

DUP

Documento
Unico di
Programmazione
Semplificato
2017-2019

*Principio contabile applicato alla
programmazione
Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011*

Comune di Serra de'Conti (AN)

Premessa

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione - che si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, e che richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente - si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

- a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il nuovo documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2014.

All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di aggiornamento scorrevole di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

In particolare il sistema dei documenti di bilancio delineato dal D.Lgs. 118/2011 si compone come segue:

- il Documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo.
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Altra rilevante novità è costituita dallo "sfasamento" dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere approvato dal Consiglio comunale di ciascun ente

entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello a cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all'attenzione del Consiglio nel corso della cosiddetta "sessione di bilancio" entro il 15 novembre. In quella sede potrà essere proposta una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Il DUP rappresenta, quindi, lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e, nell'intenzione del legislatore, consente di fronteggiare in modo *permanente, sistemico ed unitario* le discontinuità ambientali e organizzative.

In quest'ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il *presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione*.

1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Questa sezione si propone di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione.

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

- a) lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la legge di Stabilità sul comparto degli enti locali e quindi anche sul nostro ente;
- b) lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;
- c) lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce la nostra azione.

Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione, sempre riferiti al periodo di mandato.

1.1 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

Il Documento di Economia e Finanza varato dal Consiglio dei Ministri l'8 aprile, rappresenta un quadro macroeconomico caratterizzato da un maggior deficit di bilancio. Il Governo intende azionare la leva del deficit per spingere la crescita: *"Il Governo ritiene inopportuno e controproducente adottare una intonazione più restrittiva di politica di bilancio in considerazione di diversi fatti", tra cui "i concreti rischi di deflazione e stagnazione, riconducibili al contesto internazionale, l'insufficiente coordinamento delle politiche fiscali nell'Eurozona" e "gli effetti perversi di manovre eccessivamente restrittive, che potrebbero finire per peggiorare, anziché migliorare il percorso di aggiustamento del rapporto debito /PIL".*

La politica strutturale di aggiustamento del debito, quindi, prosegue perché per il Governo non è ovviamente messa in discussione la riduzione dell'indebitamento, quanto nominale e strutturale, quanto la velocità di aggiustamento, che nelle attuali condizioni economiche è preferibile mantenere più lenta di quanto prescritto.

I cardini della politica economica del governo:

- Finanza pubblica sotto controllo: conti in ordine, debito in costante riduzione, rispetto del Patto di stabilità se pur in un percorso che vede slittare di un anno il raggiungimento del pareggio di bilancio (dal 2018 al 2019), anche se le regole UE prevedono di ridurre il deficit strutturale dello 0,5% l'anno fino al conseguimento dell'obiettivo di medio termine.
- Riforme strutturali: l'elenco delle riforme comprende la pubblica amministrazione, la competitività, il mercato del lavoro, la giustizia, l'istruzione, al pari della politica fiscale, della revisione della spesa e della finanza per la crescita.
- Investimenti: per anni questa componente fondamentale del bilancio non ha potuto crescere come avrebbe dovuto a causa di una politica fortemente restrittiva. L'obiettivo è quello di passare da un rapporto investimenti/PIL del 16,5% a un valore intorno al 20%.

Variabili fondamentali:

- PIL
- debito
- deficit

Obiettivo del Governo:

- provare a spuntare anche per il 2017 margini di flessibilità: obiettivo minimo è l'1% del PIL , in tal modo il deficit del 2017 salirebbe dall'1,1% al 2,1%. Obiettivo massimo è spingere il deficit attorno al 2.5% del PIL . Nel primo caso la flessibilità sarebbe diretta a neutralizzare l'aumento dell'IVA e delle accise (15,4 miliardi), nel secondo caso si aprirebbero spazi per finanziare di circa 5 miliardi il taglio delle tasse;
- limitare il più possibile la revisione al ribasso delle stime sul Pil è "la finanza per la crescita". Gli interventi che saranno inseriti in un apposito decreto legge in arrivo probabilmente prima dell'estate avranno un impatto sulla crescita di 0,2 punti percentuali.

IL PIL

Per il 2016 la crescita del PIL, formalmente stimato a 1,6% lo scorso autunno, è rivista al ribasso: +1,2% nel corrente anno mentre per il 2017 la stima passa dall'1,6% all'1,4% e si attesta intorno al +1,5% nel 2018.

La spinta alla crescita dello 0,2% nel breve periodo e dell'1% nel lungo è garantita dalla nuove misure in arrivo di finanza per la crescita (decreto previsto prima dell'estate).

Il taglio tuttavia non dovrebbe provocare un aumento del rapporto deficit/pil, rispetto al 2,4 % del 2016, anche se questo ultimo saldo è ancora oggetto di attenzione da parte della Commissione Europea, impegnata a valutare gli spazi di flessibilità da concedere all'Italia.

La previsione del Pil nominale (quello che tiene conto dell'inflazione) è intorno al 2% a partire dal 2016 per arrivare a una quota non troppo distante dal 3% nel 2018 e 2019.

PIL

2015	2016 (DEF 2015)	2016 (DEF 2016)	2017	2018	2019
0,8	1,6	1,2	1,4	1,5	1,4

IL DEBITO

Il debito è in aumento ininterrotto da otto anni: il governo punta a ridurlo al 132,4% rispetto al 132,6% del 2015. Secondo le previsioni dell'autunno scorso, il rapporto debito/pil avrebbe dovuto scendere al 131,4% mentre la Commissione UE ha stimato che dovrebbe fermarsi al 132,4% nel 2016 . E' un rapporto che scende più lentamente del previsto: nel 2017 al 130,9% e nel 2018 al 128%.

DEBIO PUBBLICO MISURATO SUL PIL

2015	2016 (DEF 2015)	2016 (DEF 2016)	2017	2018	2019
132,7	131,4	132,4	130,9	128,0	123,8

Di contro c'è da registrare che l'indebitamento degli enti territoriali scende a ritmi rapidi ed il debito residuo agli inizi del 2015 è pari ai livelli fatti registrare nel 2004: merito dell'inasprimento delle regole di finanza pubblica che hanno migliorato sicuramente gli equilibri di bilancio, ma hanno tagliato drasticamente spazio agli investimenti.

IL DEFICIT

AUMENTO DEL DEFICIT NOMINALE PREVISTO NEI TENDENZIALI ALL'1,1% VERSO L'1,8%

Il ricorso alla flessibilità, che si propone anche per il 2017, comporta una stima del rapporto deficit/pil che risulta superiore di quasi un punto dell'obiettivo dell'1,1%: si arriva infatti ad un rapporto deficit/pil del 2,3% nel 2016 che si attesterà all'1,8% nel 2017, lo 0,7% in più rispetto, appunto, all'obiettivo dell'1,1% dello scorso autunno, garantendo di fatto altri 11 miliardi di flessibilità.

Il rapporto deficit-pil scenderà allo 0,9 nel 2018., mentre il 2019 è l'anno del raggiungimento del pareggio di bilancio.

L'obiettivo del 2,3 % del 2016 sarà centrato con un aggiustamento amministrativo dello 0,1 % del PIL utilizzando le maggiori entrate della collaborazione volontaria con il contribuente per il rientro dei capitali dall'estero e senza ricorrere a manovre correttive.

Il Governo giustifica l'aumento del deficit programmatico 2017 dall'1,1% all'1,8% (differenza che vale 11 miliardi, rispetto ai 16 già utilizzati nel 2016), con l'utilizzo pieno delle clausole di flessibilità e con le circostanze eccezionali quali il deterioramento globale della crescita e l'inflazione. Non poteva essere altrimenti, visto che la flessibilità è stata già invocata dal Governo per l'anno in corso per un importo pari allo 0,8 del PIL e quindi è stato gioco forza individuare altri percorsi come il ricorso alle circostanze eccezionali testé citate.

INDEBITAMENTO NETTO MISURATO SUL PIL

2015	2016 (DEF 2015)	2016 (DEF 2016)	2017	2018	2019
-2,6	-2,2	-2,3	-1,8	-0,9	+0,1

Il saldo strutturale di bilancio o pareggio di bilancio

Secondo la nuova legislazione nazionale, che prende le mosse dalla revisione dei regolamenti europei attuata a ottobre 2011 con l'approvazione del cosiddetto Six Pack, l'equilibrio di bilancio si ottiene qualora il saldo strutturale, corretto per il ciclo e al netto delle misure una tantum, si attesti al livello dell'Obiettivo di Medio Periodo (Medium Term Objective - MTO). L'Obiettivo di Medio Periodo è un saldo di bilancio definito in termini strutturali, ossia al netto del ciclo economico e dei fattori temporanei, specifico per ciascun paese dell'UE. Questo dipende dal tasso di crescita potenziale di medio/lungo periodo, dal livello corrente del rapporto debito/PIL e dall'ammontare del valore attuale delle passività implicite dovute alle spese connesse con l'invecchiamento della popolazione.

Per l'Italia, l'MTO coincide con un saldo strutturale in pareggio.

Il saldo di bilancio corretto per il ciclo, o saldo strutturale, è l'indicatore che esprime la situazione dei conti pubblici coerente con il prodotto potenziale dell'economia, ossia al netto della componente ciclica e delle misure di bilancio una tantum .

Sulla base delle ultime stime del DEF, il saldo strutturale di bilancio migliorerebbe dal -1,2% del 2016 all'-1,1% del PIL nel 2017 e al -0,8 % nel 2018 fino al -0,2% nel 2019.

Il pareggio di bilancio, per la terza volta, slitta di un anno, dal 2018 al 2019.

Inflazione

Per Bruxelles quest'anno l'inflazione non supererà lo 0.3%, target ben lontano dal quel 2% cui sta tendendo la BCE con la sua politica monetaria espansiva.

Le stime forniscono un valore pari all'1,3% nel prossimo anno e all'1,6 nel 2018.

La strategia di politica economica punta su un ritmo di inflazione più sostenuto: per arrivare al target dell'1,3% nel 2017 rispetto allo 0,2% del 2016, si punta sulla capacità di spesa delle famiglie con ricadute sugli investimenti.

Il Governo in tal modo scommette sull'effetto di stimolo alla domanda interna derivante dal mancato aumento dell'IVA, oltre che dalla riforme strutturali e dalla ripresa degli investimenti.

Aree di intervento di interesse degli enti territoriali

Catasto: la revisione degli estimi catastali è citata nel crono programma delle riforme inserito nel Def. Oggetto di riforma da attuare nel 2016-2018 saranno in particolare le complesse operazioni di allineamento delle basi dati, con l'obiettivo di unificare le informazioni cartografiche, censuarie e di pubblicità immobiliare.

Agenda Digitale: l'attuazione dell'Agenda digitale sarà agevolata dall'approvazione del Decreto legislativo che modifica il Codice dell'amministrazione digitale, previsto dalla legge delega di riforma della PA, per promuovere e rendere effettivi i diritti di cittadinanza digitale. Il nuovo Codice dell'amministrazione digitale garantirà: l'accesso ai servizi online con una sola identità digitale; il domicilio digitale per ricevere ogni comunicazione da parte delle pubbliche amministrazioni; standard minimi di qualità dei servizi online.

Procedimento amministrativo: semplificazione e accelerazione dei procedimenti amministrativi;

Personale del pubblico impiego: riforma della dirigenza pubblica;

Testo unico sui servizi pubblici locali di interesse economico generale;

Riordino delle norme della disciplina delle partecipazioni societarie delle amministrazioni pubbliche

1.1.1 LA PROSSIMA LEGGE DI STABILITA'

Dal Def emerge come la prossima manovra economica autunnale sarà tutta orientata a dare maggiore spinta agli investimenti e soprattutto alla crescita, oltre che alla riduzione della pressione fiscale.

La manovra che il Governo varerà ad ottobre è stimata intorno ai 20 miliardi e servirà a disinnescare le clausole di salvaguardia fiscali e confermare il taglio dell'IRPEF.

Il pacchetto di misure che il governo prevede per la crescita potrebbe essere ampliato se si fa ricorso a ulteriori interventi di riduzione della spesa sostituibili con una richiesta a Bruxelles di ampliare la flessibilità.

1.2 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

Dopo aver brevemente analizzato le principali variabili macroeconomiche e le disposizioni normative di maggior impatto sulla gestione degli enti locali, in questo paragrafo intendiamo rivolgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;
- L'analisi socio economica.

1.2.1 Analisi del territorio e delle strutture

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività prodromica per la costruzione di qualsiasi strategia.

A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Territorio e Strutture		
SUPERFICIE Kmq.25		
RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0		* Fiumi e Torrenti n° 5
STRADE		
* Statali km. 4,00	* Provinciali km. 14,00	* Comunali km.34,00
* Vicinali km. 5,00	* Autostrade km. 0,00	

1.2.2 Analisi demografica

L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico: non dobbiamo dimenticare, infatti, che tutta l'attività amministrativa posta in essere dall'ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione da molti vista come "cliente/utente" del comune.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le nostre politiche pubbliche.

Analisi demografica		
Popolazione legale al censimento (2011)	n° 3.722	
Popolazione residente al 31 dicembre 2015		
Totale Popolazione	n° 3.746	
di cui:		
maschi	n° 1.832	
femmine	n° 1.914	
nuclei familiari	n° 1.528	
comunità/convivenze	n° 1	
Popolazione al 1.1.2015		
Totale Popolazione	n° 3.762	
Nati nell'anno	n° 25	
Deceduti nell'anno	n° 48	
saldo naturale	n° -23	
Immigrati nell'anno	n° 119	
Emigrati nell'anno	n° 112	
saldo migratorio	n° 7	
Popolazione al 31.12. 2015		
Totale Popolazione	n° 3.746	
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 254	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 270	
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	n° 542	
In età adulta (30/65 anni)	n° 1.822	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 858	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2011	0,00%
	2012	0,00%

	2013	0,00%
	2014	0,00%
	2015	0,66%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2011	0,00%
	2012	0,00%
	2013	0,00%
	2014	0,00%
	2015	1,27%
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	abitanti entro il 31/12/2013	n° 4.125 n° 3.485
Livello di istruzione della popolazione residente:		
Medio/alta		
Condizione socio-economica delle famiglie:		
Buone		

Infine, il dato tendenziale relativo alla composizione della popolazione residente è così riassumibile:

Trend storico popolazione	2012	2013	2014	2015	2016
In età prescolare (0/6 anni)	0	286	279	254	232
In età scuola obbligo (7/14 anni)	0	263	264	270	284
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	0	553	539	542	541
In età adulta (30/65 anni)	0	1.821	1.831	1.822	1.823
In età senile (oltre 65 anni)	0	832	850	858	869

1.2.3 Occupazione ed economia insediata

Ad integrazione dell'analisi demografica vuole essere presentata anche una brevissima analisi del contesto socio economico, riassumibile nei dati che seguono:

Economia insediata

Il territorio comunale è caratterizzato dalla prevalenza di aziende industriali ed agricole specializzate nei seguenti settori:

- calzaturiero.
- metalmecchanico
- aziende vinicole/zootecniche.

In particolare, l'organico delle imprese risulta così distribuito:

Presenza di medie imprese (superiori a 50 dipendenti)	media/bassa
Presenza di piccole imprese (inferiori a 50 dipendenti)	media/alta

L'economia insediata sul territorio comunale è caratterizzata dalla prevalenza di attività industriali, agricole, ricettive e commerciali ecc:

1.3 PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE

Al fine di comprendere l'andamento tendenziale delle entrate dell'ente, si riporta nella tabella che segue il riepilogo dei principali indicatori di bilancio relativi alle entrate, con riferimento alle gestioni passate e a quelle oggetto di programmazione nel presente documento.

Denominazione indicatori	2014	2015	2016	2017	2018	2019
E1 - Autonomia finanziaria	0,90	0,90	0,91	0,92	0,92	0,92
E2 - Autonomia impositiva	0,55	0,54	0,51	0,53	0,54	0,54
E3 - Prelievo tributario pro capite	553,76	511,45	504,89	0,00	-	-
E4 - Indice di autonomia tariffaria propria	0,35	0,35	0,40	0,39	0,38	0,38

Così come per l'entrata, si espongono nella tabella che segue anche i principali indici di struttura relativi alla spesa.

Denominazione indicatori	2014	2015	2016	2017	2018	2019
S1 - Rigidità delle Spese correnti	0,00	0,00	0,27	0,29	-	-
S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,00	0,00	0,06	0,07	-	-
S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,00	0,00	0,21	0,23	-	-
S4 - Spesa media del personale	0,00	0,00	47.577,63	51.752,93	-	-
S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,11	0,12	0,10	0,09	0,09	0,09
S6 - Spese correnti pro capite	892,75	806,09	917,16	0,00	-	-
S7 - Spese in conto capitale pro capite	185,44	57,86	266,33	0,00	-	-

Altrettanto interessante è l'apprezzamento dello "*stato di salute*" dell'ente, così come desumibile dall'analisi dei parametri di deficitarietà: a tal fine, l'articolo 228 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 5 e seguenti, prevede che "*al Conto del bilancio sono annesse la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ...*".

Si tratta di una disposizione che assume una valenza informativa di particolare rilevanza, finalizzata ad evidenziare eventuali difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario e, pertanto, da monitorare costantemente. Si ricorda che tali parametri obiettivo di riferimento sono fissati con apposito Decreto del Ministero dell'Interno.

Parametri di deficitarietà	2014	2015	2016
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	Rispettato	Rispettato	
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	Rispettato	Rispettato	
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	

Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	
Spese personale rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	

2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, quantomeno, l'approfondimento di specifici profili nonché la definizione dei principali contenuti che la programmazione strategica ed i relativi indirizzi generali, con riferimento al periodo di mandato, devono avere.

Nei paragrafi che seguono, al fine di delineare un quadro preciso delle condizioni interne all'ente, verranno inoltre analizzati:

- I servizi e le strutture dell'ente;
- Gli strumenti di programmazione negoziata adottati o da adottare;
- Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo Pubblico Locale;
- La situazione finanziaria;
- La coerenza con i vincoli del patto di stabilità.

2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

Così come prescritto dal punto 8.1 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard- quando disponibili.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate, con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente.

2.1.1 Le strutture dell'ente

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Immobili	Numero	mq
IMMOBILI DIVERSI	25	9.258,00

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
Scuola dell'Infanzia "il Girotondo" e scuola dell'infanzia sezione distaccata	2	115
Scuola primaria "G:Leopardi" Via Martorello	1	167
Scuola secondaria inferiore " C;Cagli" Via Martorello	1	110

Reti	Tipo	Km
Rete fognaria in KM	Mista	33,00
Rete acquedotto in Km		54,00
Rete gas in KM		20,00

Aree pbbliche	Numero	Kmq
Aree verdi, giardini.....	18	3.500,00

Attrezzature	Numero
Personal computer	19
Veicoli	5
Mezzi operativi	7

2.2 I SERVIZI EROGATI

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, per i quali questa amministrazione ha ritenuto di intervenire, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Altri servizi a domanda individuale	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Amministrazione generale e elettorale	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Anagrafe e stato civile	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Colonie e soggiorni stagionali	Società del gruppo pubblico locale	Co.Ge.S.Co. Consorzio Gestione Servizi Comunali		Si	Si	Si	Si	No	No
Corsi extrascolastici	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Fognatura e depurazione	Società del gruppo pubblico locale	Multiservizi spa Ancona		Si	Si	Si	Si	No	No

Impianti sportivi	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Mense scolastiche	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Nettezza urbana	Affidamento a terzi			Si	Si	Si	Si	No	No
Polizia locale	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Servizi necroscopici e cimiteriali	Affidamento a terzi	Cardinaletti Stefano		Si	Si	Si	Si	No	No
Trasporti pubblici	Affidamento a terzi	R.G.B. srl di Serra de' Conti	Giugno/luglio 20	Si	Si	No	No	No	No
Uso di locali non istituzionali	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Viabilità ed illuminazione pubblica	Diretta			No	Si	Si	Si	No	No

A riguardo si evidenzia che il servizio relativo al trasporto pubblico locale/scolastico, caratterizzato da perdite consistenti, sarà oggetto di una sistemazione più razionale ed equilibrata che tenga conto dei costi e proventi.

2.3 GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Particolare attenzione, ai fini attuativi delle scelte programmatiche effettuate dall'amministrazione, deve essere rivolta agli strumenti di programmazione negoziata come, ad esempio, il Patto territoriale (volto all'attuazione di un programma d'interventi caratterizzato da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale).

A riguardo, si segnala che la nostra amministrazione ha attivato i seguenti strumenti:

Denominazione	Tipologia	Attivo / Previsto
PIL N.3- GAL Colli Esini San Vicino srl	Accordo di programma	Attivo

Per ciascuno di essi si riportano le seguenti informazioni:

Denominazione	PIL N.3- GAL Colli Esini San Vicino srl
Oggetto	Protocollo di intesa per la realizzazione di uno studio di fattibilità per la valorizzazione del territorio locale dei comuni partecipanti (riqualificazione aree esistenti, opportunità turistico-ricettive...) che per il territorio sovracomunale.
Soggetti partecipanti	Comune di Arcevia- capofila- Comune di Barbara , Comune di Castelleone di Suasa
Impegni finanziari previsti	250,00
Durata	
Data di sottoscrizione	08/08/2016

2.4 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

2.4.1 Società ed enti partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle tabelle che seguono.

Con riferimento a ciascuno di essi si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Si precisa che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
A.T.O,N.2 Servizio Idrico Integrato- Jesi	Ente strumentale	1,03%	0,00
CIR 33 Servizi srl- Jesi	Società partecipata	1,75%	70.000,00
ATA RIFIUTI/AT02 Ancona	Ente strumentale	0,83%	0,00
MULTISERVIZI SpA - Ancona	Società partecipata	0,02%	55.676.573,00
COLLIESINI SAN VICINO SRL(G.A.L.)	Società partecipata	1,24%	95.636,00
AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI-A.S.A.- Srl -Corinaldo	Società partecipata	0,00%	25.000,00
CONSORZIO GESTIONE SERVIZI COMUNALI-CO.GE.S.CO		0,00%	0,00

Organismi partecipati	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016
A.T.O,N.2 Servizio Idrico Integrato- Jesi	255.519,34	131.720,59	0,00
CIR 33 Servizi srl- Jesi	-3.679,38	-95.685,00	0,00
ATA RIFIUTI/AT02 Ancona	428.996,23	520.365,06	0,00
MULTISERVIZI SpA - Ancona	29.762.432,00	7.408.071,00	0,00
COLLIESINI SAN VICINO SRL(G.A.L.)	236,00	-46.786,00	0,00
AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI-A.S.A.- Srl -Corinaldo	16.886,00	294.784,00	0,00
CONSORZIO GESTIONE SERVIZI COMUNALI-CO.GE.S.CO	837,00	0,00	0,00

Denominazione	A.T.O,N.2 Servizio Idrico Integrato- Jesi
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	N.ro 43 Comuni della Provincia di Ancona
Servizi gestiti	Le competenze riguardano la programmazione, l'organizzazione e il controllo del servizio idrico integrato, con esclusione di ogni compito di natura gestionale.
Altre considerazioni e vincoli	NON DISPONE DI CAPITALE SOCIALE.

Denominazione	CIR 33 Servizi srl- Jesi
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	N.47 Comuni della Provincia di Ancona e la stessa Provincia.
Servizi gestiti	Organizzazione/realizzazione e gestione: dello smaltimento dei rifiuti urbani ed assimilati ; di impianti per il recupero rifiuti urbani ed assimilati; diretta o tramite terzi di ogni altra attività connessa alla gestione dei rifiuti
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	ATA RIFIUTI/AT02 Ancona
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	N,47 Comuni della Provincia di Ancona
Servizi gestiti	Forma integrata delle funzioni comunali in tema di gestione rifiuti urbani ed assimilati agli urbani.
Altre considerazioni e vincoli	NON DISPONE DI CAPITALE SOCIALE. I comuni conferiscono annualmente contributi consortili stabiliti nel bilancio di previsione

Denominazione	MULTISERVIZI SpA - Ancona
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	N.43 Comuni della Provincia di Ancona.

Servizi gestiti	Gestione del servizio idrico integrato, costituito dall'insieme dei servizi pubblici di captazione, adduzione e distribuzione, vendita di acqua ad usi plurimi, fognatura e depurazione acque reflue, compresa la realizzazione delle opere e degli impianti.
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	COLLIESINI SAN VICINO SRL(G.A.L.)
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	N.59 soci privati-N.28 soci pubblici
Servizi gestiti	Realizzazione del programma LEADER 11.La società espleta servizi in stretta relazione con le funzioni istituzionali dell'ente.
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	AZIENDA SERVIZI AMBIENTALI-A.S.A.- Srl -Corinaldo
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	N.11 Comuni delle Valli del Misa e Nevola
Servizi gestiti	Trattamento e smaltimento dei rifiuti non pericolosi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	CONSORZIO GESTIONE SERVIZI COMUNALI-CO.GE.S.CO
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Comune di Arcevia, Barbara, Ostra, Ostra Vetere, Corinaldo, Castelleone di Suasa, Senigallia, Trecastelli
Servizi gestiti	Competenze inerenti ai servizi delegati dai Comuni, quali: assistenza sociale-residenziale e non, servizi alle famiglie, rete MISANET, centro elioterapico, ed altri.
Altre considerazioni e vincoli	NON DISPONE DI CAPITALE SOCIALE.All'atto della costituzione i Comuni consorziati non hanno versato nessuna quota di capitale ma conferiscono annualmente contributi consortili stabiliti nel bilancio di previsione.

A.T.O,N.2 Servizio Idrico Integrato- Jesi

CIR 33 Servizi srl- Jesi

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria del nostro ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue si riportano per ciascuno degli ultimi tre esercizi:

- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

Descrizione	2014	2015	2016
Risultato di Amministrazione	483.779,11	1.183.003,49	0,00
di cui Fondo cassa 31/12	456.619,63	539.964,12	0,00

Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO
---------------------------------	----	----

Nei paragrafi che seguono sono riportati, con riferimento alle entrate ed alla spesa, gli andamenti degli ultimi esercizi, presentando questi valori secondo la nuova articolazione di bilancio prevista dal D.Lgs. n. 118/2011.

2.5.1 Le Entrate

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

In questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2014/2019.

Denominazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Avanzo applicato	127.460,20	202.962,00	17.985,00	0,00	---	---	---	---
Fondo pluriennale vincolato	0,00	457.711,25	666.670,60	30.716,00	30.716,00	30.716,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.083.249,94	1.915.885,72	1.900.390,00	1.933.297,00	1.960.041,40	1.977.098,40	0,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	380.189,81	363.960,38	344.092,00	282.034,00	283.034,00	283.034,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	1.355.762,93	1.242.972,99	1.475.739,60	1.400.561,00	1.382.369,60	1.382.369,60	0,00	0,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	670.661,03	89.131,22	188.958,03	90.480,00	85.380,00	86.130,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	122.520,00	210.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	1.591.334,45	873.862,00	873.862,00	873.862,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	225.532,97	540.654,52	2.428.810,00	2.428.810,00	2.428.810,00	2.428.810,00	0,00	0,00
TOTALE	4.842.856,88	4.935.798,08	8.823.979,68	7.239.760,00	7.244.213,00	7.062.020,00	0,00	0,00

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

2.5.1.1 Le entrate tributarie

L'intervento legislativo continuo e spesso poco organico portato avanti dai governi in questi ultimi anni, non ha agevolato la costruzione del bilancio né, tantomeno, ha definito delle basi dati consolidate su cui poter costruire le politiche di bilancio future. Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio dei principali tributi.

Descrizione	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Entrate Tributarie							
IMPOSTE/TRIBUTI	1.114.367,67	1.074.051,25	1.370.300,00	1.407.697,00	2,73%	1.434.441,40	1.451.498,40
TASSE	440.616,30	432.130,72	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TRIBUTI SPECIALI/FONDI PEREQUATIVI	528.265,97	407.896,13	530.090,00	525.600,00	-0,85%	525.600,00	525.600,00

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti dati di maggiore interesse:

Denominazione	IMPOSTE/TRIBUTI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	La valutazione dei cespiti, in base alle rendite catastali aggiornate, risulta realistica e confacente alla situazione economica del territorio comunale.
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio	Per il periodo 2017-2019 salvo situazioni oggi imprevedibili, non si ipotizzano in generale incrementi tariffari. Per una illustrazione più dettagliata delle aliquote IMU-TASI Addiz.irpef applicate si rimanda ai rispetti atti consiliari.

in rapporto ai cespiti imponibili.	
Funzionari responsabili	Responsabile IMU-TASI: Giuseppe Bartoloni
Altre considerazioni e vincoli	Dal 2016 nella classificazione del bilancio di cui al D.Lgs n.118/2011 la nuova tipologia "Tributi" comprende anche la Categoria 2° "Tasse" ex DPR n.194/1996

Denominazione	TASSE
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Nel periodo 2017-2019 non si ipotizzano aumenti di tariffa. La previsione stimata in € 403.500,00 nel 2017 passa ad € 407.450,00 nel 2018, l'incremento è ascrivibile a recupero sacche di evasione oltre che a nuove utenze.
Funzionari responsabili	Chiacchiarini Dalmazio
Altre considerazioni e vincoli	Dal 2016 nella nuova classificazione del bilancio, di cui al D.Lgs n.118/2011, la categoria 2° "tasse" ex DPR 194/1996 viene ricompresa nella nuova tipologia "Tributi"

Denominazione	TRIBUTI SPECIALI/FONDI PEREQUATIVI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	=====
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	=====
Funzionari responsabili	=====
Altre considerazioni e vincoli	L'importo stimato 2017-2019 del Fondo di solidarietà Comunale (unica entrata rimasta) è stata alimentata da una previsione ottimistica.

2.5.1.2 Le entrate da servizi

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte del nostro ente, la seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate con riferimento al 2017/2019.

Descrizione Entrate da Servizio	Trend storico			Program. Annua 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Altri servizi a domanda individuale	57.977,00	44.112,92	38.950,00	40.300,00	3,47%	40.800,00	40.800,00
Amministrazione generale e elettorale	6.879,92	7.980,50	8.572,00	7.565,00	-11,75%	8.065,00	8.065,00
Anagrafe e stato civile	2.740,00	2.999,71	3.500,00	3.350,00	-4,29%	3.200,60	3.200,60
Colonie e soggiorni stagionali	4.752,00	5.049,00	4.950,00	5.940,00	20,00%	5.940,00	5.940,00
Corsi extrascolastici	3.380,00	4.680,00	5.200,00	5.500,00	5,77%	5.560,00	5.560,00
Fognatura e depurazione	75.769,98	65.870,24	24.500,00	24.500,00	0%	24.500,00	24.500,00
Impianti sportivi	12.720,97	10.480,71	9.266,00	10.916,00	17,81%	10.916,00	10.916,00
Mense scolastiche	65.819,59	60.044,50	64.474,00	70.700,00	9,66%	71.000,00	71.000,00

Nettezza urbana	36.319,54	34.019,74	34.110,00	34.800,00	2,02%	35.000,00	35.000,00
Polizia locale	19.022,17	25.560,13	22.500,00	25.000,00	11,11%	24.750,00	24.750,00
Servizi necroscopici e cimiteriali	6.163,99	10.374,10	11.760,00	11.550,00	-1,79%	11.550,00	11.550,00
Trasporti pubblici	17.019,00	16.836,00	17.950,00	10.000,00	-44,29%	0,00	0,00
Uso di locali non istituzionali	1.052,00	2.900,00	4.250,00	3.500,00	-17,65%	2.000,00	2.000,00
Viabilità ed illuminazione pubblica	0,00	0,00	0,00	271.317,00	0%	266.066,00	264.685,00

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti indirizzi tariffari posti a base della presente programmazione:

Proventi per i servizi	Indirizzi tariffari
Altri servizi a domanda individuale	Tariffe stabili
Amministrazione generale e elettorale	
Anagrafe e stato civile	
Colonie e soggiorni stagionali	Tariffe stabili
Corsi extrascolastici	Tariffe stabili
Fognatura e depurazione	
Impianti sportivi	Tariffe stabili
Mense scolastiche	Tariffe stabili
Nettezza urbana	Tariffe stabili
Polizia locale	
Servizi necroscopici e cimiteriali	Tariffe stabili
Trasporti pubblici	Tariffe stabili
Uso di locali non istituzionali	Tariffe stabili
Viabilità ed illuminazione pubblica	

2.5.1.3 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente ha fatto e prevede di fare ricorso all'indebitamento presso istituti di credito. La tabella che segue riporta l'andamento storico riferito agli ultimi tre esercizi e quello prospettico per i prossimi tre esercizi delle tipologie di entrata riferibili al titolo 6 Accensione prestiti ed al titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere.

Tipologia	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
TITOLO 6: Accensione prestiti							
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	122.520,00	210.000,00	200.000,00	-4,76%	200.000,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere							
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	1.591.334,45	873.862,00	-45,09%	873.862,00	873.862,00
Totale investimenti con indebitamento	0,00	122.520,00	1.801.334,45	1.073.862,00	-40,39%	1.073.862,00	873.862,00

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica, è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi. Si ricorda, in particolare, la previsione dell'articolo 204 del TUEL in materia di limiti al ricorso all'indebitamento.

2.5.1.4 I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

Altre risorse destinate al finanziamento degli investimenti sono riferibili a trasferimenti in conto capitale iscritti nel titolo 4 delle entrate, di cui alla seguente tabella:

Tipologia	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	130.015,68	19.685,86	104.778,03	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	129.215,35	69.445,36	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	411.430,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	84.180,00	90.480,00	7,48%	85.380,00	86.130,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	670.661,03	89.131,22	188.958,03	90.480,00	-52,12%	85.380,00	86.130,00

2.5.2 La Spesa

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2014/2015 (dati definitivi) e 2017/2021 (dati previsionali). Si ricorda che il nuovo sistema contabile, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, ha modificato la precedente articolazione, per cui si è proceduto ad una riclassificazione delle vecchie voci di bilancio.

Denominazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Titolo 1 - Spese correnti	3.358.513,01	3.019.618,02	3.452.175,05	3.212.128,00	3.209.900,00	3.215.746,00	0,00	0,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	697.607,24	216.730,10	1.002.460,18	359.480,00	354.380,00	155.130,00	0,00	0,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	387.668,41	371.340,42	345.200,00	365.480,00	377.261,00	388.472,00	0,00	0,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	1.591.334,45	873.862,00	873.862,00	873.862,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	225.532,97	333.501,96	2.428.810,00	2.428.810,00	2.428.810,00	2.428.810,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLI	4.669.321,63	3.941.190,50	8.819.979,68	7.239.760,00	7.244.213,00	7.062.020,00	0,00	0,00

2.5.2.1 La spesa per missioni

La spesa complessiva, precedentemente presentata secondo una classificazione economica (quella per titoli), viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa per missione. Si ricorda che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

Denominazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.245.796,06	800.373,22	1.341.694,90	851.420,50	846.774,50	878.531,50	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	86.356,14	86.313,25	86.903,00	86.303,00	86.303,00	86.303,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	274.086,47	262.380,84	341.588,91	271.652,00	268.630,00	267.510,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	290.726,48	113.449,70	304.138,00	155.531,00	154.225,00	153.862,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	29.517,42	62.759,84	185.310,00	31.458,00	31.404,00	31.176,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	3.214,78	5.545,76	11.105,00	7.275,00	6.925,00	6.925,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	11.955,20	70.546,26	103.604,05	81.414,00	81.414,00	81.414,00	0,00	0,00

TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	406.607,98	424.232,75	425.675,10	404.327,50	427.411,50	402.560,50	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	493.203,81	496.786,92	528.779,77	561.367,00	548.516,00	350.885,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	9.496,86	8.767,89	17.244,50	29.024,00	9.024,00	9.024,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	286.592,12	219.202,36	291.099,00	263.939,00	263.005,00	262.296,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	909.366,22	678.421,43	8.440,00	8.394,00	8.377,00	8.339,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	9.200,71	7.567,90	6.150,00	6.150,00	6.150,00	6.150,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	734.000,00	731.500,00	731.500,00	731.500,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	63.422,00	76.545,00	89.488,00	89.488,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	387.668,41	371.340,42	349.881,00	369.988,00	381.594,00	392.584,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	1.592.134,45	874.662,00	874.662,00	874.662,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	225.532,97	333.501,96	2.428.810,00	2.428.810,00	2.428.810,00	2.428.810,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI	4.669.321,63	3.941.190,50	8.819.979,68	7.239.760,00	7.244.213,00	7.062.020,00	0,00	0,00

2.5.2.2 La spesa corrente

Passando all'analisi della spesa per natura, la spesa corrente costituisce quella parte della spesa finalizzata ad assicurare i servizi ed all'acquisizione di beni di consumo.

Con riferimento al nostro ente la tabella evidenzia l'andamento storico e quello prospettico ordinato secondo la nuova classificazione funzionale per Missione.

Denominazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	833.113,91	768.521,98	852.694,90	836.920,50	834.274,50	844.531,50
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	86.356,14	86.313,25	86.903,00	86.303,00	86.303,00	86.303,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	264.246,24	254.396,78	273.881,00	271.652,00	268.630,00	267.510,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	108.537,65	94.965,29	94.138,00	86.531,00	85.225,00	84.862,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	19.617,42	18.696,25	69.030,00	20.478,00	20.424,00	20.196,00
MISSIONE 07 - Turismo	3.214,78	5.545,76	11.105,00	7.275,00	6.925,00	6.925,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	11.955,20	70.546,26	91.604,05	81.414,00	81.414,00	81.414,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	400.214,32	378.160,45	413.547,10	404.327,50	402.911,50	402.560,50
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	442.825,96	440.768,66	441.216,00	316.367,00	311.116,00	309.735,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	9.496,86	8.111,41	9.464,00	9.024,00	9.024,00	9.024,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	272.867,60	219.202,36	291.099,00	263.939,00	263.005,00	262.296,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	896.866,22	666.821,67	8.440,00	8.394,00	8.377,00	8.339,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	9.200,71	7.567,90	6.150,00	6.150,00	6.150,00	6.150,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	734.000,00	731.500,00	731.500,00	731.500,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	63.422,00	76.545,00	89.488,00	89.488,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	4.681,00	4.508,00	4.333,00	4.112,00
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	800,00	800,00	800,00	800,00
TOTALE TITOLO 1	3.358.513,01	3.019.618,02	3.452.175,05	3.212.128,00	3.209.900,00	3.215.746,00

Si precisa che gli stanziamenti previsti nella spesa corrente sono in grado di garantire l'espletamento della gestione delle funzioni fondamentali ed assicurare un adeguato livello di qualità dei servizi resi.

2.5.2.3 La spesa in c/capitale

Le Spese in conto capitale si riferiscono a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad

incrementarne il patrimonio. Rientrano in questa classificazione le opere pubbliche.

Denominazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	412.682,15	31.851,24	489.000,00	14.500,00	12.500,00	34.000,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	9.840,23	7.984,06	67.707,91	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	182.188,83	18.484,41	210.000,00	69.000,00	69.000,00	69.000,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	9.900,00	44.063,59	116.280,00	10.980,00	10.980,00	10.980,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	6.393,66	46.072,30	12.128,00	0,00	24.500,00	0,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	50.377,85	56.018,26	87.563,77	245.000,00	237.400,00	41.150,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	656,48	7.780,50	20.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	13.724,52	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	12.500,00	11.599,76	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 2	697.607,24	216.730,10	1.002.460,18	359.480,00	354.380,00	155.130,00

2.5.2.3.1 Lavori pubblici in corso di realizzazione

La programmazione di nuove opere pubbliche presuppone necessariamente la conoscenza dello stato di attuazione e realizzazione di quelle in corso. A tal fine, nella tabella che segue, si riporta l'elenco delle principali opere in corso di realizzazione indicando per ciascuna di esse la fonte di finanziamento, l'importo iniziale e quello alla data odierna tenendo conto dei SAL pagati.

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Realizzato Stato di avanzamento
SISTEMAZIONE AREA PARCHEGGIO SC.MATERNA"IL GIROTONDO"	Altre entrate	53.337,91	Utilizzo
MANUTENZ.STRAORDINARIA STRUTTURA SCUOLA PRIMARIA	Altre entrate	14.370,00	Utilizzo
MANUTENZIONE STRAORDINARIA BOCCIODROMO-QUOTA ANNUALE	Altre entrate	10.980,00	Utilizzo
REALIZZAZIONE C.ENTRO AGGREGAZIONE GIOVANILE	Stanzamenti di bilancio	102.600,00	Esecuzione
MANUTENZ.STRAORD.PUBBLICA ILLUMINAZIONE	Contrazione di mutuo	450.000,00	Esecuzione

2.5.2.3.2 Le nuove opere da realizzare

Specifico approfondimento va fatto per le opere che l'Amministrazione intende effettuare nel corso del suo mandato amministrativo. Qualsiasi decisione di investimento non solo comporta un'attenta analisi del quadro economico dei costi che richiede per la sua realizzazione, ma anche gli effetti che si riverberano sugli anni successivi in termini di spesa corrente.

La tabella successiva evidenzia le opere pubbliche inserite nel programma di mandato, il fabbisogno finanziario necessario alla realizzazione e la relativa fonte di finanziamento.

Opere da realizzare nel corso del mandato	Costo stimato da sostenere per la realizzazione	Fonte di finanziamento
MANUT.STRAORD,VIABILITA'	400.000,00	Contrazione di mutuo

L'analisi prosegue con i riflessi che la decisione di investimento comporterà in termini di oneri indotti sulla spesa corrente degli esercizi futuri:

Opera da realizzare	Manutenzione Ordinaria	Quote capitale per mutui contratti	Rata interessi
MANUT.STRAORD,VIABILITA'	0,00	17.550,00	5.550,00

Non si prevedono nel periodo immediatamente successivo alla attivazione degli investimenti sopra riportati, costi di manutenzione ordinaria; bensì detta realizzazione è finalizzata alla riduzione/eliminazione dei costi di manutenzione sulla viabilità oggetto di intervento.

2.5.3 La gestione del patrimonio

E' ormai indubbio che un'attenta gestione del patrimonio, finalizzata alla sua valorizzazione, genera risorse per le amministrazioni locali, concorrendo a stimolare lo sviluppo economico e sociale del territorio.

A tal fine si riportano, nel report seguente, gli immobili dell'ente e il loro attuale utilizzo nonché le prospettive future di valorizzazione per gli immobili suscettibili di destinazioni non istituzionali:

Immobile	Indirizzo	Attuale utilizzo	Prospettive future di utilizzo/cambio di destinazione
SPOGLIATOI CAMPO SPORTIVO COMUNALE	Via S: Maria	medesimo impiego	
Spogliatoi campi tennis e Bar c/o parco verde	Via Montessori	medesimo impiegi	
Abitazione ex T.R.	Via Garibaldi	abitazione	
Autorimessa comunale	Via Vanoni	deposito comunale	
Palestra comunale	Via Cappannini	palestra	
Bocciodromo	Via Fonte	bocciodromo	
Autorimessa	Via Togliatti	deposito	
Centro raccolta differenziata	Via Nicolini	centro raccolta	
Alloggio ex obiettorio	Pzza IV Novembre	abitazione	
Ex frantoio	Pzza IV Novembre	Centro culturale	
Alloggio ex Tabarrini	Corso Roma	abitazione in locazione	
Municipio	Via Marconi	sede	
Municipio	Pzza Gramsci	uffici comunali	
Poliambulatorio e Biblioteca comunale	Pzza IV Novembre	medesimo utilizzo	
Ex scuole elementari fraz Osteria	Via Busseto	Centro anziani.....	
Alloggio	Via Garibaldi	abitazione	
Museo	Via Armellini		
Immobile	Via Armellini n. 11	ufficio turistico	
Edificio ex anziani	Via Garibaldi	locazione/sede Anteas	
Cantina	Via Armellini		
Immobile ex Balducci	Piazza Gramsci	locazione	
Ex chiesa San Michele	Corso Roma	eventi culturali	
Ex chiesa S.Croce	Via Garibaldi	mostre	
Ex Ospedale Civile	Via Garibaldi	nessuno	
Ex fisioterapia	Via Garibaldi	sede consultorio familiare	
Torre Civica	Corso Roma		

2.5.4 Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale

E' noto che una sana gestione finanziaria richiede che, in fase di programmazione, le entrate aventi carattere eccezionale siano destinate al finanziamento di spese correnti a carattere non permanente e per il finanziamento delle spese di investimento.

Per il nostro ente la disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale deriva da:

- proventi dei permessi a costruire;
- trasferimenti da privati/società.

meglio riassunte nella seguente tabella:

Disponibilità di mezzi straordinari:

Entrata Straordinaria	Importo	Impiego
PROVENTI DEI PERMESSI A COSTRUIRE	86.500,00	86.500,00
TRASFERIMENTI DI CAPITALE/RISANAMENTO BOCCIODROMO	3.980,00	3.980,00

2.5.5 Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento

Gli enti locali sono chiamati a concorrere al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento del proprio debito.

Già la riforma del titolo V della Costituzione con l'art. 119 ha elevato a livello costituzionale il principio della golden rule: gli enti locali possono indebitarsi esclusivamente per finanziare spese di investimento. La riduzione della consistenza del proprio debito è un obiettivo a cui il legislatore tende, considerato il rispetto di questo principio come norma fondamentale di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 117, terzo comma, e art. 119.

Tuttavia, oltre a favorire la riduzione della consistenza del debito, il legislatore ha introdotto nel corso del tempo misure sempre più stringenti che limitano la possibilità di contrarre nuovo indebitamento da parte degli enti territoriali.

Negli ultimi anni sono state diverse le occasioni in cui il legislatore ha apportato modifiche al Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, volte a modificare il limite massimo di indebitamento, rappresentato dall'incidenza del costo degli interessi sulle entrate correnti degli enti locali.

L'attuale art. 204 del Tuel, sancisce che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in essere (mutui precedentemente contratti, prestiti obbligazionari precedentemente emessi, aperture di credito stipulate e garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi) non sia superiore al 10% delle entrate correnti (relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui).

Da ultimo, con la riforma costituzionale e con la legge 24 dicembre 2012, n. 243, di attuazione del principio di pareggio del bilancio, il ricorso all'indebitamento potrà essere effettuato solo sulla base di intese a livello regionale al fine di garantire che l'indebitamento avvenga nel rispetto dell'equilibrio complessivo a livello di comparto regionale.

La legge di stabilità per il 2016 ha operato un congelamento parziale della legge 243/2012 rinviando al 2017 anche l'applicazione della disposizione testé citata.

Nel nostro ente l'ammontare del debito contratto ha avuto il seguente andamento e sulla base delle decisioni di investimento inserite tra gli obiettivi strategici avrà il sotto rappresentato trend prospettico:

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018	2019
-------------	------	------	------	------	------	------

Residuo debito	6.538.288,45	6.158.976,76	5.904.499,30	5.769.299,30	5.603.819,30	5.426.558,30
Nuovi prestiti	0,00	122.520,00	210.000,00	200.000,00	200.000,00	0,00
Debito rimborsato	379.311,69	376.997,46	345.200,00	0,00	0,00	0,00

A livello di spesa corrente il maggior esborso finanziario dato dalla spesa per interessi e dal rimborso della quota capitale è il seguente:

Descrizione	2017	2018	2019
Spesa per interessi	210.293,00	197.658,00	192.634,00
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	365.480,00	377.261,00	388.472,00

2.5.6 Gli equilibri di bilancio

Per meglio comprendere le scelte adottate dalla nostra amministrazione, procederemo alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

A tal fine si suddivide il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, tratteremo nell'ordine:

- Bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- Bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;
- Bilancio movimento fondi, che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
- Bilancio di terzi, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

Gli equilibri parziali	2017	2018	2019	2020	2021
Risultato del Bilancio corrente (Entrate correnti - Spese correnti)	69.000,00	69.000,00	69.000,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio investimenti (Entrate investimenti - Spese investimenti)	-69.000,00	-69.000,00	-69.000,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio movimenti di fondi (Entrate movimenti di fondi - Spese movimenti di fondi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro) (Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo complessivo (Entrate - Spese)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Lo scostamento degli equilibri parziali pari ad €69.000,00 è dato dall'avanzo di parte corrente, applicato al finanziamento di spese di investimento. L'equilibrio finale/saldo complessivo è comunque rispettato.

2.5.6.1 Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2017.

ENTRATE	CASSA 2017	COMPETENZA 2017	SPESE	CASSA 2017	COMPETENZA 2017
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	208.244,51				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00
Fondo pluriennale vincolato		30.716,00			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.022.316,60	1.933.297,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	2.914.849,69	3.212.128,00 30.716,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	214.756,32	282.034,00			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	1.093.156,10	1.400.561,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	267.584,35	359.480,00 0,00
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	83.820,00	90.480,00			
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
Totale entrate finali	3.622.293,53	3.737.088,00	Totale spese finali	3.182.434,04	3.571.608,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	259.999,97	200.000,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	365.480,00	365.480,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	873.862,00	873.862,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	873.862,00	873.862,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	2.185.929,00	2.428.810,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.185.929,00	2.428.810,00
Totale Titoli	3.319.790,97	3.502.672,00	Totale Titoli	3.425.271,00	3.668.152,00
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	334.379,46				
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	7.276.463,96	7.239.760,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	6.607.705,04	7.239.760,00

2.6 RISORSE UMANE DELL'ENTE

Com'è noto, la pianta organica del personale degli enti come il nostro viene configurata, dal vigente ordinamento, come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente per il quale è previsto un blocco delle assunzioni, a fronte dell'obbligo di assumere un'adeguata programmazione diretta a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

Tali scelte programmatiche sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2014, come desumibile dalla seguente tabella:

Cat	Posizione economica	Previsti in Pianta Organica	In servizio	% di copertura
D3	D4 Funzionario area urbanistica	1	1	100,00%
D1	D3 Istruttori direttivi	5	5	100,00%
C1	C1 Istruttore area finanziaria	1	1	100,00%
C1	C3 Istruttore vigile Urano-Servizi demografici-Assistenziali	3	3	100,00%
B1	B4 Esecutore cuoca	1	1	100,00%
B1	B5 Esecutore cuoco	1	1	100,00%
B3	B6 Collaboratore professionale	3	3	100,00%

B3	B3 Collaboratore Professionale Amministrativo	2	2	100,00%
----	---	---	---	---------

Per quanto riguarda le principali variazioni che si intendono apportare alle dotazioni del personale entro la fine del mandato, si rimanda alla delibera della G.M. n.52 del 16/05/2016 avente per oggetto:"Programmazione triennale del fabbisogno di personale:aggiornamento 2015/2017"

2.7 COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Tra gli aspetti che hanno rivestito, fino a tutto il 2015, maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Patto di stabilità.

Il 2015 è l'ultimo anno che ha trovato applicazione tale vincolo di finanza pubblica e la tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2014/2015

Patto di Stabilità \ Pareggio di Bilancio	2014	2015	2016
Patto di stabilità interno 2014/2015 - Pareggio di Bilancio 2016	R	R	R

Legenda: "R" rispettato, "NR" non rispettato, "NS" non soggetto, "E" escluso

Dal 2016 il vincolo di finanza pubblica che tutti gli enti sono chiamati rispettare è il pareggio di bilancio inteso come saldo di competenza finanziaria non negativo tra le entrate finali e le spese finali.

Alla luce delle disposizioni normative recate dalla Legge n. 208/2015, la legge di stabilità per il 2016, dal comma 707 al comma 734, è possibile prevedere una situazione quale quella di seguito rappresentata.

Descrizione	2017	2018	2019	Operazione
SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA POTENZIATA (ENTRATE - SPESE)	224.016,50	248.740,50	459.951,50	+
Acquisizione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	-
Acquisizione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	-
SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA RIDETERMINATO	224.016,50	248.740,50	459.951,50	=

La programmazione finanziaria ha tenuto conto, nel programmare le spese di investimento, che dal 2017 il fondo pluriennale vincolato non sarà più considerato un'entrata rilevante ai fini del conseguimento del pareggio di bilancio.

3 LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Il Documento Unico di Programmazione riveste un ruolo fondamentale nel rinnovato processo di programmazione, gestione e controllo degli enti locali previsto dalla recente riforma ordinamentale, in quanto costituisce l'anello di congiunzione tra le attività programmatiche poste alla base del mandato amministrativo e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi che avviene con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.

Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

Fatta questa breve premessa, si ritiene di evidenziare i seguenti documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- le linee programmatiche di mandato 2014/2019 di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate il 13/06/2014 con atto consiliare n.16, che costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.);

4 LA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE

4.1 GLI OBIETTIVI DELLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE

Nei paragrafi che seguono cercheremo di evidenziare le modalità con cui le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il prossimo triennio possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine da conseguire.

In questa parte introduttiva ci preme riproporre le principali linee guida su cui questa amministrazione intende muoversi anche per il prossimo triennio, al fine di ottenere miglioramenti in termini di efficacia dell'azione svolta ed economicità della stessa.

4.1.1 Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente

Con riferimento agli obiettivi gestionali degli enti ed organismi direttamente partecipati, si sottolinea la crescente importanza di definire un modello di "governance esterna" diretta a "mettere in rete", in un progetto strategico comune, anche i soggetti partecipati dal nostro ente, così come previsto dalla vigente normativa e dagli obblighi in materia di Bilancio consolidato e di Gruppo Pubblico Locale.

A fine di definire il perimetro di operatività del Gruppo Pubblico Locale nonché le direttive e gli obiettivi delle singole entità partecipate, si rinvia al precedente paragrafo 2.4.

4.1.2 Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

L'intera attività programmatoria illustrata nel presente documento trova presupposto e riscontro negli strumenti urbanistici operativi a livello territoriale, comunale e di ambito, quali: il Piano Regolatore Generale o Piano Urbanistico Comunale, i Piani settoriali (Piano Comunale dei Trasporti, Piano Urbano del Traffico, Programma Urbano dei Parcheggi, ecc.), gli eventuali piani attuativi e programmi complessi.

Gli strumenti urbanistici generali e attuativi vigenti nel nostro ente sono i seguenti:

- Piano regolatore

Delibera di approvazione: D.C.P.n.179
Data di approvazione: 25 Novembre 2002

Prospetto riassuntivo delle principali variabili alla base della pianificazione urbanistica:

Descrizione	Anno di approvazione Piano 2002	Anno di scadenza previsione	Incremento
Popolazione residente	3485	4125	-640
Pendolari (saldo)	0	0	0
Turisti	0	0	0
Lavoratori	0	0	0
Alloggi	0	0	0

Prospetto delle nuove superfici previste nel piano vigente:

Ambiti della pianificazione	Previsione di nuove superfici piano vigente		
	Totale	di cui realizzata	di cui da realizzare
MQ	440.000,00	300.000,00	140.000,00

* Superficie edificabile espressa in metri quadri o metri cubi

- Piani particolareggiati

Comparti residenziali Stato di attuazione	Superficie territoriale		Superficie edificabile	
	Mq	%	Mq	%
P.P. previsione totale	250.000,00	36,50%	220.000,00	37,10%
P.P. in corso di attuazione	55.000,00	8,03%	48.000,00	8,09%
P.P. approvati	130.000,00	18,98%	110.000,00	18,55%
P.P. in istruttoria	0,00	0%	0,00	0%
P.P. autorizzati	130.000,00	18,98%	110.000,00	18,55%
P.P. non presentati	120.000,00	17,52%	105.000,00	17,71%
Totale	685.000,00	100,00%	593.000,00	100,00%

Comparti non residenziali Stato di attuazione	Superficie territoriale		Superficie edificabile	
	Mq	%	Mq	%
P.P. previsione totale	180.000,00	41,86%	162.000,00	41,86%
P.P. in corso di attuazione	0,00	0%	0,00	0%
P.P. approvati	70.000,00	16,28%	63.000,00	16,28%
P.P. in istruttoria	0,00	0%	0,00	0%
P.P. autorizzati	70.000,00	16,28%	63.000,00	16,28%
P.P. non presentati	110.000,00	25,58%	99.000,00	25,58%
Totale	430.000,00	100,00%	387.000,00	100,00%

- Piani P.E.E.P. / P.I.P.

Piani (P.E.E.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore
NESSUNO Nuovo P.E.E.P.	0,00	0,00		

Piani (P.I.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore
NESSUNO Nuovo P.I.P.	0,00	0,00		

Si evidenzia che le previsioni poste a base della programmazione di attività cui questo documento afferisce, sono coerenti con le previsioni degli strumenti urbanistici vigenti così come delineati nei prospetti sopra esposti.

4.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente. Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, nei paragrafi che seguono analizzeremo le entrate dapprima nel loro complesso e, successivamente, seguiremo lo schema logico proposto dal legislatore, procedendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) e cercando di evidenziare, per ciascun titolo:

- la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

4.2.1 Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle rispettive fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi, prima di passare all'analisi per titoli, analizzeremo, per ciascuna voce di entrata distinta per natura (fonte di provenienza), il trend fatto registrare nell'ultimo triennio nonché l'andamento prospettico previsto per il futuro triennio 2017/2019, evidenziando anche l'eventuale scostamento fatto registrare tra il dato 2016 e la previsione 2017.

Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo:

- dapprima le entrate correnti dalle altre entrate che, ai sensi delle vigenti previsioni di legge, contribuiscono al raggiungimento degli equilibri di parte corrente ed alla copertura delle spese correnti e per rimborso prestiti;
- successivamente, le restanti entrate in conto capitale, distinte anch'esse per natura / fonte di provenienza.

Tali informazioni sono riassunte nella tabella che segue.

Quadro riassuntivo delle entrate	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Entrate Tributarie (Titolo 1)	2.083.249,94	1.915.885,72	1.900.390,00	1.933.297,00	1,73%	1.960.041,40	1.977.098,40
Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)	380.189,81	363.960,38	344.092,00	282.034,00	-18,04%	283.034,00	283.034,00
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	1.355.762,93	1.242.972,99	1.475.739,60	1.400.561,00	-5,09%	1.382.369,60	1.382.369,60
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.819.202,68	3.522.819,09	3.720.221,60	3.615.892,00	-2,80%	3.625.445,00	3.642.502,00
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese correnti	58.768,10	40.262,00	17.985,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	22.201,53	67.196,45	30.716,00	-54,29%	30.716,00	30.716,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI	3.877.970,78	3.585.282,62	3.805.403,05	3.646.608,00	-4,17%	3.656.161,00	3.673.218,00
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale	0,00	0,00	0,00	3.980,00	0%	3.980,00	3.980,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	0,00	0,00	0,00	86.500,00	0%	81.400,00	82.150,00
Mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0%	200.000,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	68.692,10	162.700,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	435.509,72	599.474,15	0,00	-100,00%	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	68.692,10	598.209,72	599.474,15	290.480,00	-51,54%	285.380,00	86.130,00

4.2.1.1 Entrate tributarie (1.00)

Nella sezione strategica del presente documento abbiamo analizzato le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione procediamo alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	1.554.983,97	1.506.181,97	1.367.930,00	1.404.847,00	2,70%	1.431.941,40	1.449.128,40
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	1.807,62	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	2.370,00	2.850,00	20,25%	2.500,00	2.370,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	528.265,97	407.896,13	530.090,00	525.600,00	-0,85%	525.600,00	525.600,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.083.249,94	1.915.885,72	1.900.390,00	1.933.297,00	1,73%	1.960.041,40	1.977.098,40

4.2.1.2 Entrate da trasferimenti correnti (2.00)

Le entrate da trasferimenti correnti, anch'esse analizzate per categoria, misurano la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza.

L'andamento di tali entrate, distinguendo il trend storico dallo sviluppo prospettico, è riassumibile nella seguente tabella:

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	380.189,81	363.960,38	344.092,00	282.034,00	-18,04%	283.034,00	283.034,00
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	380.189,81	363.960,38	344.092,00	282.034,00	-18,04%	283.034,00	283.034,00

4.2.1.3 Entrate extratributarie (3.00)

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue procederemo alla

ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	410.880,24	396.440,13	330.715,00	331.619,00	0,27%	319.289,60	319.289,60
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	25.560,13	22.500,00	25.000,00	11,11%	24.750,00	24.750,00
Tipologia 300: Interessi attivi	1.357,06	399,26	960,00	660,00	-31,25%	610,00	610,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	309,19	560,00	650,00	16,07%	650,00	650,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	943.525,63	820.264,28	1.121.004,60	1.042.632,00	-6,99%	1.037.070,00	1.037.070,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	1.355.762,93	1.242.972,99	1.475.739,60	1.400.561,00	-5,09%	1.382.369,60	1.382.369,60

4.2.1.4 Entrate in c/capitale (4.00)

Le entrate del titolo 4, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle del titolo 6, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Nella tabella seguente vengono riassunti gli andamenti dei valori distinti per tipologie.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	130.015,68	19.685,86	104.778,03	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	129.215,35	69.445,36	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	411.430,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	84.180,00	90.480,00	7,48%	85.380,00	86.130,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	670.661,03	89.131,22	188.958,03	90.480,00	-52,12%	85.380,00	86.130,00

4.2.1.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)

Non si prevedono entrate ricomprese nel titolo 5, così meglio evidenziato nell'articolazione in tipologie, riguardanti alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00

4.2.1.6 Entrate da accensione di prestiti (6.00)

Le entrate del titolo 6 sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore (banca, Cassa DD.PP., sottoscrittori di obbligazioni) e, per disposizione legislativa, sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti. Le voci in esame trovano evidenza nella tabella che segue.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	122.520,00	210.000,00	200.000,00	-4,76%	200.000,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	122.520,00	210.000,00	200.000,00	-4,76%	200.000,00	0,00

La tabella sopra riportata non evidenzia scostamenti significativi tra i valori 2016 e le previsioni 2017.

4.2.1.7 Entrate da anticipazione di cassa (7.00)

Le entrate del titolo 7 riportano le previsioni di una particolare fonte di finanziamento a breve costituita dalle anticipazioni da istituto tesoriere. L'andamento storico e prospettico di tali voci è rappresentato nella tabella successiva.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	1.591.334,45	873.862,00	-45,09%	873.862,00	873.862,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	1.591.334,45	873.862,00	-45,09%	873.862,00	873.862,00

L'importo indicato nelle previsioni è l'importo massimo concedibile dal Tesoriere a titolo di anticipazione di tesoreria.

L'ente prevede di attivare anticipazioni di tesoreria nel corso dell'anno.

4.3 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

La parte entrata, in precedenza esaminata, evidenzia come l'ente locale, nel rispetto dei vincoli che disciplinano la materia, acquisisca risorse ordinarie e straordinarie da destinare al finanziamento della gestione corrente, degli investimenti e al rimborso dei prestiti.

In questo capitolo ci occuperemo di analizzare le spese in maniera analoga a quanto visto per le entrate, cercheremo di far comprendere come le varie entrate siano state destinate dall'amministrazione al conseguimento degli obiettivi programmatici posti a base del presente documento.

4.3.1 La visione d'insieme

Nel nostro ente le risultanze contabili aggregate per titoli di entrata e di spesa, sono sintetizzate nella tabella sottostante, che espone gli effetti dell'intera attività programmata in termini di valori.

Totali Entrate e Spese a confronto	2017	2018	2019
Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione			
Avanzo d'amministrazione	0,00	-	-
Fondo pluriennale vincolato	30.716,00	30.716,00	30.716,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.933.297,00	1.960.041,40	1.977.098,40
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	282.034,00	283.034,00	283.034,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	1.400.561,00	1.382.369,60	1.382.369,60
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	90.480,00	85.380,00	86.130,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	200.000,00	200.000,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	873.862,00	873.862,00	873.862,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	2.428.810,00	2.428.810,00	2.428.810,00
TOTALE Entrate	7.239.760,00	7.244.213,00	7.062.020,00
Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione			
Disavanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 - Spese correnti	3.212.128,00	3.209.900,00	3.215.746,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	359.480,00	354.380,00	155.130,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	365.480,00	377.261,00	388.472,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	873.862,00	873.862,00	873.862,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.428.810,00	2.428.810,00	2.428.810,00
TOTALE Spese	7.239.760,00	7.244.213,00	7.062.020,00

Tale rappresentazione, seppur interessante in termini di visione d'insieme della gestione, non è in grado di evidenziare gli effetti dell'utilizzo delle risorse funzionali al conseguimento degli indirizzi che l'amministrazione ha posto. Per tale attività è necessario procedere all'analisi della spesa articolata per missioni, programmi ed obiettivi.

4.3.2 Programmi ed obiettivi operativi

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una

propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate nel nostro ente, avremo:

Denominazione	Programmi Numero	Risorse assegnate 2017/2019	Spese previste 2017/2019
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	2.576.726,50	2.576.726,50
MISSIONE 02 - Giustizia	2	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2	258.909,00	258.909,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	6	807.792,00	807.792,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	463.618,00	463.618,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	94.038,00	94.038,00
MISSIONE 07 - Turismo	1	21.125,00	21.125,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2	244.242,00	244.242,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8	1.234.299,50	1.234.299,50
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5	1.460.768,00	1.460.768,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2	47.072,00	47.072,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9	789.240,00	789.240,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	4	25.110,00	25.110,00
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2	18.450,00	18.450,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	2.194.500,00	2.194.500,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	0,00	0,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	1	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3	255.521,00	255.521,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	2	1.144.166,00	1.144.166,00
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	1	2.623.986,00	2.623.986,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2	7.286.430,00	7.286.430,00

4.3.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi

Missione	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Descrizione	Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, quali: organi istituzionali, segreteria generale, gestione economica e finanziaria, gestione delle entrate tributarie, ufficio tecnico, anagrafe e stato civile gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, della gestione economica e finanziaria, gestione dei beni demaniali e patrimoniali, dei servizi ufficio tecnico anagrafe e stato civile. Sono ricomprese in questo ambito anche l'attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale
Finalità	Le finalità destinate tendono a soddisfare le esigenze dei cittadini nel campo dei servizi specificati nella descrizione detta missione.
Risorse strumentali	In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella predetta missione, le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai programmi ed elencati nell'inventari.
Risorse umane	In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella predetta missione, le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica sono associate ai programmi sopra indicati.

Programma	Obiettivo
Nuovo Programma Generico \ Programma 00	Nuovo Obiettivo della Missione

Missione	MISSIONE 02 - Giustizia
Descrizione	Inesistente
Finalità	Nessuna finalità in quanto la predetta missio
Risorse strumentali	Nessuna risorsa strumentale destinata
Risorse umane	Nessuna risorsa umana destinata

Missione	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza
Descrizione	L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata alle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale ed amministrativa. Il programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione.
Finalità	Le scelte di bilancio tendono a soddisfare le esigenze dei cittadini nel campo dei servizi specificati nella descrizione del programma.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai programmi ed elencati nell'inventario.
Risorse umane	In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione del programma, le risorse umane impiegate sono quelle che, nella dotazione organica, sono associate ai servizi contabili sopra richiamati. In sintonia con l'elenco delle attività ricomprese nella descrizione della missione, le risorse impiegate sono quelle che nella dotazione organica sono associate ai programmi inclusi nella missione .

Missione	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio
Descrizione	La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione della scuola primaria e secondaria inferiore per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare.
Finalità	Le scelte di bilancio tendono a soddisfare le esigenze dei cittadini nel campo dei servizi specificati nella descrizione della missione.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai programmi ed elencati nell'inventario.
Risorse umane	Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica sono associate ai programmi sopra descritti. Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica sono associate ai programmi sopra descritti.

Missione	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
----------	---

Descrizione	Appartengono alla missione, articolata in programmi quali: le attività culturali ed interventi diversi nel settore culturale. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
Finalità	Le scelte di bilancio tendono a soddisfare le esigenze dei cittadini nel campo dei servizi specificati nella descrizione della missione.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai programmi ed elencati nell'inventario.
Risorse umane	Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica sono associate ai programmi sopra descritti.

Missione	
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	
Descrizione	Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di Missione, pertanto, l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi.
Finalità	Le scelte di bilancio tendono a soddisfare le esigenze dei cittadini nel campo dei servizi previsti nella descrizione della missione.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai programmi ed elencati nell'inventario.
Risorse umane	Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica sono associate ai programmi sopra descritti.

Missione	
MISSIONE 07 - Turismo	
Descrizione	Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le possibili attività di supporto e stimolo alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche.
Finalità	Le scelte di bilancio tendono a soddisfare le esigenze dei cittadini nel campo dei servizi specificati nella descrizione della missione e ad espandere oltre i confini del territorio comunale un evento di particolare rilievo quale "Notte Nera" manifestazione di fine agosto giunta alla 10ma edizione.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai programmi ed elencati nell'inventario.
Risorse umane	Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica sono associate ai programmi sopra descritti.

Missione	
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	
Descrizione	I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione

	della destinazione di tutte le aree comprese nei confini. Competono all'ente locale, e rientrano pertanto nella missione, l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di servizi ed attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
Finalità	Le scelte di bilancio tendono a soddisfare le esigenze dei cittadini nel campo dei servizi inclusi nella descrizione della missione.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai programmi ed elencati nell'inventario.
Risorse umane	Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica sono associate ai programmi sopra descritti.

Missione	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Descrizione	Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e il servizio idrico.
Finalità	Le scelte di bilancio tendono a soddisfare le esigenze dei cittadini nel campo dei servizi specificati nella descrizione della missione.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai programmi ed elencati nell'inventario.
Risorse umane	Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica sono associate ai programmi sopra descritti.

Missione	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità
Descrizione	Le funzioni esercitate nella Missione interessano programmi quali: il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, coordinamento e al successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio.
Finalità	Le scelte di bilancio tendono a soddisfare le esigenze dei cittadini nel campo dei servizi specificati nella descrizione della missione.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai programmi ed elencati nell'inventario.
Risorse umane	Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica sono associate ai programmi sopra descritti.

Missione	MISSIONE 11 - Soccorso civile
----------	-------------------------------

Descrizione	La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. .
Finalità	Le scelte di bilancio tendono a soddisfare le esigenze dei cittadini nel campo dei programmi inclusi nella descrizione della missione.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai programmi ed elencati nell'inventario.
Risorse umane	Il gruppo comunale di protezione civile è formato esclusivamente da volontari.

Missione	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Descrizione	Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.
Finalità	Le scelte di bilancio tendono a soddisfare le esigenze dei cittadini nel campo dei servizi inclusi nella citata missione.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali utilizzate nella predetta missione hanno un ruolo marginale.
Risorse umane	Le risorse umane impiegate sono quelle che nella dotazione organica, sono associate ai servizi.

Missione	MISSIONE 13 - Tutela della salute
Descrizione	COMPETENZA REGIONALE
Finalità	=====
Risorse strumentali	=====
Risorse umane	=====

Missione	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività
Descrizione	Sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.
Finalità	Le scelte di bilancio tendono a espandere oltre i confini del territorio comunale il valore anche commerciale della fiera del Patrono, oramai radicata nel tessuto comunale da molti anni.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali utilizzate nel predetto programma hanno un ruolo marginale.
Risorse umane	Anche le risorse umane impiegate hanno un'incidenza marginale

Missione	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
-----------------	--

Descrizione	NON SI PREVEDONO ATTIVAZIONE DI PROGRAMMI PER IL PERIODO PRESO IN ESAME.
Finalità	=====
Risorse strumentali	=====
Risorse umane	=====

Missione	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Descrizione	Rientrano in questa Missione, con i relativi programmi, il supporto e il patrocinio alla presentazione, divulgazione e sviluppo di prodotti tipici del settore agricolo. Queste competenze, per altro secondarie rispetto l'attività prioritaria dell'ente locale, possono abbracciare sia la programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche sul territorio. In questo caso, come in tutti i contesti d'intervento diretto sull'economia, le risorse utilizzabili in loco sono particolarmente contenute.
Finalità	Le scelte di bilancio tendono a valorizzare ed incrementare un prodotto tipico quale la "cicerchia" grazie alla manifestazione di fine Novembre che vede in questo prodotto la regina dell'evento giunto alla 20ma edizione.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali utilizzate nel predetto programma hanno un ruolo marginale.
Risorse umane	Anche le risorse umane impiegate hanno un incidenza marginale.

Missione	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Descrizione	L'organizzazione di mezzi strumentali ed umani richiesti per l'esercizio di attività produttive o distributive, come la produzione o l'erogazione del gas metano, dell'elettricità e del teleriscaldamento, hanno bisogno di un bagaglio di conoscenze economiche ed aziendali molto specifiche. Si tratta di attività produttive che sono spesso gestite da società a capitale pubblico più che da servizi gestiti in economia. Partendo da questa premessa, possono essere attribuite all'ente le attività di programmazione del sistema energetico e di possibile razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale statale. Queste competenze possono estendersi fino alle attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.
Finalità	Produzione di energia da impianti fotovoltaici. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia alternativa e la ricerca di nuove risorse.
Risorse strumentali	=====
Risorse umane	=====

Missione	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
Descrizione	Non si prevede alcun programma di relazioni finanziarie con altre autonomie territoriali.
Finalità	=====
Risorse strumentali	=====
Risorse umane	=====

Missione	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali
Descrizione	La struttura comunale non è in grado, singolarmente, di attivare programmi finalizzati al conseguimento di relazioni internazionali e di cooperazione alla sviluppo.
Finalità	=====
Risorse strumentali	=====
Risorse umane	=====

Missione	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti
Descrizione	Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).
Finalità	La finalità da conseguire è strettamente collegata a compensare eventuali future perdite di crediti.
Risorse strumentali	=====
Risorse umane	=====

Missione	MISSIONE 50 - Debito pubblico
Descrizione	La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al futuro pagamento delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente con relative spese accessorie. Non comprende le spese relative agli interessi ricomprese nei singoli programmi di appartenenza.
Finalità	Pagamento delle quote di capitale dei mutui ancora in essere nel periodo preso in esame.
Risorse strumentali	=====
Risorse umane	=====

Missione	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie
Descrizione	Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. Questo genere di anticipazione è ammessa entro determinati limiti stabiliti dalla legge. In questo comparto sono collocate anche le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo nel corso dell'anno dell'anticipazione di tesoreria. Questi oneri sono imputati al titolo primo della spesa (spese correnti).
Finalità	Sopperire ad eventuali indisponibilità di cassa e conseguente utilizzo dell'anticipazione di tesoreria .
Risorse strumentali	=====
Risorse umane	=====

Missione	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi
Descrizione	Gli ultimi movimenti che interessano il bilancio di competenza sono i "servizi per conto terzi". Queste operazioni non incidono in alcun modo nell'attività economica del comune, trattandosi generalmente di poste puramente finanziarie movimentate dall'ente per conto di soggetti terzi, che vanno poi a compensarsi. Sono tipiche nella gestione degli stipendi, le operazioni attuate dall'ente in qualità di sostituto d'imposta
Finalità	Eeguire operazioni per conto di soggetti esterni che vanno poi a compensarsi.
Risorse strumentali	=====
Risorse umane	=====

Alle Missioni sono assegnate specifiche risorse per il finanziamento delle relative spese, come analiticamente indicato nelle successive tabelle:

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	28.494,00	28.494,00	28.494,00	85.482,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	17.985,00	0,00	0,00	17.985,00
- di cui non ricorrente	17.985,00	0,00	0,00	17.985,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	14.500,00	12.500,00	34.000,00	61.000,00
- di cui non ricorrente	14.500,00	12.500,00	34.000,00	61.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	10.915,00	11.265,60	11.265,60	33.446,20
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	779.526,50	794.514,90	804.771,90	2.378.813,30
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	851.420,50	846.774,50	878.531,50	2.576.726,50
- di cui non ricorrente	32.485,00	12.500,00	34.000,00	78.985,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	836.920,50	834.274,50	844.531,50	2.515.726,50
Titolo 2 - Spese in conto capitale	14.500,00	12.500,00	34.000,00	61.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	851.420,50	846.774,50	878.531,50	2.576.726,50

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Organi istituzionali	57.316,50	57.316,50	57.316,50	171.949,50
Totale Programma 02 - Segreteria generale	326.714,00	326.714,00	326.714,00	980.142,00

Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	78.321,00	78.321,00	78.321,00	234.963,00
Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	47.024,00	47.024,00	47.024,00	141.072,00
Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	113.864,00	116.717,00	137.604,00	368.185,00
Totale Programma 06 - Ufficio tecnico	53.193,00	47.193,00	47.193,00	147.579,00
Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	67.966,00	67.966,00	78.836,00	214.768,00
Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	1.499,00	0,00	0,00	1.499,00
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	105.523,00	105.523,00	105.523,00	316.569,00
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	851.420,50	846.774,50	878.531,50	2.576.726,50

MISSIONE 02 - Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	86.303,00	86.303,00	86.303,00	258.909,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	86.303,00	86.303,00	86.303,00	258.909,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	86.303,00	86.303,00	86.303,00	258.909,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	86.303,00	86.303,00	86.303,00	258.909,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	86.303,00	86.303,00	86.303,00	258.909,00
Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	86.303,00	86.303,00	86.303,00	258.909,00

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00
- di cui non ricorrente	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	82.140,00	82.500,00	82.500,00	247.140,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	182.512,00	179.130,00	178.010,00	539.652,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	271.652,00	268.630,00	267.510,00	807.792,00
- di cui non ricorrente	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	271.652,00	268.630,00	267.510,00	807.792,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	271.652,00	268.630,00	267.510,00	807.792,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	150.634,00	150.330,00	150.135,00	451.099,00
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	75.407,00	73.028,00	72.145,00	220.580,00
Totale Programma 04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	45.611,00	45.272,00	45.230,00	136.113,00
Totale Programma 07 - Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	271.652,00	268.630,00	267.510,00	807.792,00

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	155.531,00	154.225,00	153.862,00	463.618,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	155.531,00	154.225,00	153.862,00	463.618,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	86.531,00	85.225,00	84.862,00	256.618,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	69.000,00	69.000,00	69.000,00	207.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	155.531,00	154.225,00	153.862,00	463.618,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	69.000,00	69.000,00	69.000,00	207.000,00
Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	86.531,00	85.225,00	84.862,00	256.618,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	155.531,00	154.225,00	153.862,00	463.618,00

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Altre entrate aventi specifica destinazione	10.980,00	10.980,00	10.980,00	32.940,00
- di cui non ricorrente	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	10.916,00	10.916,00	10.916,00	32.748,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	9.562,00	9.508,00	9.280,00	28.350,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	31.458,00	31.404,00	31.176,00	94.038,00
- di cui non ricorrente	7.000,00	7.000,00	7.000,00	21.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	20.478,00	20.424,00	20.196,00	61.098,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	10.980,00	10.980,00	10.980,00	32.940,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	31.458,00	31.404,00	31.176,00	94.038,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Sport e tempo libero	31.458,00	31.404,00	31.176,00	94.038,00
Totale Programma 02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	31.458,00	31.404,00	31.176,00	94.038,00

MISSIONE 07 - Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	7.275,00	6.925,00	6.925,00	21.125,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	7.275,00	6.925,00	6.925,00	21.125,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	7.275,00	6.925,00	6.925,00	21.125,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	7.275,00	6.925,00	6.925,00	21.125,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	7.275,00	6.925,00	6.925,00	21.125,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	7.275,00	6.925,00	6.925,00	21.125,00

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	1.600,00	1.600,00	1.600,00	4.800,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	6.700,00	6.700,00	6.700,00	20.100,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	31.130,00	31.130,00	31.130,00	93.390,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	41.984,00	41.984,00	41.984,00	125.952,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	81.414,00	81.414,00	81.414,00	244.242,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	81.414,00	81.414,00	81.414,00	244.242,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	81.414,00	81.414,00	81.414,00	244.242,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	67.354,00	67.354,00	67.354,00	202.062,00
Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	14.060,00	14.060,00	14.060,00	42.180,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	81.414,00	81.414,00	81.414,00	244.242,00

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	622,00	622,00	622,00	1.866,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	59.300,00	59.500,00	59.500,00	178.300,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	344.405,50	367.289,50	342.438,50	1.054.133,50
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	404.327,50	427.411,50	402.560,50	1.234.299,50
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	404.327,50	402.911,50	402.560,50	1.209.799,50
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	24.500,00	0,00	24.500,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	404.327,50	427.411,50	402.560,50	1.234.299,50

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Difesa del suolo	697,50	697,50	697,50	2.092,50
Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	59.270,00	63.770,00	59.270,00	182.310,00
Totale Programma 03 - Rifiuti	333.292,00	332.432,00	332.399,00	998.123,00
Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato	11.068,00	10.512,00	10.194,00	31.774,00
Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00
Totale Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	404.327,50	427.411,50	402.560,50	1.234.299,50

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	245.000,00	237.400,00	41.150,00	523.550,00
- di cui non ricorrente	245.000,00	237.400,00	41.150,00	523.550,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	306.367,00	311.116,00	309.735,00	927.218,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	561.367,00	548.516,00	350.885,00	1.460.768,00
- di cui non ricorrente	245.000,00	237.400,00	41.150,00	523.550,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	316.367,00	311.116,00	309.735,00	937.218,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	245.000,00	237.400,00	41.150,00	523.550,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	561.367,00	548.516,00	350.885,00	1.460.768,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale	45.000,00	57.000,00	45.000,00	147.000,00

Totale Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua	50,00	50,00	50,00	150,00
Totale Programma 04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	516.317,00	491.466,00	305.835,00	1.313.618,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	561.367,00	548.516,00	350.885,00	1.460.768,00

MISSIONE 11 - Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	21.780,00	1.780,00	1.780,00	25.340,00
- di cui non ricorrente	21.780,00	1.780,00	1.780,00	25.340,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	7.244,00	7.244,00	7.244,00	21.732,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	29.024,00	9.024,00	9.024,00	47.072,00
- di cui non ricorrente	21.780,00	1.780,00	1.780,00	25.340,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	9.024,00	9.024,00	9.024,00	27.072,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	29.024,00	9.024,00	9.024,00	47.072,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile	29.024,00	9.024,00	9.024,00	47.072,00
Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	29.024,00	9.024,00	9.024,00	47.072,00

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	46.260,00	47.260,00	47.260,00	140.780,00
- di cui non ricorrente	46.260,00	47.260,00	47.260,00	140.780,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	73.410,00	73.910,00	73.910,00	221.230,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	144.269,00	141.835,00	141.126,00	427.230,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE Entrate Missione	263.939,00	263.005,00	262.296,00	789.240,00
- di cui non ricorrente	46.260,00	47.260,00	47.260,00	140.780,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	263.939,00	263.005,00	262.296,00	789.240,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	263.939,00	263.005,00	262.296,00	789.240,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	28.627,00	28.563,00	28.512,00	85.702,00
Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità	100.800,00	100.800,00	100.800,00	302.400,00
Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani	26.800,00	26.800,00	26.800,00	80.400,00
Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	450,00	450,00	450,00	1.350,00
Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie	8.695,00	8.695,00	8.695,00	26.085,00
Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	63.129,00	62.459,00	61.989,00	187.577,00
Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo	14.000,00	14.000,00	14.000,00	42.000,00
Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	21.438,00	21.238,00	21.050,00	63.726,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	263.939,00	263.005,00	262.296,00	789.240,00

MISSIONE 13 - Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	8.394,00	8.377,00	8.339,00	25.110,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	8.394,00	8.377,00	8.339,00	25.110,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	8.394,00	8.377,00	8.339,00	25.110,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	8.394,00	8.377,00	8.339,00	25.110,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	5.730,00	5.730,00	5.730,00	17.190,00
Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	2.664,00	2.647,00	2.609,00	7.920,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	8.394,00	8.377,00	8.339,00	25.110,00

MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	6.150,00	6.150,00	6.150,00	18.450,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	6.150,00	6.150,00	6.150,00	18.450,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	6.150,00	6.150,00	6.150,00	18.450,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	6.150,00	6.150,00	6.150,00	18.450,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	6.150,00	6.150,00	6.150,00	18.450,00
Totale Programma 02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche	6.150,00	6.150,00	6.150,00	18.450,00

agroalimentari e pesca

MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	731.500,00	731.500,00	731.500,00	2.194.500,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	731.500,00	731.500,00	731.500,00	2.194.500,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	731.500,00	731.500,00	731.500,00	2.194.500,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	731.500,00	731.500,00	731.500,00	2.194.500,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Fonti energetiche	731.500,00	731.500,00	731.500,00	2.194.500,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	731.500,00	731.500,00	731.500,00	2.194.500,00

MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
---	------	------	------	--------

Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 19 - Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	71.545,00	84.488,00	84.488,00	240.521,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	76.545,00	89.488,00	89.488,00	255.521,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	76.545,00	89.488,00	89.488,00	255.521,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Spese Missione	76.545,00	89.488,00	89.488,00	255.521,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Fondo di riserva	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00
Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	56.545,00	69.488,00	69.488,00	195.521,00
Totale Programma 03 - Altri fondi	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	76.545,00	89.488,00	89.488,00	255.521,00

MISSIONE 50 - Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	369.988,00	381.594,00	392.584,00	1.144.166,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	369.988,00	381.594,00	392.584,00	1.144.166,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	4.508,00	4.333,00	4.112,00	12.953,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	365.480,00	377.261,00	388.472,00	1.131.213,00
TOTALE Spese Missione	369.988,00	381.594,00	392.584,00	1.144.166,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	4.508,00	4.333,00	4.112,00	12.953,00
Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	365.480,00	377.261,00	388.472,00	1.131.213,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	369.988,00	381.594,00	392.584,00	1.144.166,00

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	873.862,00	873.862,00	873.862,00	2.621.586,00
- di cui non ricorrente	873.862,00	873.862,00	873.862,00	2.621.586,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	800,00	800,00	800,00	2.400,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	874.662,00	874.662,00	874.662,00	2.623.986,00
- di cui non ricorrente	873.862,00	873.862,00	873.862,00	2.621.586,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	800,00	800,00	800,00	2.400,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	873.862,00	873.862,00	873.862,00	2.621.586,00
TOTALE Spese Missione	874.662,00	874.662,00	874.662,00	2.623.986,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	874.662,00	874.662,00	874.662,00	2.623.986,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	874.662,00	874.662,00	874.662,00	2.623.986,00

MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	2.428.810,00	2.428.810,00	2.428.810,00	7.286.430,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	2.428.810,00	2.428.810,00	2.428.810,00	7.286.430,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	2.428.810,00	2.428.810,00	2.428.810,00	7.286.430,00
TOTALE Spese Missione	2.428.810,00	2.428.810,00	2.428.810,00	7.286.430,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	2.428.810,00	2.428.810,00	2.428.810,00	7.286.430,00
Totale Programma 02 - Anticipazioni per il	0,00	0,00	0,00	0,00

finanziamento del sistema sanitario nazionale

TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2.428.810,00	2.428.810,00	2.428.810,00	7.286.430,00
---	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

5 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

5.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla

DUP - Documento Unico di Programmazione Semplificato 2017 - 2019

programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2015, convertito dalla L. n. 114/2015, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: "A decorrere dall'anno 2015 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione".

In questa sede ci preme evidenziare l'incidenza di tale attività nel triennio 2017/2019, così come desumibile dalle seguenti tabelle.

Personale	Numero	Importo stimato 2017	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019
Personale in quiescenza	1	43.900,00	1	44.652,00	0	0,00
Personale nuove assunzioni	1	27.860,00	1	38.110,00	0	0,00
- di cui cat A	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat B	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat C	1	27.860,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat D	0	0,00	1	38.110,00	0	0,00

Personale	Numero	Importo stimato 2017	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019
Personale a tempo determinato	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Personale a tempo indeterminato	15	724.541,00	15	724.541,00	15	724.541,00
Totale del Personale	15	724.541,00	15	724.541,00	15	724.541,00
Spese del personale	-	724.541,00	-	724.541,00	-	724.541,00
Spese corrente	-	3.212.128,00	-	3.209.900,00	-	3.215.746,00
Incidenza Spesa personale / Spesa corrente	-	0,23%	-	0,23%	-	0,23%

Per una analisi più dettagliata ed esplicativa si rimanda alla delibera della Giunta Municipale n.52 assunta in data 16/05/2016 avente per oggetto:" Programmazione triennale del fabbisogno di personale:aggiornamento 2015/2017".

5.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2017/2019, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

Tipologia	Azione	Stimato 2017	Stimato 2018	Stimato 2019
Terreno in Via Mattei confinante con proprietà Brocanelli	Alienazioni	9.000,00	9.000,00	9.000,00
Terreno tra Via Leopardi e Via Nenni ex lottizzazione Cavalieri	Alienazioni	8.460,00	8.460,00	8.460,00
Magazzino in Via Togliatti ex Edilnova adibito a garage auto comunali	Alienazioni	110.000,00	110.000,00	110.000,00

Fabbricato in Via Garibaldi ex Ospedale Civile	Alienazioni	250.000,00	250.000,00	250.000,00
Fabbricato in Via Garibaldi sede Pro-Loce	Alienazioni	67.000,00	67.000,00	67.000,00
Appartamento in Via Garibaldi(ex Zappa Albina)	Alienazioni	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Fabbricato tra Corso Roma e Via L.Amici ex canonica Chiesa S.Michele	Alienazioni	75.000,00	75.000,00	75.000,00
Porzione di fabbricato in Via Amici 7 ex Mancini Galdino	Alienazioni	20.000,00	20.000,00	20.000,00
Piccola porzione di fabbricato sopra Porta della Croce	Alienazioni	500,00	500,00	500,00
Appartamento in Via Garibaldi 29 ex Tacchini Roberto	Alienazioni	60.000,00	60.000,00	60.000,00

5.3 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento.

In relazione alle disponibilità finanziarie previste nei documenti di programmazione economica, è stato costruito il "Quadro delle risorse disponibili", riportato nello schema della scheda 1 del citato D.M., nel quale sono indicati, secondo le diverse provenienze, le somme complessivamente destinate all'attuazione del programma.

In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2017/2019. A tal fine è stata predisposta la tabella che segue.

Fonti di finanziamento del Programma Triennale dei LLPP	2017	2018	2019	Totale
Contrazione di mutuo	0,00	200.000,00	200.000,00	400.000,00
TOTALE Entrate Specifiche	0,00	200.000,00	200.000,00	400.000,00

In occasione dell'analisi della spesa in conto capitale, abbiamo già evidenziato nei paragrafi 2.5.2.3.1 "Lavori pubblici in corso di realizzazione" e 2.5.2.3.2 "I nuovi lavori pubblici previsti", l'elenco analitico dei lavori in corso di realizzazione e di quelli che si intende realizzare, cui si rinvia.

In questa sede, volendo integrare la portata informativa del Programma triennale e dell'Elenco annuale dei lavori adottati, si procede ad evidenziare l'entità complessiva dei lavori da effettuare nel triennio, distinta per missione.

Totale opere finanziate distinte per missione	2017	2018	2019	Totale
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	200.000,00	200.000,00	400.000,00
TOTALE Opere finanziate distinte per missione	0,00	200.000,00	200.000,00	400.000,00

Di seguito vengono allegate le schede ministeriali del programma triennale dei lavori pubblici



COMUNE DI SERRA DE' CONTI

PROVINCIA DI ANCONA

ATTO DELLA GIUNTA Seduta del 29/04/2016 n. 46

OGGETTO:

APPROVAZIONE PROPOSTA PIANO TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018

Il giorno **Ventinove** del mese **Aprile** dell'anno **Duemilasedici**, in Serra de' Conti nella Casa comunale, alle ore **14:30**. Convocata con apposito avviso, la Giunta municipale di questo Comune si è riunita costituendosi nelle persone dei seguenti Signori:

1	TASSI ARDUINO	Sindaco	Si
2	MANCINI MARCELLO	Assessore	Si
3	FRACASCIA GIOVANNA	Assessore	Si
4	BRUGIAFERRI ELENA	Assessore	Si
5	SILVI MARCO	Assessore	Si
	Presenti N. 5	Assenti N. 0	

Assiste con funzioni di Segretario il Sig. **CELANI DR. TEOFILO**.

Il Presidente sig. **TASSI ARDUINO**, constatato legale il numero degli intervenuti, dichiara aperta la riunione e li invita a deliberare sull'argomento di cui all'oggetto.

LA GIUNTA MUNICIPALE

VISTA la proposta allegata al presente atto;

VISTI gli allegati pareri alla proposta medesima che qui si intendono integralmente richiamati e che formano parte integrante del presente atto; con voti unanimi

DELIBERA

- di approvare la proposta allegata.



COMUNE DI SERRA DE' CONTI

PROVINCIA DI ANCONA

PROPOSTA DI DELIBERAZIONE

LA GIUNTA MUNICIPALE

PREMESSO che in sede di approvazione del Bilancio preventivo 2015 e del Bilancio Pluriennale 2015/2017 occorre procedere alla approvazione del Piano Triennale 2015/2017 delle Opere Pubbliche e del relativo Piano Annuale 2015, nonché del Piano Annuale 2015 per l'acquisizione di beni e servizi;

VISTA la propria precedente Deliberazione n. 103 in data 05/10/2015;

DATO ATTO che la stessa è stata posta in pubblicazione dal 06/10/2016 e che ad essa non sono state presentate osservazioni né opposizioni;

RILEVATO che nel frattempo sono mutate le condizioni finanziarie e contabili assunte a base di quella programmazione;

RITENUTO necessario provvedere alla modifica di quella proposta, portando all'approvazione del Consiglio Comunale un nuovo schema di Programma Triennale 2016/2018;

DATO ATTO che non sono previsti interventi di importo superiore ad € 150.000,00 nel corso del corrente anno e quindi non si redige l'Elenco Annuale 2016;

VISTE le schede predisposte in base a quanto previsto dal D.M. 24/10/2014;

CONSIDERATO che non sussistono interventi manutentivi né previsione di acquisizione di beni e servizi di importo superiore ad € 150.000,00;

RITENUTO di dover approvare la proposta di Piano Triennale 2016/2018 delle Opere Pubbliche, da sottoporre al successivo esame del Consiglio Comunale;

D E L I B E R A

1. di approvare la proposta di Piano Triennale 2016/2018 delle Opere Pubbliche, nonché del Piano Annuale 2015 per l'acquisizione di beni e servizi, come allegati al presente atto sotto la lettera "A".

TC/mb

ALLEGATO

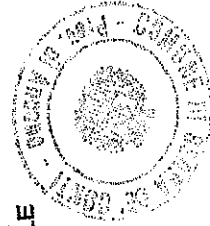
**SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE AAAA/AAA
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE Di Jervo de Conti
QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI**

TIPOLOGIA RISORSE	Arco temporale di validità del programma			Importo Totale
	Disponibilità Finanziaria Primo anno	Disponibilità Finanziaria Secondo anno	Disponibilità Finanziaria Terzo anno	
Entrate aventi destinazione vincolata per legge				
Entrate acquisite mediante contrazioni di mutuo		200.000,00	200.000,00	400.000,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati				
Trasferimento di immobili art. 53, commi 6-7 d.lgs. n. 163/2006				
Stanziamenti di bilancio				
Altro		200.000,00	200.000,00	400.000,00
Totali				

Importo (in euro)
Accantonamento di cui all'art. 12, comma 1 del DPR 207/2010 riferito al primo anno

Il responsabile del programma
(Nome e Cognome)

SEGRETARIO COMUNALE
Dott. Teofilo Celani



Note

**SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE AAAAAA
 DELL'AMMINISTRAZIONE..... Comune di Sesto di Cantù
 ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA**

N. progr. (1)	Cod. int. Amm.le (2)	CODICE ISTAT (3)			CODICE NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Inammovibili	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.						Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale		S/N (6)	Importo
1		042	046		06	101-01	Primo piano in via S. Vito			700.000	700.000	1.400.000	N	N		
TOTALE										700.000	700.000	1.400.000				

Il responsabile del programma
(Nome e Cognome)

SEGRETARIO COMUNALE
 Dott. Teofilo Celani



(1) Numero progressivo da 1 a N, a partire dalle opere del primo anno
 (2) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto)
 (3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS
 (4) Vedi Tabella 1 e Tabella 2.
 (5) Vedi art. 128 comma 3, del d.lgs. 163/06 e s.m.i. secondo la priorità indicata dall'amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1 = massima priorità, 2 = media priorità)
 (6) Da compilarsi solo nell'ipotesi di cui all'art. 53 comma 6-7 del d.lgs. 163/2006 e s.m.i. quando si tratta d'intervento che si realizza a seguito di specifica autorizzazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.
 (7) Vedi Tabella 3.

Note

Indice		
	Premessa	2
1	ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE	4
1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	4
1.1.1	LA PROSSIMA LEGGE DI STABILITA'	7
1.2	VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO	7
1.2.1	Analisi del territorio e delle strutture	7
1.2.2	Analisi demografica	8
1.2.3	Occupazione ed economia insediata	9
1.3	PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE	10
2	ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	11
2.1	ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI	11
2.1.1	Le strutture dell'ente	11
2.2	I SERVIZI EROGATI	12
2.3	GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA	13
2.4	LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE	13
2.4.1	Società ed enti partecipati	13
2.5	RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA	16
2.5.1	Le Entrate	17
2.5.1.1	Le entrate tributarie	17
2.5.1.2	Le entrate da servizi	18
2.5.1.3	Il finanziamento di investimenti con indebitamento	19
2.5.1.4	I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale	19
2.5.2	La Spesa	20
2.5.2.1	La spesa per missioni	20
2.5.2.2	La spesa corrente	21
2.5.2.3	La spesa in c/capitale	21
2.5.2.3.1	Lavori pubblici in corso di realizzazione	22
2.5.2.3.2	Le nuove opere da realizzare	22
2.5.3	La gestione del patrimonio	23
2.5.4	Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale	24
2.5.5	Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento	24
2.5.6	Gli equilibri di bilancio	25
2.5.6.1	Gli equilibri di bilancio di cassa	25
2.6	RISORSE UMANE DELL'ENTE	26
2.7	COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO	27
3	LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	27
4	LA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE	29
4.1	GLI OBIETTIVI DELLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE	29
4.1.1	Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente	29
4.1.2	Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici	29
4.2	ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI	31
4.2.1	Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate	31
4.2.1.1	Entrate tributarie (1.00)	32
4.2.1.2	Entrate da trasferimenti correnti (2.00)	32
4.2.1.3	Entrate extratributarie (3.00)	32
4.2.1.4	Entrate in c/capitale (4.00)	33
4.2.1.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)	33
4.2.1.6	Entrate da accensione di prestiti (6.00)	34
4.2.1.7	Entrate da anticipazione di cassa (7.00)	34
4.3	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA	34
4.3.1	La visione d'insieme	35
4.3.2	Programmi ed obiettivi operativi	35
4.3.3	Analisi delle Missioni e dei Programmi	36
5	LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	58
5.1	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE	59

5.2	IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI	59
5.3	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	60