

Comune di Bastiglia

(Provincia di Modena)

BILANCIO DI PREVISIONE 2011



LE ENTRATE CORRENTI

COMPARTECIPAZIONE IRPEF

Viene confermato lo stanziamento del Bilancio 2010 di 68,5 mila Euro, in quanto, in via prudenziale, eventuali incrementi di gettito saranno accertati in sede di versamento dell'imposta. Tale dato è comunicato dal Ministero Interno durante l'anno di riferimento

LEGGE 133/2008: cinque per mille

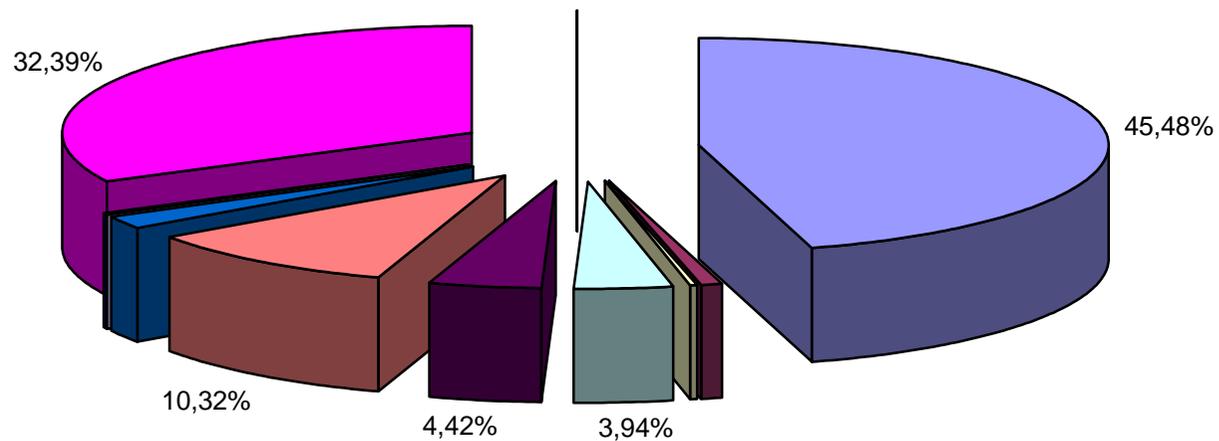
Per l'anno finanziario 2011, con riferimento alle dichiarazioni dei redditi 2010, viene confermato "il sostegno delle attività sociali svolte dal comune di residenza del contribuente" attraverso l'attribuzione di una quota pari al 5 per mille, quantificata in € 3.500.

ADD.LE ENERGIA ELETTRICA: si tratta di una addizionale comunale per ogni Kwh consumato sul territorio comunale, è in costante crescita essendo legata ai consumi;

LE RISORSE CORRENTI: I TRIBUTI LOCALI

Cat. 1° Imposte e Tasse	CONSUNTIVO 2009	ASSESTATO 201 0	PREVISIONE 2011
I.C.I.	695.000,00	700.000,00	705.000,00
Imposta sulla Pubblicità	10.174,29	11.500,00	13.500,00
Scelta 5 per mille IRPEF	3.500,00	3.500,00	3.500,00
Addizz. Energia Elettrica	52.060,48	56.800,00	61.000,00
Compartecipazione all'Irpef	57.484,77	68.537,15	68.537,15
Addizionale Comunale IRPEF	139.500,00	157.000,00	160.000,00
Recupero Evasione ICI	30.000,00	74.742,94	30.000,00
Contrasto evasione 30%	500,00	1.500,00	1.500,00
Recupero evasione TARSU	3.000,00	16.437,28	3.000,00
TARSU	463.029,00	472.301,00	502.000,00
Diritti Pubbliche affissioni	1.794,91	2.000,00	2.000,00
TOTALE	1.456.043,45	1.564.318,37	1.550.037,15

Tributi Locali - Previsione 2011



- | | |
|--------------------------------|------------------------------|
| ■ I.C.I. | ■ Imposta sulla Pubblicità |
| ■ Scelta 5 per mille IRPEF | ■ Addizz. Energia Elettrica |
| ■ Compartecipazione all'Irpef | ■ Addizionale Comunale IRPEF |
| ■ Recupero Evasione ICI | ■ Contrasto evasione 30% |
| ■ Recupero evasione TARSU | ■ TARSU |
| ■ Diritti Pubbliche affissioni | |

LE RISORSE : IMPOSTA COMUNALE SUGLI IMMOBILI

Le aliquote proposte per il 2011 sono le seguenti e restano invariate rispetto a quelle applicate per l'anno 2009 ed 2010:

1) del 5,50 ‰ - per le abitazioni principali e loro pertinenze limitatamente alle Categorie Catastali A1 / A8 / A9 le quali sono escluse dai benefici di esenzione dal pagamento ICI unità immobiliari adibite ad abitazione principale

[per il Comune di Bastiglia si tratta di n. 1 caso per un introito di € 1.103]

2) del 6,00 ‰ - per terreni agricoli

3) del 6,50 ‰ - per gli altri immobili, aree edificabili

4) del 7,00 ‰ - per le abitazioni non locate

5) del 2,00 ‰ - per le abitazioni locate con affitto concordato.

Anche la detrazione per l'abitazione principale è rimasta invariata in EURO =104,00=.

A seguito dell'entrata in vigore del decreto legge 27 maggio 2008 n. 93, convertito con modificazioni dalla legge 24 luglio 2008, n. 216 a decorrere dall'anno 2008 è esente dall'imposta comunale sugli immobili (ICI) l'unità immobiliare adibita ad abitazione principale del soggetto passivo considerata tale ai sensi del D.Lgs. 304/92 n. 504, e successive modificazioni, nonché quelle ad esse assimilate dal comune con regolamento o delibera comunale vigente alla data di entrata in vigore del decreto stesso, ad eccezione di quelle di categoria catastale A1, A8 e A9.

In base alla normativa vigente la minore imposta viene poi rimborsata ai Comuni previa certificazione, trasmessa al Ministero dell'interno per il tramite degli Uffici Territoriali di governo competenti entro il 30 Aprile 2009, redatta in doppio originale, sottoscritta dal responsabile dell'ufficio tributi, dal segretario comunale e dall'organo di revisione. Certificazione relativo al mancato gettito per l'anno 2008.

Il valore così determinato, da certificare quale minor introito ICI per l'anno 2008, risulta quantificato in € 331.982,00

Qui schematizzati i mancati gettiti per l'anno 2008 e 2009 e le modalità del rimborso ad oggi pervenute:

anno 2008

Mancato gettito	Rimborsi ICI Abitaz. Principale effettuati dal parte dello Stato		
	21/07/2008	€	99.535,00
	23/12/2008	€	89.091,40
	29/12/2009	€	90.307,89
	13/04/2010	€	16.804,45
€ 331.982,00		€	295.738,74
<u>differenza ancora da incassare per il 2008</u>			
€ 36.243,26			

anno 2009

Il dato è lo stesso del 2008 visto che a normativa vigente il rimborso è calcolato sempre sul 2008 "congelando" tale entrate per il comune, anche se per il comune di Bastiglia l'ICI ha rappresentato negli anni un valore di entrata in continua crescita (circa € 15.000 annui)

mancato gettito

Rimborsi ICI Abitaz. Principale effettuati dal parte dello Stato

	01/07/2009	€	99.353,00
	16/12/2009	€	161.080,56
	13/04/2010	€	13.924,84
	13/04/2010	€	57.393,77
€	331.982,00	€	331.752,17

differenza ancora da incassare per il 2009€ **229,83****differenza ancora da incassare complessiva ad oggi****€ 36.473,09**

ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF

Aliquota anno 2009 e 2010	<u>Rimane Invariata</u>
0,3%	<u>per il 2011</u>

Rimane invariata per l'anno 2011 l'addizionale comunale irpef, con l'aliquota al 3‰ (ai sensi della legge di stabilità per l'anno 2011 l'addizionale non può essere aumentata fino all'attuazione del federalismo fiscale) la quale dà un gettito preventivato in €. 160.000,00;

A tal proposito si riporta un'analisi di come il "congelamento" della facoltà di determinare l'addizionale ha portato ad uno svantaggio in termini di autonomia della gestione corrente per i comuni che hanno in passato mantenuta l'addizionale a livelli più bassi

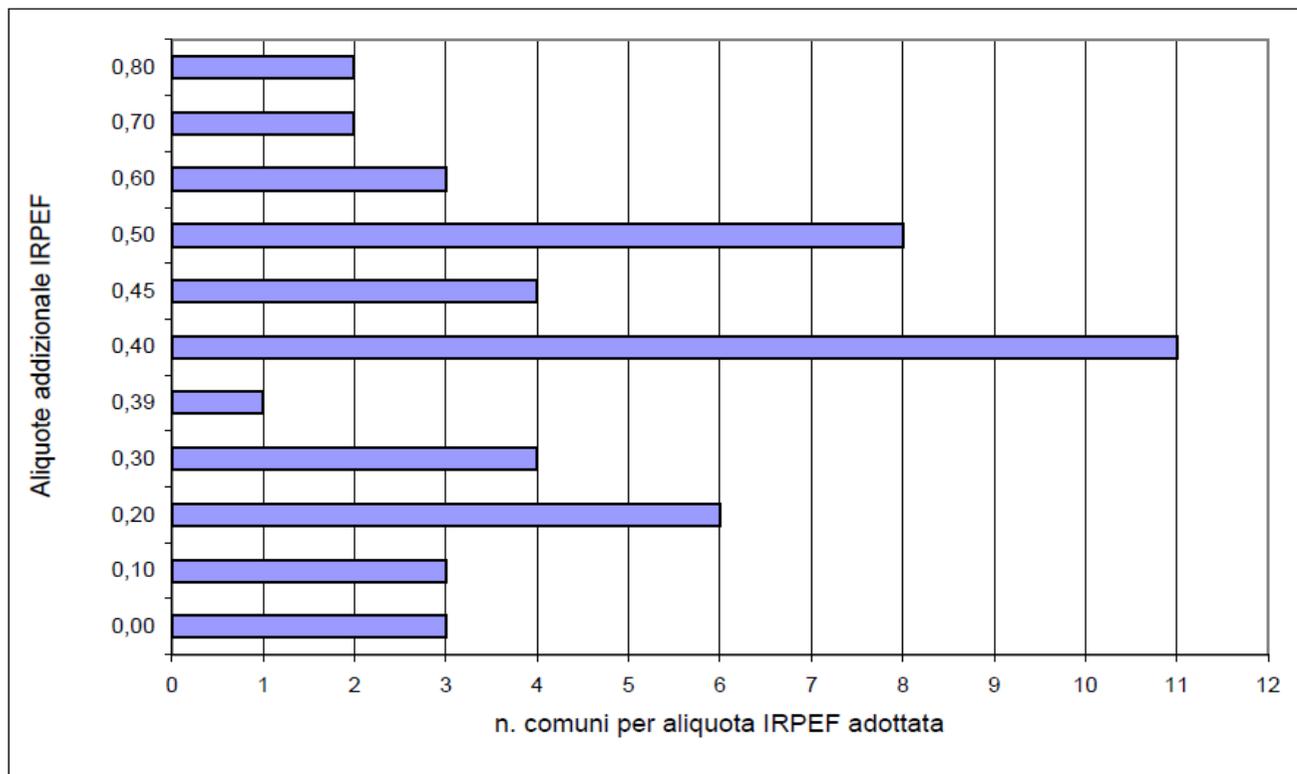
fonte: *il sole 24 ore* 26/01/2010 - **SITUAZIONE NAZIONALE**

	numero comuni	% comuni sul globale	
aliquota 0,8%	649	8,0%	comuni che applicano una addiz.le superiore a Bastiglia
aliquota 0,7%	301	3,7%	
aliquota 0,6%	654	8,1%	
aliquota 0,5%	1.650	20,4%	56,2%
aliquota 0,4%	1.297	16,0%	
aliquota 0,3%	465	5,7%	
aliquota 0,2%	913	11,3%	
aliquota 0,1%	198	2,4%	
aliquota 0,0%	1.967	24,3%	

all'interno della statistica di cui sopra sono presenti i Comuni delle Regioni a statuto speciale che godono di importanti vantaggi economici dovuti alla maggiore disponibilità delle risorse derivanti dai loro statuti, e che di conseguenza possono permettersi generalmente di contenere la pressione tributaria

Il valore previsionale per il 2011 viene incrementato portandolo a € 160.000 sulla base degli incassi effettivamente avvenuti nel 2010 per la parte di anticipo del 30% dell'imposta 2010, come stabilisce la normativa nazionale, tale incasso rapportato al 100% imposta dà come valore di gettito la somma di € 160.000

Fonte: Osservatorio Finanza Locale - **SITUAZIONE PROVINCIALE**

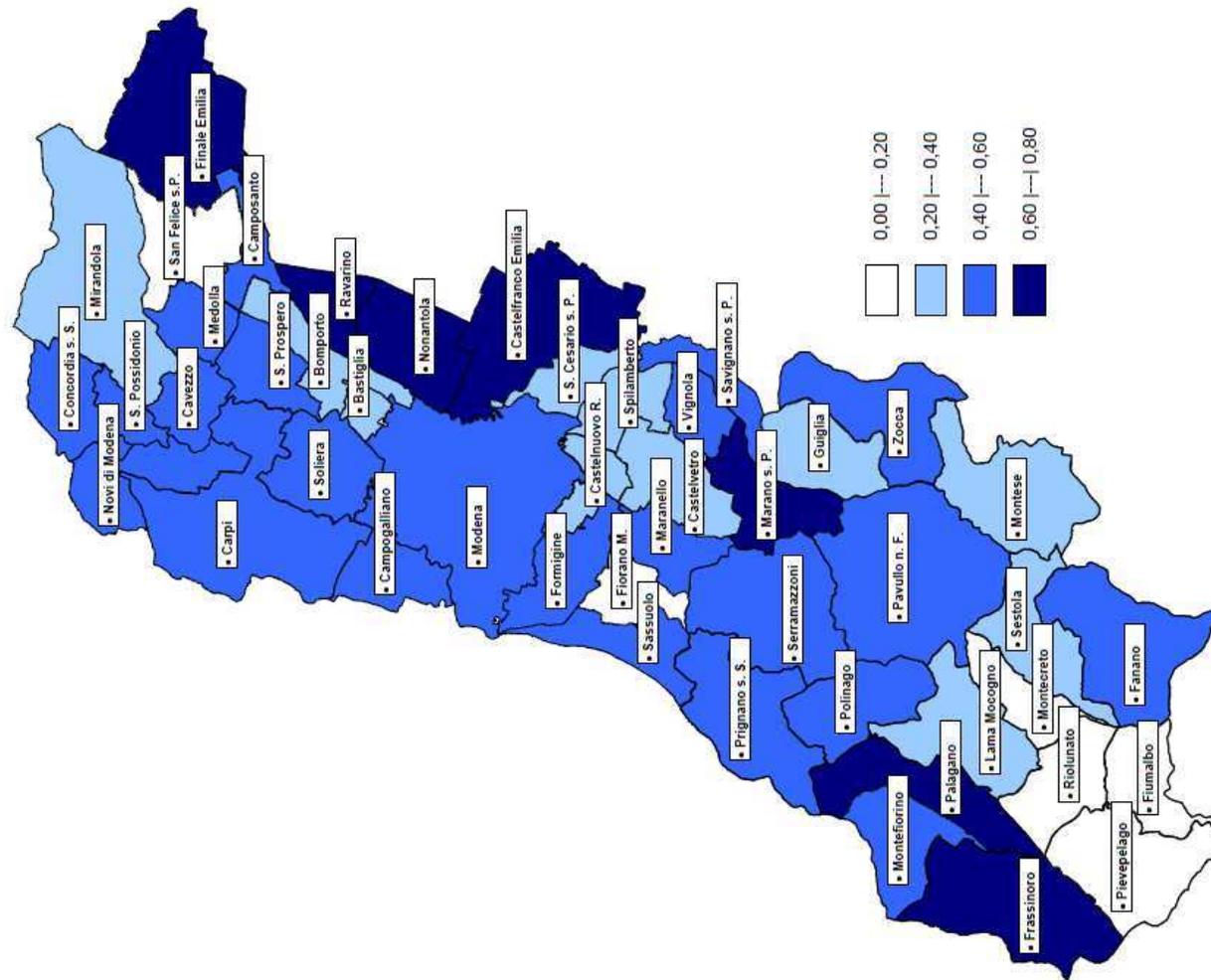


**comuni
aliquota sup.
3%
31 su 47 = 66%**

Situazione addizionali a livello di distretto:

Bastiglia	0,3	Castelfranco E.	0,8
Bomporto	0,3	San Cesario S.P.	0,3
Ravarino	0,8		
Nonantola	0,7		

Mappa dei comuni modenesi per intervalli di aliquota addizionale IRPEF. Anno 2010. Valori per cento
 Fonte: delibere dei comuni

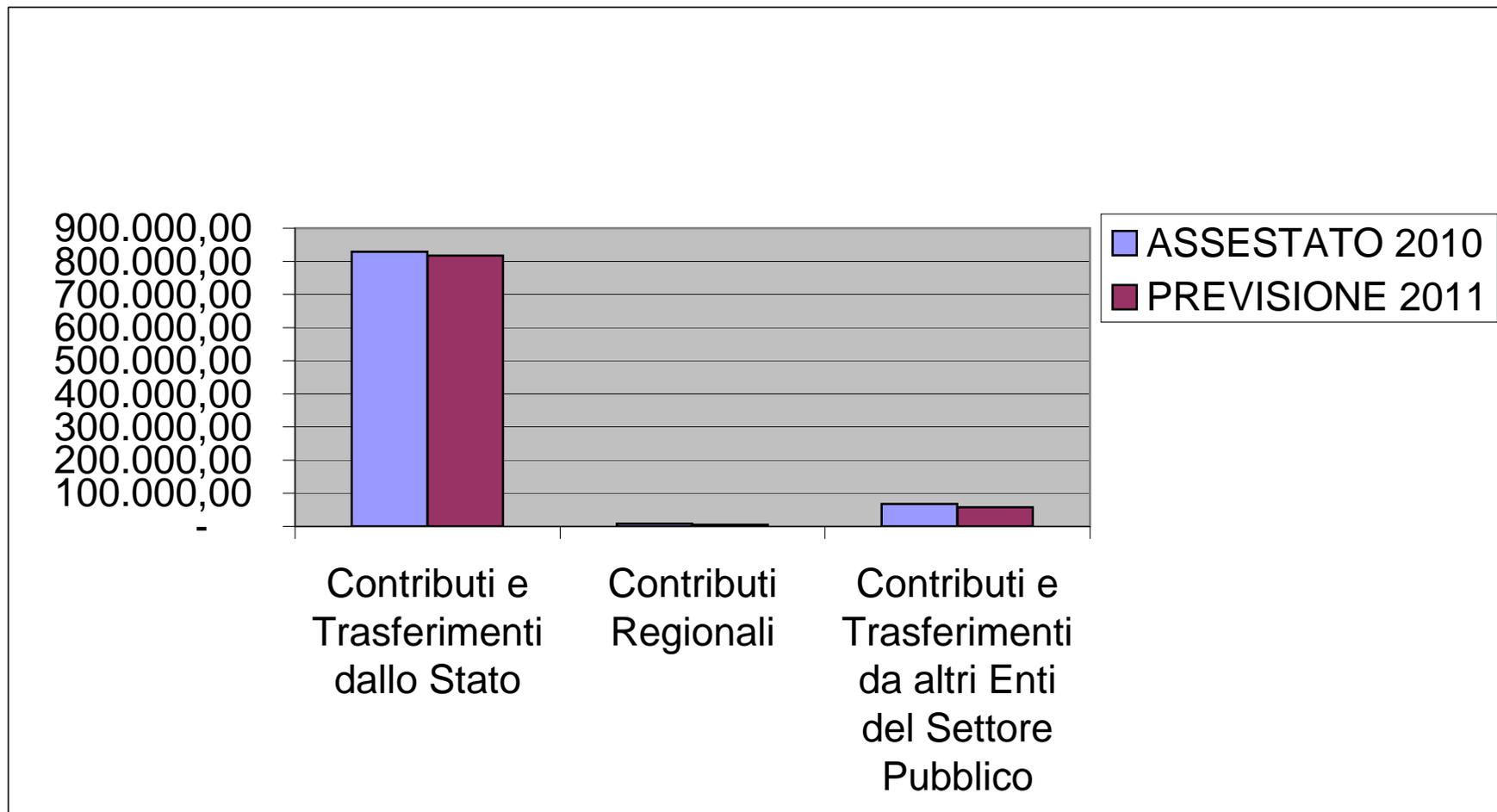


TRASFERIMENTI

I trasferimenti erariali sono stati iscritti, in attesa di conoscerne l'esatta assegnazione sulla base della comunicazione del Ministero degli Interni, con una previsione di Euro 817.194,56 e presentano una diminuzione rispetto alla previsione definitiva dell'anno 2010, motivato dalla contabilizzazione sul Bilancio 2010 del differenziale del rimborso ICI Abitazione principale che nel 2008 in fase di consuntivo era stato stimato per difetto non essendo ancora usciti i Decreti Ministeriali che definivano precisamente le modalità di calcolo, poi definiti e la cui certificazione del mancato gettito porta ad avere un introito per rimborso iscritto sul bilancio 2010 per € 57.393 mentre sul bilancio 2011 è stato iscritto solo il residuo saldo dell'ICI 2008 di € 36.473,09. Il trasferimento da altri Enti Pubblici sconta i trasferimenti ordinari per i centri commerciali naturali riconosciuti nel 2010 che non si ripetono sul 2011, mentre si ha un consistente aumento dell'entrata per la convenzione col Comune di Ravarino del Segretario Comunale.

Titolo II°	CONSUNTIVO 2009	ASSESTATO 2010	PREVISIONE 2 011
Contributi e Trasferimenti dallo Stato	769.665,41	828.792,16	817.194,56
Contributi Regionali	8.342,00	8.342,00	5.000,00
Contributi e Trasferimenti da altri Enti del Settore Pubblico	25.262,82	67.748,22	57.825,80

Tabella: Titolo II° Entrata Trasferimenti



LA MANOVRA TARIFFARIA DEL COMUNE

E' stato previsto, l'adeguamento dell'inflazione per l' anno 2011. Per il servizio nido verranno rimodulate le fasce per ridurre la frammentazione e non verrà aumentata la fascia massima. Il servizio di prolungamento orario viene adeguato alla media del distretto per migliorare il grado di copertura dei costi da parte dei cittadini.

Si rileva che la percentuale di copertura dei costi di questi servizi diminuisce, in quanto passa dal 60,00% del 2010 al 55,9 % previsto in questo bilancio, tale diminuzione è da rilevarsi per aumento del costo dei servizi parzialmente recuperati sulle tariffe applicate.

Tassa rifiuti solidi urbani: La previsione di bilancio ammonta ad €. 502.000,00 con un incremento di circa 30 mila Euro, dovuto ad un adeguamento delle aliquote di circa il 4,0%, che consente il sostanziale mantenimento con una leggera crescita della percentuale di copertura della spesa sostenuta dall'amministrazione. Si segnala che la spesa è lievitata rispetto al 2010 per l'aumento delle tariffe sia a prestazione (pulizie e svuotamenti cassonetti, ecc...) che a peso (costo smaltimento per tonnellate dei rifiuti prodotti) di circa il 4,4%;

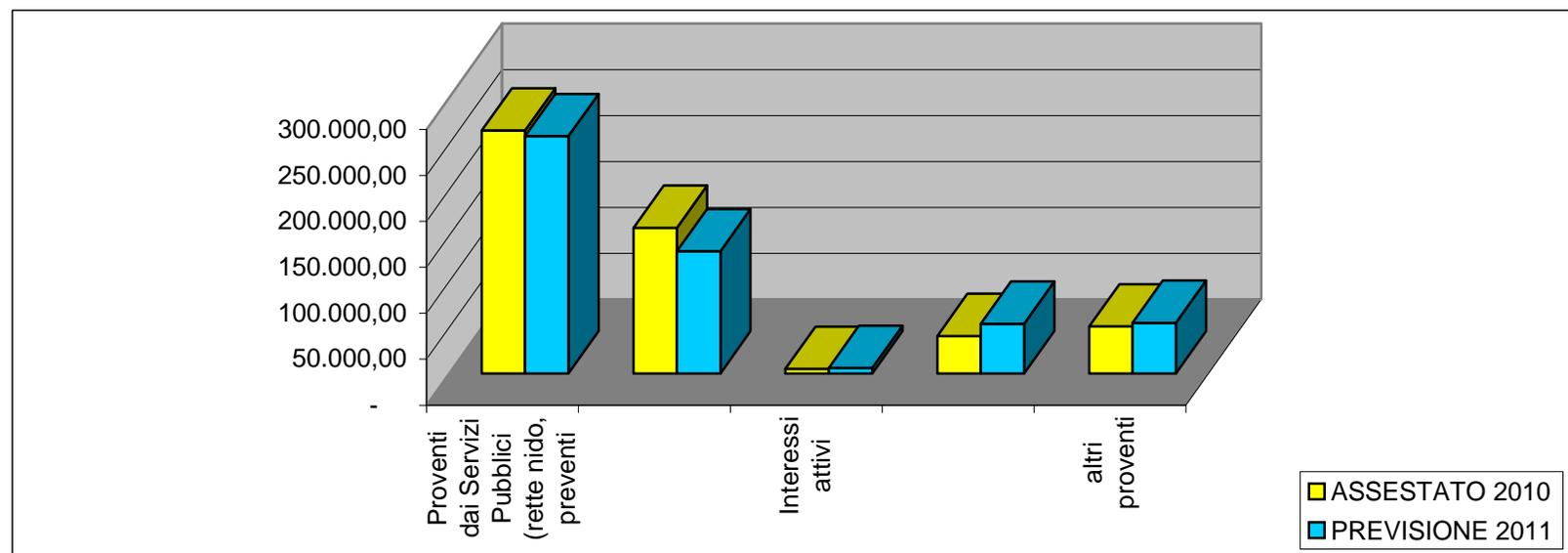
Imposta sulla pubblicità: La previsione di bilancio è rimasta invariata a 13.500 Euro;

PROVENTI DEI BENI DELL'ENTE: Si evidenzia un calo dei canoni dovuti dall'AIMAG per la concessione delle reti idriche e del gas a causa delle nuove tariffazioni deliberata da ATO-4 Modena (delibera n. 4 del 24 maggio 2010)

UTILI NETTI DELLE AZIENDE: viene iscritto a bilancio il presunto dividendo delle azioni AIMAG S.p.A. in aumento rispetto all'incassato nel 2010.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

Titolo III° categoria 1	CONSUNTIVO 2009	ASSESTATO 2010	PREVISIONE 2011
Proventi dai Servizi Pubblici (rette nido, preventi mensa, compl. orario, diritti, illumin. Votiva,...)	252.309,09	264.342,06	258.050,00
Proventi dai beni dell'ente (fitti reali, canoni aimag,...)	121.735,32	158.326,75	132.894,00
Interessi attivi	8.500,00	5.000,00	6.000,00
utili da aziende partecipate (Aimag s.p.a.,...)	46.920,12	40.667,52	54.080,00
altri proventi	59.075,42	51.060,00	55.018,00



Nello specifico per il Titolo III° dell'Entrata le motivazioni dei principali scostamenti tra l'assestato 2010 ed il Bilancio di Previsione 2011 sono i seguenti:

Proventi dai Servizi Pubblici :più basso rispetto al 2010 perché viene meno l'entrata della pensione di anziano in casa protetta della quale noi integravamo la retta, perché adempimento passato all'Unione;

Proventi dai beni dell'ente: Più basso rispetto all'anno passato, nel 2010 in Bilancio l'assestato è di € 54.803,75 (Contro gli € 30.000 del 2011) Introiti da concessioni cimiteriali. Nel 1980 furono venduti a viventi dei loculi dei quali quest'anno gli eredi a fine concessione ne hanno pagato il rinnovo per prolungarne l'occupazione fino ai 30 anni del decesso;

Utile da aziende partecipate: In aumento rispetto alla previsione definitiva del 2010 è dovuta alla previsione effettuata da AIMAG di aumentare il dividendo per gli azionisti del 30% sul 2011 rispetto al 2010.

fonte: Osservatorio Finanza Locale - Tassa/tariffa sui Rifiuti Solidi urbani (RSU). Somma ipoteticamente pagata da un nucleo familiare composto da tre persone, per un'abitazione di 90 mq. Importi al netto di IVA e addizionali.

Bastiglia	156,00
Bomporto	159,65
Nonantola	153,65
Ravarino	157,30
Castelfranco E.	197,22
San Cesario S.P.	142,90

LE SPESE CORRENTI

SPESE DI GESTIONE (interventi di bilancio per natura di spesa)

	Rendiconto 2009	Assestato 2010	Previsione 2011
01 - Spese correnti per il personale	732.810,12	756.212,61	799.398,61
02 - Spese correnti per acquisto beni di consumo e/o materie prime	131.130,89	87.560,00	84.410,00
03 - Spese correnti per prestazioni di servizi	1.307.516,49	1.335.421,95	1.295.307,00
04 - Spese correnti per utilizzo beni di terzi			
05 - Spese correnti per trasferimenti	427.016,24	539.411,33	616.243,76
06 - Spese correnti per interessi passivi e oneri Finanziari diversi	66.676,84	69.381,00	64.321,00
07 - Spese correnti per imposte e tasse	64.420,00	52.543,00	54.683,00
08 - Spese correnti per oneri straordinari della Gestione corrente	31.297,38	5.334,67	10.000,00
09 - Spese correnti per ammortamenti di esercizio			
10 - Spese correnti per fondo svalutazione			
11 - Spese correnti per fondo di riserva		4.089,22	11.736,14
TITOLO I			
SPESE CORRENTI	2.760.867,96	2.849.953,78	2.936.099,51

alcune considerazioni:

Spesa per il Personale: l'aumento tra l'assestato 2010 ed il 2011 è dovuto a diverse motivazioni:

-copertura del posto vacante presso il servizio contabile con mobilità interna di qualifica professionale superiore al posto di pers. a tempo determinato precedentemente inserito nel posto (circa € 2.500)

- previsione della P.O. per 12 mesi invece che 7 come nel 2010 per il Resp. Area Contabile e previsione della P.O. del Responsabile dei servizi alla persona (*circa € 9.600*)

-aumento delle voci delle Segretaria dovute alla convenzione per tutto l'anno, mentre nel 2010 era per 6 mesi, del Segretario col Comune di Ravarino voci in aumento che però sono integralmente compensate col trasferimento che Ravarino effettua a nostro favore per la convenzione in essere; (*€ 15.729 maggiore spesa compensata con + € 17.304 maggiore entrata*)

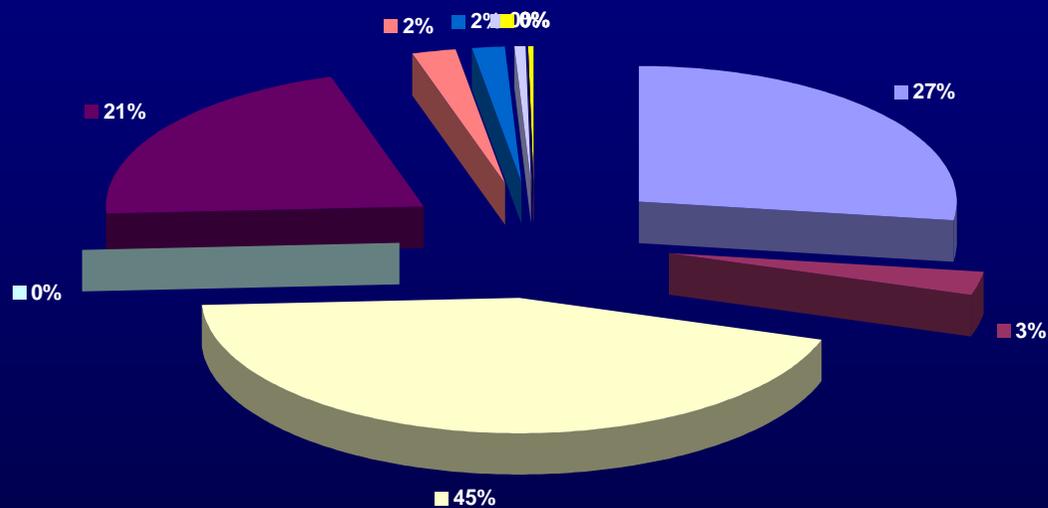
-una risorsa umana fino a febbraio 2010 con contratto a tempo determinato ai sensi art. 110 Tuel era conteggiata, sulla base delle regole contabili vigenti, come intervento 3: prestazione di servizio, questo posto in dotazione organica dal mese di febbraio 2010, previo concorso, è coperta con assunzione di lavoratore dipendente, e quindi la sua spesa quest'anno rientra all'intervento 1 (personale) e 7 (Irap), mentre con compare più all'intervento 3; (*circa € 5.261 maggiore spesa personale compensata - € 5.261 spesa prestazioni di servizio*)

-una risorsa umana comandata dal comune di Nonantola a questa amministrazione fino a dicembre 2010 è diventata di ruolo di questa amministrazione, con la fine del comando questa spesa non compare più nei trasferimenti ad altre amministrazioni (intervento 5); (circa € 23.644 maggiore spesa personale parzialmente compensata - € 18.306 spesa trasferimento al comune di Nonantola)

Spese correnti per prestazioni di servizi: si è avuto una contrazione sulle voci di spesa dovuta a vari fattori: verifiche manutenzioni straordinarie sugli impianti tecnologici che non si ripetono sul 2011; trasporti sociali e retta anziano in casa protetta prima sostenuti direttamente dal comune che dal 2011 rientrano nei trasferimenti dell'Unione; riduzione delle consulenze DL 78/2010; spesa per tutela legale vedasi contenzioso col demanio; riduzione del budget per le fiere;

Spese correnti per trasferimenti: l'aumento riguarda principalmente il trasferimento all'Unione del Sorbara, che comprende da quest'anno il SUAP distrettuale ed ingloba voci di spesa del sociale (trasporti sociali, anziano in casa di riposo) e precedentemente gestite e liquidate dall'amministrazione comunale

Spesa Corrente Bilancio Previsione 2011



- | | |
|---|--|
| 01 - Spese correnti per il personale | 02 - Spese correnti per acquisto beni di consumo e/o materie prime |
| 03 - Spese correnti per prestazioni di servizi | 04 - Spese correnti per utilizzo beni di terzi |
| 05 - Spese correnti per trasferimenti | 06 - Spese correnti per interessi passivi e oneri Finanziari diversi |
| 07 - Spese correnti per imposte e tasse | 08 - Spese correnti per oneri straordinari della Gestione corrente |
| 09 - Spese correnti per ammortamenti di esercizio | 10 - Spese correnti per fondo svalutazione |
| 11 - Spese correnti per fondo di riserva | |

ANALISI DELLA RIGIDITA' DEL BILANCIO

Questa sezione della presentazione è dedicata ad approfondire analiticamente quali sono le parti del bilancio sia per l'entrata che per la spesa suddividendola in base alla loro rigidità, cioè in base alla possibilità che ha l'amministrazione di intervenire sulla entrata (possibilità aumento) e sulla spesa (possibilità di riduzione)

ENTRATA

SPESA

TITOLO I: ENTRATE TRIBUTARIE

ICI: nello specifico la possibilità di variare le aliquote per le tipologia non abolite, **sono bloccate fino all'avvio del federalismo fiscale ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IRPEF:** la possibilità di variare le aliquote è **bloccata fino all'avvio del federalismo fiscale; l'aliquota attuale è allo 0,3% ogni punto 0,1% vale € 53.000 (max aliquota applicabile 0,8% € 53.000x5 punti= 265.000 ipotesi max. aumento)**

TARSU: possiamo aumentarla fino al grado massimo di coperta totale del servizio, attualmente il grado di copertura è del 96%, aumentare la tassa di un ulteriore 4% porterebbe alla copertura totale.

TITOLO I: SPESA CORRENTE

2.936.099,51

La spesa corrente è in larga parte rigida: vediamo per interventi e per specifiche voci di spesa il grado di rigidità, cioè la possibilità di ridurre la spesa delle singole voci o interventi:

spesa per il personale: spesa rigida non contraibile (intervento 1 + intervento 7 per l'IRAP)

€ 852.131,61

% sul totale della spesa corrente

27,5%

TITOLO II: CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI STATO REGIONE

TRASFERIMENTI DALLO STATO: su tale voce di entrata il comune non è in grado di agire, essendo a discrezione della normativa nazionale e regionale, per quanto riguarda il trasferimento per ICI abitaz. Principale, il dato è "congelato" al valore 2008, ciò comporta la perdita del gettito per le nuove abitazioni da quella data in avanti.

TITOLO III: ENTRATE EXTRATRIBUTARIE

possiamo agire sui servizi a domanda individuale, cioè sulle tariffe che applichiamo per la copertura parziale del costo di determinati servizi erogati alla cittadinanza:

- proventi illuminazione votiva: gettito 2011 € 11.000 grado copertura del servizio 80,25% [portare la copertura al 100% equivarrebbe a aumentare il costo del servizio da € 15/anno ad circa € 18,70/anno]

- proventi refezione scolastica: il grado copertura del servizio 74% [portare la copertura al 100% equivarrebbe ad aumentare il costo del buono pasto da € 4,90 (da settembre € 5,00) ad circa € 6,60]

- rette asilo nido: gettito 2010 € 70.342 grado copertura del servizio 53% [portare la copertura al 100% equivarrebbe ad aumentare il costo della retta di quasi il doppio, a partire dall'anno scolastico 2011/2012 verranno rimodulate le fasce;

- rette prolungamento orario scolastico: nel 2011 verranno rimodulate le rette per aumentare il grado copertura del servizio portandolo dal 34% al 40%, portare il servizio a copertura globale porterebbe aumentare le rette a carico dei cittadini del 250%;

Acquisto di beni e materie prime: Intervento 2 della spesa

corrente ci sono dentro le manutenzioni ordinarie degli edifici comunali eseguiti in economia diretta (municipio, scuole elementari nido e materna, museo, centro aggregazione giovanile, cimitero, isola ecogica) le spese cancelleria, i libri per gli alunni, il carburante per i mezzi com.li, acquisto prodotti ed attrezzature per il verde pubblico

€ 84.410,00

2,9%

spese "comprimibili intervento" 2:

cap.lo 1048: spese per feste nazionali civili e religiose (natale, 25 aprile, epifania, 4 novembre, ...)

€ 4.900,00

Prestazioni di servizio: Intervento 3 della spesa corrente

composto principalmente dalle seguenti voci rigide:

€ 1.295.307,00

44,1%

es. Bastiglia nuova tariffa post-scuola infanzia € 250/anno (Bomporto applica € 47/mese=423) pre-scuola bastiglia 110/anno (bomporto € 12/mese=108); post-primaria € 110,00 (Bomporto €15/mese=135) post € 250 (Bomporto € 50/mese + conguaglio)

oltre ai servizi a domanda individuale possiamo agire in aumento:

-agendo sulla redditività degli immobili comunali che sono locati a canoni agevolati a soggetti svantaggiati aumentandone l'affitto, dal 2011 sono stati adeguati i costi del noleggio delle sale comunali ai privati comprendendo anche i costi del personale per la successiva pulizia/allestimento;

-introiti da concessioni cimiteriali: aumentando il costo della concessione dei loculi e delle cellette ossario; nel 2011 verranno rivisti i valori delle esumazioni/estumulazioni/tumulazioni prevedendo una copertura totale a rimborso delle spese sostenute con l'azienda titolare dei servizi cimiteriali

- costo riscossioni tributi (aggio equitalia e consulenza) € 9.748,80
- sgravi e restituzioni di tributi e quote inesigibili € 6.000,00
- contratti manutenzione impianti tecnici (€ 37.500)
- oneri assicurativi edifici, personale e mezzi com.li (€ 20.400)
- spese per posta € 7.300;
- appalto produzione pasti per servizio refezione scolastica e HCCP (€ 150.200);
- utenze degli edifici comunali (telefono, enel, gas e acqua) municipio, scuole elementari nido e materna, museo, centro aggregazione giovanile, cimitero, isola ecogica € 116.200,00
- appalti trasporti alunni scolastici (€ 48.300),
- appalto servizio prolungamento orario scolastico (€ 16.000)
- costo funzionamento organi com.li (sindaco, giunta, consiglio, revisore dei conti) € 83.050
- appalto pulizie edifici comunali € 34.000
- convenzione apertura museo € 9.000
- spese rimozione neve € 23.000
- illuminazione pubblica ns. comparti € 17.500
- consulenza giuridiche amm.ve e tecniche € 5.986,40
- gestione fognature € 5.300
- costo servizio smaltimento rifiuti € 438.470

-appalto gestione asilo nido € 158.000

-appalto servizi cimitero € 7.500

spese "comprimibili" intervento 3:

cap.lo 1515: spese per attività culturali e ricreative (festa di primavera/carnevale € 1.700; Lungo le antiche sponde + sera d'estate (iniziative estive) € 8.000 sono iniziative all'interno rassegna prov. Lungo antiche sponde e calendarie unificato Iniz. Estive Unione, concerto AUSER, biglietti auguri e contributi scuole biglietti natalizi

€ 13.000,00

cap.lo 1610 spese per attività ricreative sportive: Giocosport

€ 2.000,00

cap.lo 2107 fiere : festa civiltà contadina, San Clemente

€ 19.000,00

(ridotto rispetto al 2010 ex € 25.500,00)

€ 616.243,76

Trasferimenti: Intervento 5 della spesa corrente ci sono dentro queste voci sostanzialmente rigide:

€ 616.243,76

21,0%

-diritti rogito segretari € 4.500

-spese per l'unione comuni del sorbara parte corrente € 515.288,00

-rimborso spese gestione funzionamento scuola media € 21.000,00

-rimborso spese gestione funzionamento direz. didattica € 2.500,00

-convenzione sistema bibliotecario € 2.100,00

- convenzione sistema museale € 1.500,00
- contributo istituto storico resistenza € 900,00
- convenzione canile e gattile € 5.400,00
- trasferimento ASP da ques'anno all'interno del trasferimento all'Unione;

spese "comprimibili" intervento 5:

- contributo scuola materna privata € 25.000
- contributo società sportive [polivalente forum] € 10.000
- contributo associazioni socio sanitarie [croce blu] € 9.000
(ridotto rispetto previsione 2010 ex € 14.800)
- contributo associazione AUSER € 2.000
- iniziative per l'artigianato € 3.000 (si tratta dei consorzi fidi per agevolare il credito alle attività artigiane) (ridotto rispetto previsione 2010 ex € 5.165)

Spese correnti per interessi passivi e oneri Finanziari diversi - intervento 6

€ 64.321,00

si tratta di spese non comprimibili perchè riferite a mutui già contratti

2,2%

GLI INVESTIMENTI

INVESTIMENTI: LE RISORSE PER IL FINANZIAMENTO

Titolo II° Spesa	2011	2012	2013
CREDITO	440.000,00	160.000,00	2.491.000,00
TOTALE MEZZI PROPRI (proventi da oneri di urbanizzazione, alienazioni patrimoniali,...)	211.889,26	228.873,25	1.505.860,00
TOTALE ENTRATE PER IL FINANZIAMENTO DEL PROGRAMMA TRIENNALE INVESTIMENTI	641.889,26	388.873,25	3.996.860,00

ONERI DI URBANIZZAZIONE

Nel 2011 non si utilizzeranno oneri di urbanizzazione per la copertura di spesa corrente.

Il comune di Bastiglia non ha previsto l'utilizzo degli oneri di urbanizzazione sulla spesa corrente.

Previsione oneri di urbanizzazione

€ 94.000

dovuti a :

-interventi legge regionale n.6 € 50.000

-oneri nuovi interventi € 38.000

-sanatorie strutture pertinenziali € 6.000

Destinazione alla spesa corrente e manutenzioni

0,00%

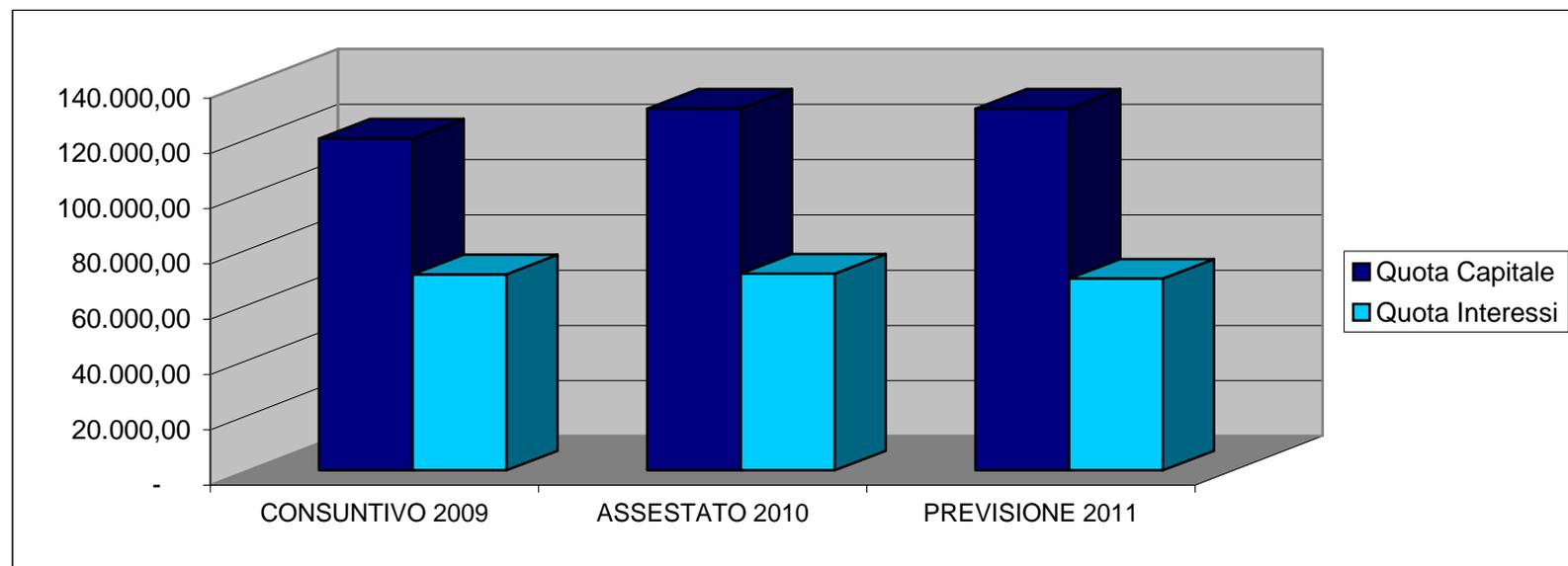
€ 0,00

ALIENAZIONE BENI IMMOBILI

Nel Bilancio 2011 è stata prevista l'alienazione di un bene immobile di proprietà comunale : area via verdi edilizia convenzionata, il cui valore per € 200.000 viene inserito sull'esercizio 2011 e per € 200.000 viene inserito sul bilancio 2012. L'entrata da detta alienazione serve nel 2011 sia per la copertura di spese investimento sia per la copertura del rimborso per la quota capitale dei mutui contratti (la plusvalenza può essere utilizzata per il finanziamento del rimborso delle quote capitali delle rate ammortamento di mutui ai sensi dell'art. 1 comma 66 delle Legge 311/2004).

ONERI FINANZIARI

Titolo II° Spesa	CONSUNTIVO 2009	ASSESTATO 2010	PREVISIONE 2011
Quota Capitale	120.008,96	130.903,00	138.772,00
Quota Interessi	66.676,84	69.381,00	64.506,00
Totale	186.685,80	200.284,00	203.278,00

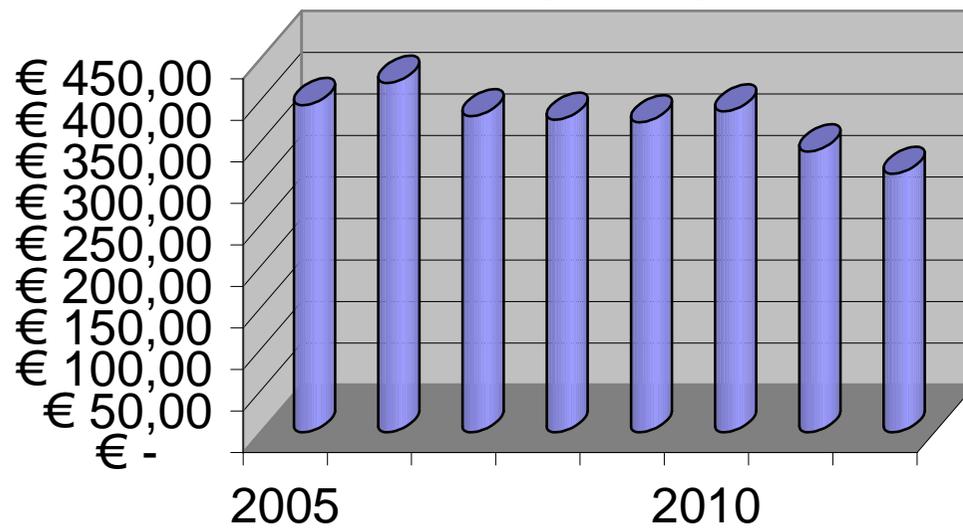


Indebitamento residuo dei mutui contratti situazione al 31/12: valore assoluto e valore pro-capite

	popolazione al 31/12	indebitamento residuo al 31/12	indebitamento pro-capite
2005	3.655	€ 1.439.173,74	€ 393,75
2006	3.763	€ 1.582.176,91	€ 420,46
2007	3.863	€ 1.469.628,12	€ 380,44
2008	4.010	€ 1.508.488,75	€ 376,18
2009	4.091	€ 1.525.929,79	€ 373,00
2010	4.137	€ 1.597.287,46	€ 386,10
	dato al 31/12/2010		
2011	4.137 + 46	€ 1.413.815,71	€ 337,99
(mutui contratto 2010: PRU; PSC e Museo 1° Stralcio entreranno in ammortamento nel 2012)	simulazione prendendo il dato al 31/12/2010 4.137 e sommando l'aumento tendenziale dell'ultimo anno più basso + 92	€ 1.315.712,25	€ 311,12

n.b.: a base di calcolo della popolazione al 31/12 per gli anni 2011 e 2012 è stato inserito un valore che simula una crescita tendenziale di 46 abitanti/anno come è stato nel 2010 (valore prudenzialmente basso)

Indebitamento pro-capite



Costo del personale: valore assoluto e valore pro-capite

	popolazione	costo del personale rimborsi da altri comuni + comandi	costo del personale pro-capite
2005	3.655	€ 852.869,19	€ 233,34
2006	3.763	€ 873.194,67	€ 232,05
2007	3.863	€ 875.330,00	€ 226,59
2008	4.010	€ 863.760,12	€ 215,40
2009	4.091	€ 812.391,12	€ 198,58
2010	4.137	€ 805.216,89	€ 194,64
2011	dato al 31/12/2010 4.137 + 46	€ 802.940,81	€ 191,95

note metodologiche: nell'importo del costo del personale oltre alle voci che compongono

il costo del personale + Irap: intervento 1 e 7 della spesa corrente del bilancio si è tenuto conto:

-si sono aggiunte sino a quanto presenti le spese art. 110 TUEL tecnicamente contabilizzate all'Int. 3

-si sono tolti i costi di personale rimborsati al Comune di Bastiglia da altri enti (nel 2011: segreteria convenzionata € 39.500; % persona sul sociale € 6.000 e servizio ambiente € 3.000)

-si sono aggiunte sino a quanto presenti le spese di rimborso ad altri enti di personale comandato a Bastiglia tecnicamente contabilizzate all'Int. 5

RIPARTIZIONE PER SERVIZIO DEL TRASFERIMENTO A FAVORE DELL'UNIONE

previsione per servizio con totale contribuzione	%
spese generali	-0,01%
servizio di Polizia Municipale	13,99%
servizio finanziario	0,96%
servizio ambiente e manutenzioni	24,32%
area socio assistenziale	38,91%
servizio infanzia minori	2,16%
servizio cultura	2,30%
servizio personale	6,67%
servizio SUAP	1,49%
servizio appalti/infomatica	9,21%
	100,00%

SINTESI DEL BILANCIO DI PREVISIONE 2011

ENTRATAPREVISIONE
2011ASSESTATO
2010

Avanzo di amministrazione		21.000,00	113.841,20
TITOLO 1 ENTRATE TRIBUTARIE			
categoria 1^	Imposte	1.043.037,15	1.073.580,09
categoria 2^	Tasse	505.000,00	488.738,28
categoria 3^	Tributi speciali ed altre entrate tributarie proprie	2.000,00	2.000,00
Totale		1.550.037,15	1.564.318,37
TITOLO 2 ENTRATE DERIVANTI DA CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI DELLO STATO, DELLA REGIONE E DI ALTRI ENTI PUBBLICI ANCHE IN RAPPORTO ALL'ESERCIZIO DI FUNZIONI DELEGATE DALLA REGIONE			
categoria 1^	Contributi e trasferimenti correnti dello Stato	817.194,56	833.423,27
categoria 2^	Contributi e trasferimenti correnti dalla Regione	5.000,00	8.342,00
categoria 3^	Contributi e trasferimenti dalla Regione per funzioni delegate	-	-
categoria 5^	Contributi e trasferimenti correnti da altri enti del settore pubblico	57.825,80	67.748,22
Totale		880.020,36	909.513,49
TITOLO 3 ENTRATE EXTRATRIBUTARIE			
categoria 1^	Proventi dei servizi pubblici	258.050,00	264.342,06
categoria 2^	Proventi dei beni dell'Ente	132.894,00	158.326,75
categoria 3^	Interessi su anticipazioni e crediti	6.000,00	5.000,00
categoria 4^	Utili netti da aziende speciali e partecipate	54.080,00	40.677,62
categoria 5^	Proventi diversi	55.018,00	51.060,00
Totale		506.042,00	519.406,43
TITOLO 4 ENTRATE DERIVANTI DA ALIENAZIONI, DA TRASFERIMENTI DI CAPITALE E DA RISCOSSIONI DI CREDITI			
categoria 1^	Alienazione di beni patrimoniali	225.190,00	8.578,55
categoria 2^	Trasferimenti di capitale dallo Stato	471,26	471,26
categoria 3^	Trasferimenti di capitale dalla Regione	-	280.000,00
categoria 4^	Trasferimenti di capitale da altri Enti del settore pubblico	-	29.572,00
categoria 5^	Trasferimenti di capitale da altri soggetti	94.000,00	148.166,82
Totale		319.661,26	466.788,63
TITOLO 5 ENTRATE DERIVANTI DA ACCENSIONI DI PRESTITI			
categoria 1^	Anticipazioni di cassa	-	-
categoria 3^	Assunzione di mutui e prestiti	440.000,00	239.000,00
Totale		440.000,00	239.000,00
TITOLO 6 ENTRATE DERIVANTI DA SERVIZI PER CONTO DI TERZI		373.000,00	393.000,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		4.089.760,77	4.205.868,12

SPESA

TITOLO 1 SPESE CORRENTI		PREVISIONE 2011	ASSESTATO 2010
Funzione 1	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo		
	Servizio 01 Organi istituzionali, partecipazione e decentramento	83.050,00	85.050,00
	Servizio 02 Segreteria generale, personale ed organizzazione	193.486,00	189.057,00
	Servizio 03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	105.074,00	89.943,00
	Servizio 04 Gestione delle entrate tributarie e dei servizi fiscali	46.189,80	49.951,67
	Servizio 05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	83.855,00	90.015,00
	Servizio 06 Ufficio tecnico	124.920,00	123.690,00
	Servizio 07 Anagrafe, stato civile, elettorale, leva e servizio statistico	62.267,00	82.200,00
	Servizio 08 Altri servizi generali	796.440,75	643.217,82
Totale	<i>(trasferimento unione aumenta per: Tagli Trasf. Statali e Regionali; Sociale tutto trasferito; SUAP)</i>	1.495.282,55	1.353.124,49
Funzione 4	Funzioni di istruzione pubblica		
	Servizio 01 Scuola materna	56.071,00	56.815,00
	Servizio 02 Istruzione elementare	46.005,00	42.680,00
	Servizio 03 Istruzione media	24.000,00	22.000,00
	Servizio 05 Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	229.400,00	222.451,09
Totale		355.476,00	343.946,09
Funzione 5	Funzioni relative alla cultura ed ai beni culturali		
	Servizio 01 Biblioteche, musei e pinacoteche	89.997,00	82.304,00
	Servizio 02 Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	17.392,00	18.017,00
Totale		107.389,00	100.321,00
Funzione 6	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo		
	Servizio 02 Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	25.925,00	28.572,00
	Servizio 03 Manifestazioni diverse nel settore sportivo e ricreativo	2.000,00	2.000,00
Totale		27.925,00	30.572,00

Funzione 8	Funzioni nel campo della viabilità e dei trasporti	PREVISIONE 2011	ASSESTATO 2010
	Servizio 01 Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	43.766,00	47.587,00
	Servizio 02 Illuminazione pubblica e servizi connessi	18.300,00	18.300,00
	Servizio 03 trasporti pubblici locali e servizi connessi	800,00	885,00
Totale		62.866,00	66.772,00
Funzione 9	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente		
	Servizio 01 Urbanistica e gestione del territorio	35.635,60	47.465,00
	Servizio 02 Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico-popolare	4.580,00	5.430,00
	Servizio 03 Servizi di protezione civile	7.260,00	4.942,00
	Servizio 04 Servizio idrico integrato	6.174,00	6.515,00
	Servizio 05 Servizio smaltimento rifiuti	467.807,00	477.892,77
	Servizio 06 Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio e all'ambiente	77.750,00	53.215,31
Totale		599.206,60	595.460,08
Funzione 10	Funzioni nel settore sociale		
	Servizio 01 Asili nido, servizi per l'infanzia e per i minori	174.350,00	180.452,40
	Servizio 03 Strutture residenziali e di ricovero per anziani	-	19.000,00
	Servizio 04 Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	66.721,60	106.390,00
	Servizio 05 Servizio necroscopico e cimiteriale	18.877,00	18.529,00
Totale		259.948,60	324.371,40
Funzione 11	Funzioni nel campo dello sviluppo economico		
	Servizio 01 Affissioni e pubblicità	260,00	260,00
	Servizio 02 Fiere, mercati e servizi connessi	19.000,00	25.500,00
	Servizio 05 Servizi relativi al commercio	5.000,00	6.000,00
	Servizio 06 Servizi relativi all'artigianato	3.245,76	2.356,72
	Servizio 07 Servizi relativi all'agricoltura	500,00	1.270,00
Totale		28.005,76	35.386,72
Funzione 12	Funzioni relative ai servizi produttivi		
	Servizio 05 Farmacie	-	-
TOTALE TITOLO 1		2.936.099,51	2.849.953,78

TITOLO 2 SPESE IN CONTO CAPITALE
PREVISIONE 2011
ASSESTATO 2010

Funzione 1	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo			
	Servizio 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	6.635,26	15.686,00
	Servizio 08	Altri servizi generali	114.009,00	104.060,00
Totale			120.644,26	119.746,00
Funzione 4	Funzioni di istruzione pubblica			
	Servizio 01	Scuola materna	10.480,00	3.500,00
	Servizio 02	Istruzione elementare	117.370,00	44.000,00
	Servizio 03	Istruzione Media	-	-
	Servizio 05	Assistenza scolastica, trasporto, refezione e altri servizi	-	-
Totale			127.850,00	47.500,00
Funzione 5	Funzioni relative alla cultura e ai beni culturali			
	Servizio 01	Biblioteche, musei e pinacoteche	3.000,00	163.000,00
	Servizio 02	Teatri, attività culturali e servizi diversi nel settore culturale	-	-
Totale			3.000,00	163.000,00
Funzione 6	Funzioni nel settore sportivo e ricreativo			
	Servizio 02	Stadio comunale, palazzo dello sport ed altri impianti	17.150,00	280.000,00
Totale			17.150,00	280.000,00
Funzione 7	Funzioni nel campo turistico			
	Servizio 01	Servizi turistici	-	-
Funzione 8	Funzioni nel campo della visibilità e nei trasporti			
	Servizio 01	Viabilità, circolazione stradale e servizi connessi	304.040,00	-
	Servizio 02	Illuminazione pubblica e servizi connessi	-	-
	Servizio 03	Trasporti pubblici locali e servizi connessi	-	21.930,00
Totale			304.040,00	21.930,00

Funzione 9	Funzioni riguardanti la gestione del territorio e dell'ambiente	PREVISIONE 2011	ASSESTATO 2010
Servizio 01	Urbanistica e gestione del territorio	-	145.000,00
Servizio 02	Edilizia residenziale pubblica locale e piani di edilizia economico-popolare	-	-
Servizio 03	Servizi di protezione civile	1.705,00	13.260,00
Servizio 04	Servizio idrico integrato	10.000,00	-
Servizio 05	Servizio smaltimento rifiuti	-	-
Servizio 06	Parchi e servizi per la tutela ambientale del verde, altri servizi relativi al territorio e all'ambiente	57.000,00	20.450,26
Totale		68.705,00	178.710,26
Funzione 10	Funzioni nel settore sociale		
Servizio 01	Asili Nido, servizi per l'infanzia e i minori	500,00	500,00
Servizio 04	Assistenza, beneficenza pubblica e servizi diversi alla persona	-	-
Servizio 05	Servizio necroscopico e cimiteriale	-	-
Totale		500,00	500,00
Funzione 11	Funzioni nel campo dello sviluppo economico		
Servizio 01	Affissioni e pubblicità	-	-
Servizio 02	Fiere e mercati e servizi connessi	-	2.535,00
Servizio 05	Servizi relativi al commercio	-	18.090,08
Funzione 12	Funzioni relative ai servizi produttivi		
Servizio 01	Distribuzione gas	-	-
TOTALE TITOLO 2		641.889,26	832.011,34
TITOLO 3	SPESE PER RIMBORSO PRESTITI		
Funzione 1	Funzioni generali di amministrazione, di gestione e di controllo		
Servizio 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	138.772,00	130.903,00
TOTALE TITOLO 3		138.772,00	130.903,00
TITOLO 4	SPESE PER SERVIZI PER CONTO TERZI		
TOTALE TITOLO 4		373.000,00	393.000,00
TOTALE SPESA		4.089.760,77	4.205.868,12

BILANCIO DI PREVISIONE
 SPESE DI INVESTIMENTO PROGRAMMA PLURIENNALE 2011 - 2013

SPESE DI INVESTIMENTO PROGRAMMA PLURIENNALE 2011 - 2013

N° Rif. Piano Progr. Area Tecnica	CAPITOLO	INVESTIMENTI CON MUTUI	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
6	3002	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEDE MUNICIPALE	-		200.000,00
6	3011	INCARICHI PROFESSIONALI ARREDO URBANO, VERIFICHE SISMICHE E PATRMONIO	-		50.000,00
7	3002	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEDE MUNICIPALE			80.000,00
7	3011	INCARICHI PROFESSIONALI ARREDO URBANO, VERIFICHE SISMICHE E PATRMONIO			20.000,00
14	3010	ACQ. IMMOB. E ESEC. OPERE L.10/77			400.000,00
14	3012	INCARICO PROFES. PER PROGETTAZIONE PRELIMINARE PATRIMONIO			-
8	3178/1	SPESE PER MANUTENZIONE IMMOBILE MUSEO		144.360,00	
8	3181	SPESE PER MANUTENZIONE IMMOBILE MUSEO - SPESE TECNICHE		15.640,00	
9	3178/1	SPESE PER MANUTENZIONE IMMOBILE MUSEO			99.555,00
9	3181	SPESE PER MANUTENZIONE IMMOBILE MUSEO - SPESE TECNICHE			445,00
11	3610	COMPLETAMENTO ASILO NIDO			120.100,00
11	3620	OPERE ASILO NIDO - SPESE TECNICHE			29.900,00
10	3050	OPERE SCUOLA DELL'INFANZIA			410.000,00
10	3065	INCARICO PROFESSIONALE OPERE SCUOLA INFANZIA			55.000,00
parte 12	3402	ESECUZIONE OPERE SPORTIVE	-		636.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE
 SPESE DI INVESTIMENTO PROGRAMMA PLURIENNALE 2011 - 2013

N° Rif. Piano Progr. Area Tecnica	CAPITOLO	INVESTIMENTI CON MUTUI	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
2	3473	MANUTENZIONE STRAORD. STRADE E MARCIAPIEDI	280.000,00		
2	3480	OPERE STRADALI - INCARICHI PROFESSIONALI	20.000,00		
5	3477	CIRCONVALAZIONE VIARIA ALL'ABITATO			337.200,00
5	3480	OPERE STRADALI - INCARICHI PROFESSIONALI			52.800,00
94	3600	SPESE PER BENI E ARREDI VERDE PUBBLICO	40.000,00		
51	3060	SCUOLA MATERNA - ARREDI E ATTREZZATURE	3.480,00		
59	3050	SCUOLA MATERNA - OPERE	7.000,00		
39	3110	MANUTENZIONE IMMOBILI E IMPIANTI SCUOLA ELEMENTARE	54.603,00		
49	3402	ESECUZIONE OPERE SPORTIVE	17.150,00		-
	3145	INCARICO PROFESSIONALE OPERE SCUOLA ELEMENTARE	660,00		
PEG. SERV. PERS.	3115	ACQUISTO ARREDI SCUOLA ELEMENTARE	17.107,00		
		TOTALE	440.000,00	160.000,00	2.491.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE DI INVESTIMENTO PROGRAMMA PLURIENNALE 2011 - 2013

N° Rif. Piano Progr. Area Tecnica	CAPITOLO	INVESTIMENTI CON ALIENAZIONE AREA PEEP COMPARTO C1	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
3	3477	CIRCONVALAZIONE VIARIA ALL'ABITATO			653.000,00
3	3480	OPERE STRADALI - INCARICHI PROFESSIONALI			13.000,00
parte 12	3402	ESECUZIONE OPERE SPORTIVE (parte finanziata con mutuo)	-		488.540,00
12	3403	INCARICHI PROFESSIONALI - IMPIANTI SPORTIVI			178.050,00
		TOTALE			1.332.590,00

N° Rif. Piano Progr. Area Tecnica	CAPITOLO	INVESTIMENTI CON ONERI DI URBANIZZAZIONE / ALIENAZIONE TERRENI	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
78	3002	MANUTENZIONE STRAORDINARIA SEDE MUNICIPALE	-	8.340,00	
41	3007	MANUTENZIONE EX CASA DEL POPOLO	800,00		
57	3007	MANUTENZIONE EX CASA DEL POPOLO	-	13.432,00	
PEG. RAGION.	3010	ACQ. IMMOB. E ESEC. OPERE L.10/77	5.835,26	5.271,00	5.271,00
75	3012-2	CERTIFICAZIONI ENERGETICHE EDIFICI PUBBLICI	-		12.000,00
Unione	3020	TRASFERIMENTO ALL'UNIONE COMUNI DEL SORBARA	114.009,00	114.009,00	114.009,00
PEG. SERV. PERS.	3060	SCUOLA MATERNA ARREDI E ATTREZZATURE	-	2.000,00	2.000,00

BILANCIO DI PREVISIONE
SPESE DI INVESTIMENTO PROGRAMMA PLURIENNALE 2011 - 2013

N° Rif. Piano Progr. Area Tecnica	CAPITOLO	INVESTIMENTI CON ONERI DI URBANIZZAZIONE E ALIENAZIONE	ANNO 2011	ANNO 2012	ANNO 2013
Bil. 2010	3110	MANUTENZIONE IMMOBILI E IMPIANTI SCUOLA ELEMENTARE	45.000,00	3.500,00	
PEG. SERV. PERS.	3115	ACQUISTO ARREDI SCUOLA ELEMENTARE	-	1.500,00	1.500,00
PEG. SERV. PERS.	3178	ACQUISTO BENI SPECIFICI PER BIBLIOTECA	1.500,00	1.500,00	1.500,00
PEG. SERV. PERS.	3180	ACQUISTO BENI PER MUSEO	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Bil. 2010	3402/5	IMPIANTI SPORTIVI - ACQUISIZION BENI MOBILI MACCH. ED ATTREZ.		47.523,35	
58	3402	ESECUZIONE OPERE SPORTIVE	-	4.800,00	
22	3530	INCARICO PROFESSIONALI URBANISTICA E GESTIONE TERRITORIO	-	-	30.000,00
38	3555	OPERE PROTEZIONE CIVILE	1.705,00		
G.C. 20/01/2011	3560	MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURE	10.000,00		
66	3472	VIABILITA' E SICUREZZA STRADALE	2.000,00		-
73	3473	MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE E MARCIAPIEDI	2.040,00	5.328,00	-
74	3474	PISTA CICLABILE VIA CANALETTO	-	2.570,00	
23	3598	CLASSIFICAZIONE ACUSTICA DEL TERRITORIO		12.100,00	
72	3600	SPESE PER BENI E ARREDI VERDE PUBBLICO	12.000,00		
77	3605	VERIFICHE FITOIATRICHE PER VERDE PUBBLICO	5.000,00	5.000,00	5.000,00
PEG. SERV. PERS.	3615	ACQUITO ARREDI NIDO	500,00	500,00	500,00
		TOTALE	201.889,26	228.873,35	173.280,00

TOTALE SPESE DI INVESTIMENTO

641.889,26

388.873,35

3.996.870,00