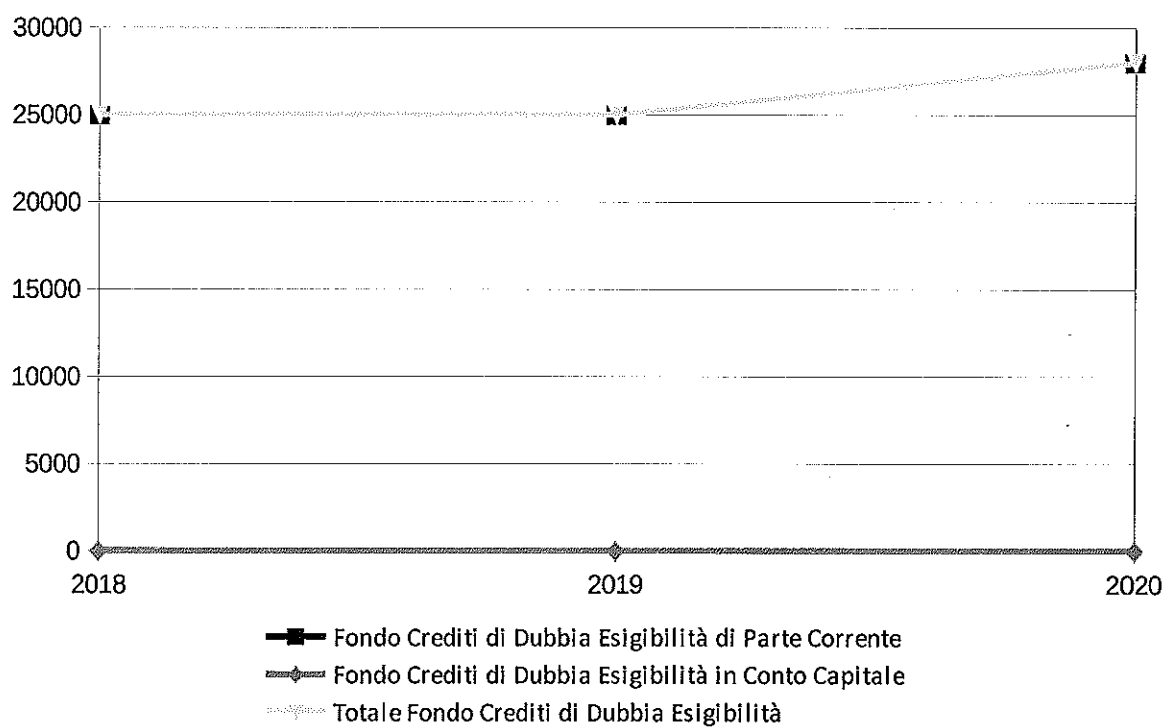
8 - FONDO PLURIENNALE VINCOLATO E SUO UTILIZZO

F.P.V.		Utilizzo 2018	Utilizzo 2019	Utilizzo 2020	Utilizzo 2021	Utilizzo 2022	Utilizzi successivi
Totale Titolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2018	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2019	0,00			0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo	0,00				0,00	0,00	0,00
Totale FPV 2020	0,00				0,00	0,00	0,00

9 -ACCANTONAMENTI AL FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ

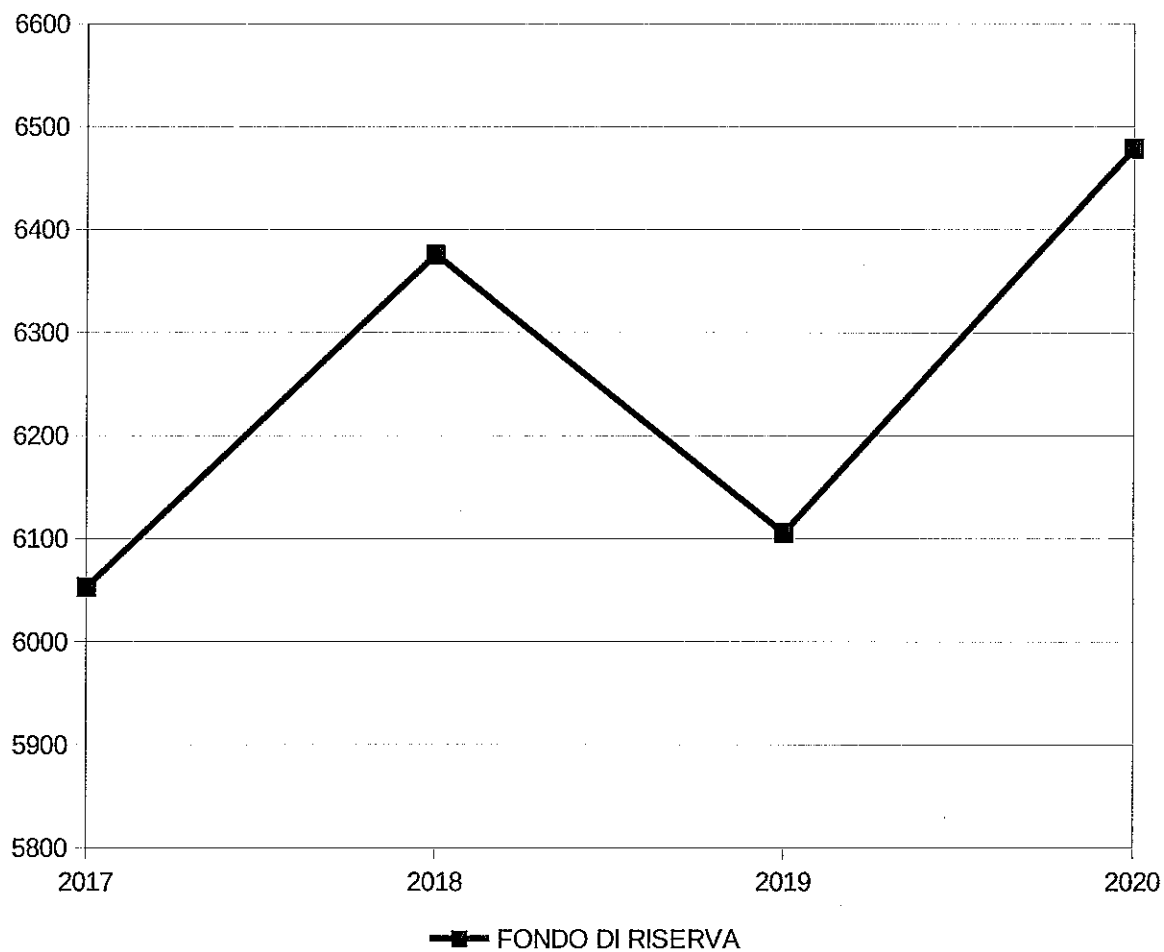
	2018	2019	2020
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria,contributiva e perequativa			
Tipologia 0101 - Imposte tasse e proventi assimilati	11.750,00	11.750,00	12.250,00
Totale Titolo 1	11.750,00	11.750,00	12.250,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie			
Tipologia 0100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	12.800,00	12.800,00	15.300,00
Tipologia 0200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	450,00	450,00	450,00
Totale Titolo 3	13.250,00	13.250,00	15.750,00

	2018	2019	2020
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità di Parte Corrente	25.000,00	25.000,00	28.000,00
Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità in Conto Capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità	25.000,00	25.000,00	28.000,00



10 - ACCANTONAMENTI AL FONDO DI RISERVA

	2017	2018	2019	2020
FONDO DI RISERVA	6.052,90	6.375,74	6.105,62	6.478,82



11 - ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI

	2017	2018	2019	2020
TOTALE ACCANTONAMENTI AD ALTRI FONDI				

12 - EQUILIBRI DI BILANCIO E DI CASSA

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

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

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

12.1 - EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO FINANZIARIO		2018	2019	2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		444.371,45	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	790.459,48	621.359,48	622.859,48
<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	(-)	607.236,84	607.359,48	611.859,48
<i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>		0,00	0,00	0,00
<i>di cui fondo crediti di dubbia esigibilità</i>		25.000,00	25.000,00	28.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	20.000,00	11.300,00	8.300,00
<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)		163.222,64	2.700,00	2.700,00
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di Investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	163.222,64	2.700,00	2.700,00
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	(+)	410.407,10	10.400,00	10.400,00
C) Entrate Titolo 4.02 06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00

da amministrazioni pubbliche				
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	163.222,64	2.700,00	2.700,00
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	(-)	573.629,74	13.100,00	13.100,00
<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

12.2 - PREVISIONE DI CASSA

	2018
<i>Fondo di cassa iniziale presunto</i>	444.371,45
<i>Previsioni Pagamenti</i>	2.676.026,60
<i>Previsioni Riscossioni</i>	2.428.634,82
<i>Fondo di cassa finale presunto</i>	196.979,67

13 - INDICATORI ECONOMICI

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

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

13.1 - GRADO DI AUTONOMIA FINANZIARIA

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

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

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

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

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Autonomia Finanziaria =	Entrate Tributarie + Extratributarie Entrate Correnti	97,875%	97,940%	97,704%	N.D.	N.D.

13.2 - PRESSIONE FISCALE LOCALE E RESTITUZIONE ERARIALE PRO-CAPITE

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

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Pressione entrate proprie pro-capite =	Entrate Tributarie + Extratributarie N.Abitanti	2.068,61	1.627,16	1.627,16	N.D.	N.D.

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Pressione tributaria pro-capite =	Entrate Tributarie N.Abitanti	1.144,54	780,24	780,24	N.D.	N.D.

13.3 - GRADO DI RIGIDITÀ DEL BILANCIO

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

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Rigidità strutturale=	Spese Personale + Rimborso mutui e interessi Entrate Correnti	27,844%	33,674%	33,052%	N.D.	N.D.

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	24,720%	31,222%	31,146%	N.D.	N.D.
	Entrate Correnti					

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Rigidità per indebitamento =	Rimborso mutui e interessi	3,124%	2,453%	1,905%	N.D.	N.D.
	Entrate Correnti					

13.4 - GRADO DI RIGIDITÀ PRO-CAPITE

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

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Rigidità strutturale pro-capite =	Spese Personale + Rimborso mutui e Interessi	588,49	559,46	550,44	N.D.	N.D.
	N.Abitanti					

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Rigidità costo del personale pro-capite =	Spese Personale	522,46	518,71	518,71	N.D.	N.D.
	N.Abitanti					

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Rigidità indebitamento pro-capite =	Rimborso mutui e Interessi	66,04	40,75	31,73	N.D.	N.D.
	N.Abitanti					

13.5 - COSTO DEL PERSONALE

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

Il costo del personale può essere visto come:

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

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

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Incidenza spesa personale sulla spesa corrente =	Spesa Personale Spese Correnti del titolo 1°	32,178%	31,941%	31,706%	N.D.	N.D.

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Rigidità per costo personale pro-capite =	Spesa Personale N.Abitanti	522,46	518,71	518,71	N.D.	N.D.

INDICE		2018	2019	2020	2021	2022
Rigidità per costo personale=	Spesa Personale Entrate Correnti	24,720%	31,222%	31,146%	N.D.	N.D.

14 - VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

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

EQUILIBRIO ENTRATE FINALI - SPESE FINALI (art. 1, comma 711 Legge di Stabilità 2016)		2018	2019	2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
-) 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)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	428.059,48	291.809,48	291.809,48
-) Titolo 2 - Trasferimenti correnti	(+)	16.800,00	12.800,00	14.300,00
-) Trasferimenti correnti da escludere dai saldi finanza pubblica	(-)	0,00	0,00	0,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	16.800,00	12.800,00	14.300,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	345.600,00	316.750,00	316.750,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	410.407,10	10.400,00	10.400,00
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	(+)	607.236,84	607.359,48	611.859,48
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
-) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	[+]	25.000,00	25.000,00	28.000,00
-) Quote finanziate da avanzo di Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	[-]	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	25.000,00	25.000,00	28.000,00
-) Accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	[+]	0,00	0,00	0,00
-) 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) (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	582.236,84	582.359,48	583.859,48
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	573.629,74	13.100,00	13.100,00
-) 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	(-)	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) (2)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	573.629,74	13.100,00	13.100,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1+L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI(1)	(-)	0,00	0,00	0,00
N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 (3) (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		45.000,00	36.300,00	36.300,00

APPROFONDIMENTI

15 - PROSPETTI COMPARATIVI DEL BILANCIO DI PREVISIONE

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2018						
	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE						
0 - Avanzo di amministrazione						
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente						
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale						
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		428.059,48				
2 - Trasferimenti correnti		16.800,00				428.059,48
3 - Entrate extratributarie		345.600,00				16.800,00
4 - Entrate in conto capitale			410.407,10			345.600,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie						410.407,10
6 - Accensione di prestiti						
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro						
TOTALE ENTRATE		790.459,48	410.407,10			285.000,00
						296.000,00
						1.781.866,58
SPESA PER MISSIONE E TITOLI						
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		310.549,32	28.100,00			338.649,32
02 - Giustizia						
03 - Ordine pubblico e sicurezza		5.300,00				5.300,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		10.910,00				10.910,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali						
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		875,42				875,42
07 - Turismo		3.100,00	46.727,10			49.827,10
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		28.040,36	198.500,00			226.540,36
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		48.000,00	200.000,00			248.000,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		131.500,00	95.302,64			226.802,64
11 - Soccorso civile		7.000,00				7.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		29.785,00	5.000,00			34.785,00
13 - Tutela della salute						
14 - Sviluppo economico e competitività		300,00				300,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
19 - Relazioni internazionali						
20 - Fondi e accantonamenti		31.375,74				31.375,74
50 - Debito pubblico					20.000,00	20.000,00
60 - Anticipazioni finanziarie		500,00				285.500,00
99 - Servizi per conto terzi						296.000,00
TOTALE SPESE		607.235,84	573.629,74		20.000,00	1.781.866,58

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2019

	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		291.809,48						291.809,48
2 - Trasferimenti correnti		12.800,00						12.800,00
3 - Entrate extratributarie		316.750,00						316.750,00
4 - Entrate in conto capitale			10.400,00					10.400,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						155.000,00		155.000,00
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro						296.000,00		296.000,00
TOTALE ENTRATE		621.359,48	10.400,00			155.000,00	296.000,00	1.082.759,48
SPESA PER MISSIONE E TITOLI								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		318.991,04	8.100,00					326.991,04
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		5.300,00						5.300,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		11.010,00						11.010,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali								
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		413,16						413,16
07 - Turismo		600,00						600,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		27.903,66						27.903,66
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		48.000,00						48.000,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		132.550,00	5.000,00					137.550,00
11 - Soccorso civile		2.000,00						2.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		28.786,00						28.786,00
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		300,00						300,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		31.105,62						31.105,62
50 - Debito pubblico					11.300,00			11.300,00
60 - Anticipazioni finanziarie		500,00				155.000,00		155.500,00
99 - Servizi per conto terzi						296.000,00		296.000,00
TOTALE SPESE		607.359,48	13.100,00		11.300,00	155.000,00	296.000,00	1.082.759,48

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 TITOLO E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		291.809,48						291.809,48
2 - Trasferimenti correnti		14.300,00						14.300,00
3 - Entrate extratributarie		316.750,00						316.750,00
4 - Entrate in conto capitale			10.400,00					10.400,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						185.000,00		185.000,00
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro						296.000,00		296.000,00
TOTALE ENTRATE		622.859,48	10.400,00			185.000,00	296.000,00	1.114.259,48
SPESA PER MISSIONE E TITOLI								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		318.891,04	8.100,00					326.991,04
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		5.300,00						5.300,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		11.010,00						11.010,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali								
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		181,86						181,86
07 - Turismo		600,00						600,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		27.761,76						27.761,76
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		48.000,00						48.000,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		134.050,00	5.000,00					139.050,00
11 - Soccorso civile		2.000,00						2.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		28.786,00						28.786,00
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		300,00						300,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		34.478,82						34.478,82
50 - Debito pubblico					8.300,00			8.300,00
60 - Anticipazioni finanziarie		500,00				185.000,00		185.500,00
99 - Servizi per conto terzi							296.000,00	296.000,00
TOTALE SPESE		611.859,48	13.100,00		8.300,00	185.000,00	296.000,00	1.114.259,48

PREVISIONI DI COMPETENZA ESERCIZIO 2020

	Titolo 0 Disavanzo di Amministrazione	Titolo 1 Spese Correnti	Titolo 2 Spese in conto capitale	Titolo 3 Spese per incremento di attività finanziarie	Titolo 4 Rimborso di prestiti	Titolo 5 chiusura anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Titolo 7 spese per conto terzi e partite di giro	TOTALE
ENTRATE PER TITOLI E DESTINAZIONE								
0 - Avanzo di amministrazione								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Corrente								
0 - Accantonamento F.P.V. di Parte Capitale								
1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa		291.809,48						291.809,48
2 - Trasferimenti correnti		14.300,00						14.300,00
3 - Entrate extratributarie		316.750,00						316.750,00
4 - Entrate in conto capitale			10.400,00					10.400,00
5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie								
6 - Accensione di prestiti								
7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						185.000,00		185.000,00
9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro							296.000,00	296.000,00
TOTALE ENTRATE		622.859,48	10.400,00			185.000,00	296.000,00	1.114.259,48
SPESE PER MISSIONE ENTITOU								
01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		318.891,04	8.100,00					326.991,04
02 - Giustizia								
03 - Ordine pubblico e sicurezza		5.300,00						5.300,00
04 - Istruzione e diritto allo studio		11.010,00						11.010,00
05 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali								
06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero		181,86						181,86
07 - Turismo		600,00						600,00
08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa		27.761,76						27.761,76
09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente		48.000,00						48.000,00
10 - Trasporti e diritto alla mobilità		134.050,00	5.000,00					139.050,00
11 - Soccorso civile		2.000,00						2.000,00
12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		28.786,00						28.786,00
13 - Tutela della salute								
14 - Sviluppo economico e competitività		300,00						300,00
15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
19 - Relazioni internazionali								
20 - Fondi e accantonamenti		34.478,82						34.478,82
50 - Debito pubblico					8.300,00			8.300,00
60 - Anticipazioni finanziarie		500,00				185.000,00		185.500,00
99 - Servizi per conto terzi							296.000,00	296.000,00
TOTALE SPESE		611.859,48	13.100,00		8.300,00	185.000,00	296.000,00	1.114.259,48

16 - TRIBUTI E TARIFFE

IUC

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

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

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA (IMU)

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

ALIQUOTE IMU ANNO 2017	
Aliquota prima casa e pertinenze (Cat A1 - A8 -A9 e relative pertinenze)	4 per mille
Aliquota altri fabbricati	7,6 per mille
Aliquota terreni	ESENTE
Aliquota aree fabbricabili	7,6 per mille

	ACCERTAMENTI 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
Categoria 1010106 - Imposta municipale propria	151.591,52	101.610,00	224.250,00	88.000,00	88.000,00

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 TASI ANNO 2017	
Aliquota prima casa e pertinenze	1 per mille
Aliquota altri fabbricati	1 per mille
Aliquota fabbricati strumentali	1 per mille
Aliquota aree fabbricabili	1 per mille

CATEGORIA	ACCERTAMENTI 2016	COMPETENZA			
		2016	2017	2018	2019
Categoria 1010176 - Tributo per i servizi indivisibili (TASI)	34.580,57	34.000,00	35.000,00	35.000,00	35.000,00

TASSA SUI RIFIUTI (TARI)

Dal 1° gennaio 2014 in base all'art. 1 L. 27 dicembre 2013, n. 147 e s.m.i., è istituita in tutti i Comuni del territorio nazionale la tassa sui rifiuti (TARI), a copertura dei costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore, in sostituzione della TARES.

Presupposto per l'applicazione del tributo è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo e anche di fatto, di locali o unità immobiliari suscettibili di produrre rifiuti urbani in qualità di utenze non domestiche.

La tariffa è determinata applicando alla superficie imponibile le tariffe per unità di superficie riferite alla tipologia di attività svolta, sulla base dei criteri determinati con il Regolamento per l'istituzione e l'applicazione della tassa sui rifiuti.

ALIQUOTE TARI ANNO 2017 - UTENZE DOMESTICHE			
Occupanti	Quota fissa TARIFFA €/MQ.	Quota variabile TARIFFA PER NUCLEO FAMILIARE	
1	0,44416	17,76889	
2	0,51818	41,46073	
3	0,57106	53,30666	
4	0,61336	65,15258	
5	0,65566	85,88295	
6	0,68739	100,69035	

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	0,27464	0,26933
2	CAMPEGGI, DISTRIBUTORI CARBURANTI	0,57502	0,57078
3	STABILIMENTI BALNEARI	0,32613	0,32216
4	ESPOSIZIONI, AUTOSALONI	0,25747	0,25898
5	ALBERGHI CON RISTORANTE	0,91832	0,91056
6	ALBERGHI SENZA RISTORANTE	0,68659	0,67851
7	CASE DI CURA E RIPOSO	0,81533	0,81007
8	UFFICI, AGENZIE, STUDI PROFESSIONALI	0,85824	0,85047
9	BANCHE ED ISTITUTI DI CREDITO	0,47203	0,46616

10	NEGOZI ABBIGLIAMENTO, CALZATURE, LIBRERIA, CARTOLERIA, FERRAMENTA E ALTRI BENI DUREVOLI	0,74667	0,73652
11	EDICOLA, FARMACIA, TABACCAIO, PLURILICENZE	0,91832	0,91159
12	ATTIVITA' ARTIGIANALI TIPO BOTTEGHE (FALEGNAME, IDRAULICO, FABBRO, ELETTRICISTA PARRUCCHIERE)	0,61793	0,61118
13	CARROZZERIA, AUTOFFICINA, ELETTRAUTO	0,78958	0,7821
14	ATTIVITA' INDUSTRIALI CON CAPANNONI DI PRODUZIONE	0,36904	0,36257
15	ATTIVITA' ARTIGIANALI DI PRODUZIONE BENI SPECIFICI	0,47203	0,46616
16	RISTORANTI, TRATTORIE OSTERIE, PIZZERIE	4,15388	4,10942
17	BAR, CAFFE', PASTICCERIA	3,12399	3,08905
18	SUPERMERCATO, PANE E PASTA, MACELLERIA, SALUMI E FORMAGGI, GENERI ALIMENTARI	1,5105	1,4948
19	PLURILICENZE ALIMETARI E/O MISTE	1,32169	0,3042
20	ORTOFRUTTA, PESCHIERE, FIORI E PIANTE	5,20093	5,15049
21	DISCOTECHE, NIGHT CLUB	0,89257	0,88673
22	AUTORIMESSE, MAGAZZINI SENZA VENDITA DIRETTA	0,4377	0,43508

	ACCERTAMENTI 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
Categoria 1010151 - Tassa smaltimento rifiuti solidi urbani	63.956,00	63.820,00	62.733,00	62.733,00	62.733,00

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	
Nessuna fascia ed esenzione	0,3%	

	ACCERTAMENTI 2016	COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019	COMPETENZA 2020
Categoria 1010116 - Addizionale comunale IRPEF	13.475,37	13.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00

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 acque 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	1.877,60	2.300,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00

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	1.200,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00	1.250,00

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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

POLITICA TARIFFARIA DEI SERVIZI

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

17 - REPERIMENTO E IMPIEGO DI RISORSE STRAORDINARIE

Questa sezione riporta le Entrate e le Spese indicate come non ricorrenti, identificabili quindi come limitate a uno o più esercizi e non previste a regime, come da indicazioni sull'allegato 7 del D.Lgs. 118/11.

17.1 - ENTRATE STRAORDINARIE

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

17.2 - SPESE STRAORDINARIE

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

18 - PREVISIONE DI COPERTURA DEI SERVIZI

19 - ANDAMENTO E SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO

19.1 - RICORSO ALL'INDEBITAMENTO

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

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

2016	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2017	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2018	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2019	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio
2020	Non è previsto ricorso all'indebitamento per questo esercizio

19.2 - INDEBITAMENTO A MEDIO/LUNGO TERMINE

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

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

Andamento delle quote capitale e interessi					
	<i>Impegnato 2016</i>	<i>Competenza 2017</i>	<i>Competenza 2018</i>	<i>Competenza 2019</i>	<i>Competenza 2020</i>
<i>Quota Interessi</i>	6.543,19	5.648,69	4.697,59	3.940,35	3.567,15
<i>Quota Capitale</i>	33.173,45	20.000,00	20.000,00	11.300,00	8.300,00
<i>Totale</i>	39.716,64	25.648,69	24.697,59	15.240,35	11.867,15

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>	6.543,19	5.648,69	4.697,59	3.940,35	3.567,15
<i>Entrate Correnti</i>	685.187,59	714.153,24	790.459,48	621.359,48	622.859,48
<i>% su Entrate Correnti</i>	0,95%	0,79%	0,59%	0,63%	0,57%
<i>Limite art. 204 TUEL</i>	10%	10%	10%	10%	10%

19.3 - INDEBITAMENTO A BREVE TERMINE

La capacità di indebitamento a breve termine è normata dall'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000 il quale stabilisce che un Ente può attivare un'anticipazione di cassa presso il Tesoriere nei limiti dei 3/12 dei primi tre titoli dell'entrata accertata nel penultimo anno precedente.

	<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	268.000,00	285.000,00	155.000,00	185.000,00
<i>Spese Titolo V</i>	0,00	268.000,00	285.000,00	155.000,00	185.000,00
Saldo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

19.4 - INDEBITAMENTO DA STRUMENTI DERIVATI

	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

20 - GARANZIE PRESTATE DALL'ENTE A TERZI

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

21 - OPERE PUBBLICHE

21.1 - INVESTIMENTI PROGRAMMATI

21.2 - INVESTIMENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI

	RESIDUI AL 31.12.2017	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019	PREVISIONI 2020
Cap. 507/0 INCARICHI PROFESSIONALI PER PROGETTAZIONI	50.074,26	48.483,48	7.000,00	3.000,00	3.000,00
Cap. 511/0 SPESE GESTIONE IMPIANTI ILLUMINAZIONE PUBBLICA	2.866,40	13.637,79	0,00	0,00	0,00
Cap. 514/0 ACQUISTO/MANUTENZIONE ATTREZZATURE PER PROTEZIONE CIVILE	5.995,51	6.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 522/0 REALIZZAZIONE INFRASTRUTTURE AMBIENTALI A RETE ZONA ANSOEGNE	3.427,01	3.427,01	0,00	0,00	0,00
Cap. 524/0 RECUPERO E RISANAMENTO EDILIZIO ZONE DI DEGRADO	260.981,39	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 552/0 RESTAURO FACCIAE INTERNE VILLA MOROSINI	30,00	115.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 561/0 COSTRUZIONE OPERE FOGNATURA E DEPURAZIONE	16.161,16	16.161,16	0,00	0,00	0,00
Cap. 570/0 ACQUISTO DOTAZIONI, ATTREZZATURE E PRODOTTI INFORMATICI	0,00	7.161,00	1.000,00	0,00	0,00
Cap. 572/0 REALIZZAZIONE ULTERIORI OPERE CIMITERIALI	500,00	30.600,00	5.000,00	0,00	0,00
Cap. 587/0 REALIZZAZIONE PARCHEGGI A PERAROLO	4.649,51	4.649,51	0,00	0,00	0,00
Cap. 591/0 MIGLIORIE SU FABBRICATI DI PROPRIETÀ COMUNALE	42.433,68	24.388,16	20.000,00	5.000,00	5.000,00
Cap. 592/0 MANUTENZIONE STRADE COMUNALI	19.752,38	26.000,00	2.000,00	5.000,00	5.000,00
Cap. 609/0 ARREDO URBANO PER PIAZZE E GIARDINI COMUNALI	323,20	4.500,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 614/0 ACQUISTO GIOCHI PER PARCHI	390,40	390,40	0,00	0,00	0,00
Cap. 638/0 MAN.STRAORD. E RISTRUTTURAZIONE IMP.SPORTIVI	11.651,00	11.651,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 653/0 INCARICO PROFESSIONALE PER REDAZIONE P.A.T.I.	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Cap. 769/0	RIPRISTINO OPERE PER DANNI ALLUVIONALI RU REPAR LUGLIO 2009	43.438,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 781/0	ACQUISTO ATTREZZATURE PER OPERAI	450,00	450,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 791/0	INTERVENTO DI RIQUALIFICAZIONE E POTENZIAMENTO DI SERVIZI TURISTICI A VALERE SUL "FONDO AREE TERRITORIALI SVANTAGGIATE CONF.CON REGIONI STATUTO SPEC"	102.191,02	104.587,33	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 796/0	RIQUALIFICAZIONE DI UNA BORGATA STORICA DELL'ABITATO DI CARALTE	0,00	0,00	198.500,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 811/0	MANUTENZIONE STRAORDINARIA PARCHI, GIARDINI E ARREDO URBANO	1.122,40	2.322,40	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 812/0	PROGETTO "BIKE SHARING"	0,00	0,00	46.727,10	0,00	0,00	0,00
Cap. 813/0	COSTRUZIONE PASSERELLA PEDONALE DI COLLEGAMENTO TRA PARCO "REGINA MARGHERITA" E CASERA VALMONTINA	43.940,81	146.154,11	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 817/0	Incarichi professionali per realizzazione piano degli interventi	20.999,91	20.999,91	0,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 819/0	MIGLIORAMENTO VIABILITA' CARALTE	0,00	0,00	93.302,64	0,00	0,00	0,00
Cap. 820/0	INTERVENTI DI DIFESA IDRAULICA E GEOLOGICA LOC. PIAN DEI TAS	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
Cap. 821/0	INTERVENTI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADA DELLE VACCHE	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE INTERVENTI IN CORSO DI REALIZZAZIONE E NON CONCLUSI		632.378,15	586.563,26	573.529,74	13.000,00	13.000,00	13.000,00

21.3 - INVESTIMENTI IN CORSO DI DEFINIZIONE

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

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

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

Identificativo Fiscale		Sede	Indirizzo Internet	Forma Giuridica	Settore di Attività	Quota di Partecipazione
Ragione sociale Bim Gestione Servizi Pubblici S.p.a Via T. Vecellio, 27/29 32100 – BELLUNO C.F./P.IVA 00971870258 http://gestioneserviziubblici.bl.it	Quota partecipazione		1,4925%		Oneri gravanti sul bilancio comunale	Risultati di bilancio degli ultimi tre esercizi finanziari
	Durata dell'impegno		Fino al 31/12/2050			
	Attività		Effettuazione del servizio pubblico di erogazione del gas naturale e gestione del ciclo integrato delle acque			
	Numero dei rappresentanti dell'Amministrazione negli organi di governo e compenso spettante		Nessun amministratore del Comune nominato nel CDA Nessun compenso			
Bim Belluno Infrastrutture S.p.a. Via T. Vecellio, 27/29 32100 – BELLUNO	Quota partecipazione		1,33%		0	2014 € 981.129,00 2015 € 598.566,00 2016 € 838.108,00
	Durata dell'impegno		Fino al 31/12/2050			
	Attività		Allestimento, conservazione e messa a disposizione dei gestori delle reti di distribuzione del gas e della gestione del			

C.F./P.IVA 00971880257	Numero dei rappresentanti dell'Amministrazione negli organi di governo e compenso spettante	ciclo integrale delle acque Nessun amministratore del Comune nominato nel CDA Nessun compenso	
Ecomont Srl Loc. Villanova, 27 32013 - LONGARONE C.F./P.IVA 00651770257 http://www.ecomontsrl.it	Quota partecipazione	2,34%	
	Durata dell'impegno	Fino al 31/12/2050	
	Attività	Attività di raccolta e smaltimento rifiuti	
	Numero dei rappresentanti dell'Amministrazione negli organi di governo e compenso spettante	Nessun amministratore del Comune nominato nel CDA Nessun compenso	2014 € 76.023,00 2015 € 115.703,00 2016 € 79.545,00
		0	

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.

PERAROLO DI CADORE, 19 marzo 2018



IL RESPONSABILE DEL SERVIZIO
FINANZIARIO

Giuliana De Nicolò

