

COMUNE DI POLAVENO

**DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE
2018-2020**

Aggiornato con delibera c.c. n. 06 del 22/02/2018

Redatto ai sensi del D. Lgs. 23 giugno 2011, n. 118., integrato con il D.Lgs. 10 agosto 2014, n°126

ARMONIZZAZIONE DEI SISTEMI CONTABILI DEGLI ENTI TERRITORIALI

PREMESSA

La programmazione di bilancio 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, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, 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.

INTRODUZIONE AL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE (DUP)

Il DUP è lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative.

Il DUP costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, la relazione previsionale e programmatica.

Il DUP si compone di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo, la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

La **Sezione Strategica** sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e, con un orizzonte temporale pari al mandato amministrativo, individua gli indirizzi strategici dell'Ente. In particolare, la SeS individua le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione, da realizzare nel corso del mandato amministrativo, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, nonché con le linee di indirizzo della programmazione regionale, compatibilmente con i vincoli di finanza pubblica.

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale rendiconta al Consiglio Comunale, lo stato di attuazione del programma di mandato.

Tra i contenuti della sezione, si sottolineano in particolare i seguenti ambiti:

- *analisi delle condizioni esterne*: considera gli obiettivi individuati dal Governo alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali, nonché le condizioni e le prospettive socio-economiche del territorio dell'Ente. Si tratta quindi di delineare sia il contesto ambientale che gli interlocutori istituzionali, più specificatamente il territorio ed i partner pubblici e privati con cui l'ente interagisce per gestire tematiche di più ampio respiro. Assumono pertanto importanza gli organismi gestionali a cui l'ente partecipa a vario titolo e gli accordi negoziali raggiunti con altri soggetti pubblici o privati per valorizzare il territorio, in sostanza gli strumenti di programmazione negoziata;
- *analisi delle condizioni interne*: l'analisi riguarderà le problematiche legate all'erogazione dei servizi e le conseguenti scelte di politica tributaria e tariffaria nonché lo stato di avanzamento delle opere pubbliche. Si tratta di indicare precisamente l'entità delle risorse destinate a coprire il fabbisogno di spesa corrente e d'investimento. Si porrà inoltre attenzione sul mantenimento degli equilibri di bilancio nel tempo, sia in termini di competenza che di cassa, analizzando le problematiche legate ad un eventuale ricorso all'indebitamento ed i possibili vincoli imposti dal patto di stabilità.

La **Sezione Operativa** ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del Documento unico di programmazione.

In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La Sezione operativa supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La Sezione operativa individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del Documento unico di programmazione, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La **SeO** si struttura in due parti fondamentali:

Parte 1: sono illustrati, per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici contenuti nella SeS, i programmi operativi che l'ente intende realizzare nel triennio 2018-2020, sia con riferimento all'Ente che al gruppo amministrazione pubblica.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;

- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;

Parte 2: contiene la programmazione in materia di personale, lavori pubblici e patrimonio. In questa parte sono collocati:

- la programmazione del fabbisogno di personale al fine di soddisfare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica;
- il programma triennale delle opere pubbliche 2018-2020 e l'elenco annuale 2017;
- il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari.

SEZIONE STRATEGICA (SeS)

La sezione strategica del documento unico di programmazione discende dal Piano strategico proprio dell'Amministrazione che risulta fortemente condizionato dagli indirizzi contenuti nei documenti di programmazione nazionali (legge di stabilità vigente).

In particolare, la sezione individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere 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 riferiti al periodo di mandato.

Gli obiettivi strategici sono ricondotti alle missioni di bilancio e sono conseguenti ad un processo conoscitivo di analisi strategica delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

SeS - Analisi delle condizioni esterne

1. Valutazione della situazione socio economica del territorio

Di seguito viene riportata la situazione socio-economica del territorio e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico.

Popolazione

Nel quadro che segue sono riportati alcuni dati di sintesi sulla consistenza e sulle variazioni registrate dalla popolazione residente nel Comune di Dimostrativo.

Popolazione legale al censimento	n.	2661
Popolazione residente al 31/12/2016		2.521
Popolazione residente alla fine del penultimo anno precedente		2.555
di cui:		
maschi		1.267
femmine		1.254
Nuclei familiari		1.045
Comunità/convivenze		0
Popolazione all'1/1/2016	n.	2.555
Nati nell'anno		19
Deceduti nell'anno		25
Saldo naturale		-6
Iscritti in anagrafe		50
Cancellati nell'anno		80
Saldo migratorio		-30
Popolazione al 31/12/2016		2.521
In età prescolare (0/6 anni)	n.	128
In età scuola obbligo (7/14 anni)		205
In forza lavoro 1a occupazione (15/29 anni)		397
In età adulta (30/65 anni)		1.284
In età senile (66 anni e oltre)		507
Tasso di natalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra nascite e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2012	7,954
	2013	8,387
	2014	6,558
	2015	4,696
	2016	7,536
Tasso di mortalità ultimo quinquennio: (rapporto, moltiplicato x 1.000, tra morti e popolazione media annua)	ANNO	TASSO
	2012	6,818
	2013	7,624
	2014	6,944
	2015	9,784
	2016	9,916

Territorio

Superficie in Kmq					9,18
RISORSE IDRICHE					
* Fiumi e torrenti					
STRADE					
* Statali			Km.		0,00
* Regionali			Km.		0,00
* Provinciali			Km.		18,00
* Comunali			Km.		10,00
* Autostrade			Km.		0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI					
* Piano regolatore adottato	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	del. G.R. n. 12-12116 del 14/09/2009
* Programma di fabbricazione	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI					
* Industriali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Artigianali	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si	<input checked="" type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)					
	Si	<input type="checkbox"/>	No	<input type="checkbox"/>	
Se si, indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.)					
					0

DATI GENERALI

Comune Polaveno
Codice Istat 103017144
Codice Belfiore G779
Rappresentante legale Peli Fabio Ottavio
Segretario De Domenico Dott. Umberto
Responsabile servizi finanziari Zanetti Dott. Angelo Gino
Organo di revisione Scaioli Dott. Flavio (in nomina il 27/10/2015)
Tesoriere Banca Popolare di Vicenza - Agenzia di Gardone VT
Superficie territoriale (ettari) 918
Superficie agrario/forestale (ettari) 864
Superficie improduttiva (ettari) 54
Distanza dal Capoluogo km 23
Totalmente montano No
Parzialmente montano No
Totale rete stradale km 38
Strade vicinali km 10
Uffici interesse Regionale No
Uffici interesse Provinciale No
Uffici interesse Intercomunale No
Distretto scolastico No
Sede Università No
Istituti Scuole Superiori No
Istituti Istruzione importanti No
ASL No
Ospedale Regionale No
Ospedale Provinciale No
Ospedale di Zona No

LOCALITA'

CASE SPARSE 42
GOMBIO 427
GORGO 80
PINA 42
POLAVENO CAPOLUOGO 1.727
SCAE 31
ZOADELLO 132

Giunta Comunale

Sindaco PELI FABIO OTTAVIO

Vicesindaco GELSOMINI SANDRA Vicesindaco ed Assessore

Assessore LABEMANO MAURIZIO

Consiglio Comunale

1 PELI FABIO OTTAVIO Sindaco - Continua coi fatti - Fabio Peli Sindaco

2 BERIOLA LAURA Consigliere di maggioranza - Continua coi fatti - Fabio Peli Sindaco

3 BONIOTTI VALENTINA Consigliere di maggioranza - Continua coi fatti - Fabio Peli Sindaco

4 BUFFOLI MARIA CRISTINA Consigliere di maggioranza - Continua coi fatti - Fabio Peli Sindaco

5 PALINI SANDRO Consigliere di maggioranza - Continua coi fatti - Fabio Peli Sindaco

6 PINTOSI UMBERTO Consigliere di maggioranza - Continua coi fatti - Fabio Peli Sindaco

7 BELLERI PAOLO Consigliere di minoranza - Lista Civica Insieme Polaveno Gombio San Giovanni

8 BONIOTTI CRISTIAN Consigliere di minoranza - Lista Civica Insieme Polaveno Gombio San Giovanni

9 COLLICELLI ALESSANDRA Consigliere di minoranza - Lista Civica L'Alternativa per Polaveno

3. Parametri economici

Si riportano di seguito una serie di parametri normalmente utilizzati per la valutazione dell'attività dell'Amministrazione Comunale nel suo complesso e sono riferiti alle varie norme ed obblighi che nel corso degli anni il legislatore ha posto a capo dei Comuni ai fini della loro valutazione.

INDICATORI FINANZIARI

Indicatore	Modalità di calcolo
Autonomia finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{entrate correnti}$
Autonomia tributaria/impositiva	$\text{Entrate tributarie} / \text{entrate correnti}$
Dipendenza erariale	$\text{Trasferimenti correnti dallo Stato} / \text{entrate correnti}$
Incidenza entrate tributarie su entrate proprie	$\text{Entrate tributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Incidenza entrate extratributarie su entrate proprie	$\text{Entrate extratributarie} / (\text{entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Pressione delle entrate proprie pro-capite	$(\text{Entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / \text{popolazione}$
Pressione tributaria pro capite	$\text{Entrate tributarie} / \text{popolazione}$
Pressione finanziaria	$(\text{Entrate tributarie} + \text{trasferimenti correnti}) / \text{popolazione}$
Rigidità strutturale	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{entrate correnti}$
Rigidità per costo del personale	$\text{Spese del personale} / \text{entrate correnti}$
Rigidità per indebitamento	$\text{Spese per rimborso prestiti} / \text{entrate correnti}$
Rigidità strutturale pro-capite	$(\text{Spese personale} + \text{rimborso prestiti}) / \text{popolazione}$
Costo del personale pro-capite	$\text{Spese del personale} / \text{popolazione}$
Indebitamento pro-capite	$\text{Indebitamento complessivo} / \text{popolazione}$
Incidenza del personale sulla spesa corrente	$\text{Spesa personale} / \text{spese correnti}$
Costo medio del personale	$\text{Spesa personale} / \text{dipendenti}$
Propensione all'investimento	$\text{Investimenti} / \text{spese correnti}$
Investimenti pro-capite	$\text{Investimenti} / \text{popolazione}$
Abitanti per dipendente	$\text{Popolazione} / \text{dipendenti}$
Finanziamenti della spesa corrente con contributi in conto gestione	$\text{Trasferimenti} / \text{investimenti}$
Incidenza residui attivi	$\text{Totale residui attivi} / \text{totale accertamenti competenza}$
Incidenza residui passivi	$\text{Totale residui passivi} / \text{totale impegni competenza}$
Velocità riscossione entrate proprie	$(\text{Riscossioni entrate tributarie} + \text{extratributarie}) / (\text{accertamenti entrate tributarie} + \text{extratributarie})$
Velocità gestione spese correnti	$\text{Pagamenti spesa corrente} / \text{impegni spesa corrente}$

Percentuale indebitamento	Interessi passivi al netto degli interessi rimborsati da stato e regioni/entrate correnti penultimo rendiconto
---------------------------	--

SeS – Analisi delle condizioni interne

1. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Elenco degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate

Il Comune di Polaveno non ha organismi gestionali

Tipologia	Esercizio precedente 2017	Programmazione pluriennale		
		2018	2019	2020
Consorzi	n. 0	0	0	0
Aziende	n. 0	0	0	0
Istituzioni	n. 0	0	0	0
Società di capitali	n. 0	0	0	0
Concessioni				
Altro				

Gli enti partecipati dall'Ente sono i seguenti:

Ragione Sociale	%	ATTIVITA' SVOLTA
CIVITAS SRL	1,00	Gestione dei servizi pubblici economici
ASVT SPA	0,0056	Rete servizi socio-sanitari

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

Gli interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

ACCORDI DI PROGRAMMA

COMUNITÀ MONTANA DELLA VALLE TROMPIA, COMUNI DI BOVEGNO, BRIONE, CAINO, IRMA, LODRINO, PEZZAZE E COMUNE DI POLAVENO

- Statistiche

COMUNITÀ MONTANA DELLA VALLE TROMPIA, COMUNI DI BOVEGNO, BRIONE, CAINO, IRMA, LODRINO, PEZZAZE E COMUNE DI POLAVENO

- Edilizia scolastica per la parte non attribuita alla competenza delle Province, organizzazione e gestione dei servizi scolastici

COMUNITÀ MONTANA DELLA VALLE TROMPIA, COMUNI DI BOVEGNO, BRIONE, CAINO, IRMA, LODRINO, PEZZAZE E COMUNE DI POLAVENO

- Progettazione e gestione del sistema locale dei servizi sociali ed erogazione delle relative prestazioni ai cittadini secondo quanto previsto dall'art. 118 quarto comma della Costituzione

COMUNITÀ MONTANA DELLA VALLE TROMPIA, COMUNI DI BOVEGNO, BRIONE, CAINO, IRMA, LODRINO, PEZZAZE E COMUNE DI POLAVENO

- Attività in ambito comunale di pianificazione di Protezione Civile e di coordinamento dei primi soccorsi

COMUNITÀ MONTANA DELLA VALLE TROMPIA, COMUNI DI BOVEGNO, BRIONE, CAINO, IRMA, LODRINO, PEZZAZE E COMUNE DI POLAVENO

- Catasto ed eccezione delle funzioni mantenute allo Stato della normativa vigente

CONVENZIONI

CONVENZIONE SEGRETARIO COMUNALE

Comuni di Flero, Pontoglio, Trezano e Polaveno

CONVENZIONE SERVIZIO DI POLIZIA LOCALE

Comune di Iseo e Comune di Polaveno

CONVENZIONE GESTIONE ASSOCIATE – UFFICIO TECNICO ed UFFICIO FINANZIARIO

Comunità Montana Valle Trompia, Comune di Brione e Comune di Polaveno

STRUTTURE PRESENTI SUL TERRITORIO COMUNALE

ANTENNA Via Castignidolo
ANTENNA Via Santa Maria del Gioco

AREE A VERDE

- GIARDINO PUBBLICO Via Ombrione, Via Castello Superficie lotto mq 1.081,09
- PARCO Via Roma Superficie lotto mq 6.007,84

ATT. AMMINISTRATIVE

MUNICIPIO Piazza Guglielmo Marconi 1 Superficie coperta mq 285,65

ATT. CIMITERIALI

CIMITERO DI GOMBIO Via B. Croce 1 Superficie lotto mq 992,58. Superficie coperta mq 249,11
CIMITERO DI POLAVENO Via Ombrione 1 Superficie lotto mq 1.328,88. Superficie coperta mq 339,98
CIMITERO DI SAN GIOVANNI Via Brione 1 Superficie lotto mq 846,71. Superficie coperta mq 383,19

ATT. COMMEMORATIVE

MONUMENTO Vicino alla Chiesa di Gombio
MONUMENTO Via Castello
MONUMENTO Via Medaglia d'oro Peli
MONUMENTO Via Ombrione

ATT. CULTURALI, SPORTIVE E TEMPO LIBERO

CASA DEGLI ALPINI DI SAN GIOVANNI Via Faito 1 Superficie coperta mq 163,30

ATT. ISTITUZIONALI

UFFICIO POSTALE Piazza Guglielmo Marconi 1 Superficie coperta mq 40,00

ATT. ISTRUZIONE

EX SCUOLA SECONDARIA DI PRIMO GRADO Via Aldo Moro 1 Superficie lotto mq 1.903,52.
Superficie coperta mq 418,92
SCUOLA DELL'INFANZIA DI SAN GIOVANNI Via Poggio dei ciliegi 1 Superficie lotto mq
2.273,55. Superficie coperta mq 579,82
SCUOLA PRIMARIA E SECONDARIA DI SAN GIOVANNI Via Europa 2 Superficie lotto mq
9.242,10. Superficie coperta mq 996,96

ATT. RELIGIOSE

CHIESA DI GOMBIO Via Marcolini 1 Superficie lotto mq 574,58. Superficie coperta mq 190,14
CHIESA DI POLAVENO Via Castello 1 Superficie lotto mq 2.356,45. Superficie coperta mq 537,81
CHIESA DI SAN GIOVANNI BATTISTA E ROCCO Via Ome 1 Superficie lotto mq 686,25.
Superficie coperta mq 446,02
CHIESA SANTA MARIA DEL GIOCO Via Santa Maria del Gioco 1 Superficie lotto mq 12.355,18.
Superficie coperta mq 366,07
EDICOLE VOTIVE Via Ombrione
EDICOLE VOTIVE Località Faito
EDICOLE VOTIVE Via Codassi - Loc. San Giovanni
EDICOLE VOTIVE Nei pressi di Santa Maria del Gioco

EDICOLE VOTIVE Via Faito
EDICOLE VOTIVE Via Gremone
EDICOLE VOTIVE Nei pressi di Santa Maria del Gioco
EDICOLE VOTIVE Località Colmi
ORATORIO, CAMPO SPORTIVO E PIASTRA POLIVALENTE DI SAN GIOVANNI Via Ome e
Via Faito 1 Superficie lotto mq 7.065,94. Superficie coperta mq 789,24
ORATORIO, CAMPO SPORTIVO GOMBIO Via Tonetti 1 Superficie lotto mq 11.067,09.
Superficie coperta mq 230,72
ORATORIO, CAMPO SPORTIVO POLAVENO Via Ombrone 1 Superficie lotto mq 5.363,17.
Superficie coperta mq 493,74

ATT. SANITARIE

AREA DI PRIMO APOGGIO PRONTO INTERVENTO PROTEZIONE CIVILE Via Roma
Superficie lotto mq 7.322,81
MEDICO DI BASE Via Europa 1
SOCCORSO AVIS Via Martini 1 Superficie lotto mq 430,86. Superficie coperta mq 69,76

ATT. SOCIO-CULTURALI

CENTRO CULTURALE POLIFUNZIONALE COMUNALE Via G. D'Annunzio Ambito di proprietà
Amministrazione Comunale di possibile alienazione e/o attuazione dell'Istituto della
Compensazione. Ambito soggetto a dismissione od a recupero e ristrutturazione per servizi di
uso comune. Superficie lotto mq 989,75. Superficie coperta

ATT. SOCIO-SANITARIE

FARMACIA Via Europa 1 Superficie coperta mq 410,17

ATT. SPORTIVE

PALESTRA COMUNALE Via Europa 1 Superficie coperta mq 1.180,51

ATT. SPORTIVE E TEMPO LIBERO

PERCORSO VITA Via Castignidolo Lunghezza percorso mq 637,40

ATTREZZATURA PER IL TEMPO LIBERO, SEDE PER ATTIVITÀ RICREATIVE PER RAGAZZI GESTITE DALLA PARROCCHIA

EX SCUOLA MATERNA DI SAN GIOVANNI Via San Giovanni 1 Superficie lotto mq 329,65.
Superficie coperta mq 191,72

RACCOLTA RIFIUTI

ISOLA ECOLOGICA DI GOMBIO Via Petrarca 1 Superficie lotto mq 1.547,85

SERVIZI DI SOSTA

PARCHEGGI Piazza Guglielmo Marconi Superficie lotto mq 857,36
PARCHEGGI Via Roma Superficie lotto mq 560,51
PARCHEGGI Via San Giovanni Superficie lotto mq 406,55
PARCHEGGI Via Petrarca Superficie lotto mq 1.059,30
PARCHEGGI Via Faito Superficie lotto mq 955,40
PARCHEGGI Via San Giovanni XXIII Superficie lotto mq 238,06
PARCHEGGI Via Tonetti Superficie lotto mq 508,17
PARCHEGGI Via Beltramelli Superficie lotto mq 247,16
PARCHEGGI Via Zoadello Superficie lotto mq 772,43
PARCHEGGI Via Ombrone Superficie lotto mq 837,39
PARCHEGGI Via Castignidolo Superficie lotto mq 273,02
PARCHEGGI Via Industriale Superficie lotto mq 724,06

PARCHEGGI Via Gremone, Via San Giovanni Superficie lotto mq 229,82
PARCHEGGI Via Petrarca Superficie lotto mq 293,65

ASSOCIAZIONI PRESENTI SUL TERRITORIO

ACL
Alpini Gombio
Alpini Polaveno
Alpini San Giovanni
ANUU
Artiglieri Polaveno
Artiglieri San Giovanni
Associazioni genitori Polaveno e Brione
AUSER
AVIS intercomunale Brione - Polaveno
Bersaglieri
C.S.I. Polaveno
Cacciatori per passione
Corpo Bandistico
Federcaccia Gombio
Federcaccia Polaveno
Gruppo Sportivo Alpini San Giovanni
G.S. Gombio
G.S.S. San Giovanni
Gruppo cucina San Giovanni
Gruppo di Storia Locale
Gruppo Sportivo
Oratorio Polaveno
Oratorio San Giovanni
S.P.S. (pescatori) Valgombiera
Soccorso Polaveno - Brione Onlus
Squadra antincendio

AUTOMEZZI A DISPOSIZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE

SEGRETERIA / VIGILANZA
27/07/2011 EJ762LC Ford Fiesta

UFFICIO TECNICO/MANUTENZIONI
11/05/2016 CJ 87267 Ape Poker

2. Indirizzi generali di natura strategica

a. *Investimenti e realizzazione di opere pubbliche*

Il Comune al fine di programmare la realizzazione delle opere pubbliche sul proprio territorio è tenuto ad adottare il programma triennale e l'elenco annuale dei lavori sulla base degli schemi tipo previsti dalla normativa.

Principali investimenti programmati per il triennio 2018-2020			
Opera Pubblica	2018	2019	2020
Manutenzione straordinaria strade	5.000,00	20.000,00	20.000,00
Manutenzione straordinaria Palestra	50.000,00	0,00	0,00
Manutenzione strada Beltramelli	36.000,00	0,00	0,00
Ampliamento cimitero Gombio	50.000,00	0,00	0,00
Lavori completamento istituto comprensivo	175.000,00	0,00	0,00
Sistemazione strade Agrosilvopastorali	0,00	0,00	20.000,00
Costruzione parcheggi	0,00	50.000,00	0,00
Impianti illuminazione pubblica	0,00	5.000,00	5.000,00
Totale	316.000,00	75.000,00	45.000,00

b. *La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio*

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, imposte

e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente. La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missioni	Denominazione	Previsioni	Cassa	Previsioni	Previsioni
		2018	2018	2019	2020
MISSIONE 01	Servizi istituzionali generali di gestione	614.600,00	882.936,64	469.600,00	469.600,00
MISSIONE 02	Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	14.100,00	15.516,49	14.050,00	14.050,00
MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	266.000,00	322.003,39	266.000,00	266.000,00
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	14.800,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00
MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	40.300,00	54.666,37	40.300,00	40.300,00
MISSIONE 07	Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	500,00	500,00	500,00	500,00
MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	249.800,00	334.656,06	254.800,00	254.800,00
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	74.000,00	109.157,80	74.000,00	74.000,00
MISSIONE 11	Soccorso civile	1.500,00	2.865,00	1.500,00	1.500,00
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	160.700,00	222.224,39	160.650,00	160.650,00
MISSIONE 13	Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	18.000,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00
MISSIONE 50	Debito pubblico	41.400,00	61.373,91	39.900,00	39.900,00
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	494.000,00	590.286,78	494.000,00	494.000,00
	Totale generale spese	2.439.700,00	3.078.986,83	2.298.100,00	2.298.100,00

Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Ciò significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, come impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da considerazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico.

Una missione può essere finanziata "autofinanziata", quindi utilizzare risorse appartenenti allo stesso ambito oppure, nel caso di un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, può essere

finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

h. L'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato

Il limite per l'indebitamento degli enti locali è stabilito dall'art. 1, comma 539, del D.L. 190/2014.

Tale limite è stabilito nella percentuale del 10% del totale dei primi tre titoli dell'entrate del penultimo esercizio approvato (2015), per i tre esercizi del triennio 2018-2020

L'andamento del debito residuo dell'indebitamento nel triennio, sarà il seguente:

	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo debito	1.911.256,71	1.752.317,31	1.590.553,19	1.425.863,14	1.259.755,77
Nuovi prestiti			145.000,00		
Prestiti rimborsati	158.939,40	161.764,12	164.690,05	166.107,37	169.171,94
Estinzioni anticipate					
Altre variazioni (meno)					
Debito residuo	1.752.317,31	1.590.553,19	1.425.863,14	1.259.755,77	1.090.583,83

i. Gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite: la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi. Ognuno di questi comparti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano.

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane

Il piano del fabbisogno del personale per il triennio 2014/2016 è stato redatto ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. 267/2000 e dell'art. 39 della Legge n. 449/1997.

Le previsioni di spesa garantiscono il rispetto dei vincoli di finanza pubblica in tema di spesa di personale.

Nel prospetto che segue è illustrato il quadro delle risorse umane presenti nell'Ente al 01/01/2017:

AREA AMMINISTRATIVA

Profilo	Categorie	N° figure	Mansioni	Situazione
Istruttore Amministrativo	C5	1	Segreteria, commercio, rapporti con enti, boschi , sport e tempo libero	Posto coperto
Istruttore Amministrativo	C1	1	Segreteria, commercio, rapporti con enti, boschi , sport e tempo libero	Posto scoperto
Istruttore Amministrativo	C5	1	Servizi demografici ed elettorale	Posto coperto
Istruttore Amministrativo	C2	1	Servizi demografici ed elettorale	Posto Scoperto
Istruttore Amministrativo	C2 18 H settimanali	1	Servizi sociali e demografici	Posto coperto

AREA FINANZIARIA

Profilo	Categorie	N° figure	Mansioni	Situazione
Istruttore Direttivo	D2	1	Responsabile	Posto coperto
Istruttore Amministrativo	C5	1	Tributi, Pubblica istruzione e cultura	Posto coperto
Istruttore Amministrativo	C1	1	Tributi, Pubblica istruzione e cultura	Posto scoperto

AREA TECNICA

Profilo	Categorie	N° figure	Mansioni	Situazione
Istruttore Direttivo	D1	1	Responsabile	Posto coperto Incarico Art. 110
Istruttore Amministrativo	C3	1	Edilizia privata, ecologia ed ambiente, opere pubbliche, manutenzioni, protocollo, servizi informatici	Posto scoperto
Istruttore Amministrativo	C1	1	Edilizia privata, ecologia ed ambiente, opere pubbliche, manutenzioni, protocollo, servizi informatici	Posto scoperto
Istruttore tecnico	C1 18 H settimanali	1	Edilizia privata, ecologia ed ambiente, opere pubbliche, manutenzioni	Posto coperto con somministrazione

4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica

Come disposto dall'art.31 della legge 183/2011 gli enti sottoposti al patto di stabilità (province e comuni con popolazione superiore a 1.000 abitanti) devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), consenta il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per gli anni 2018, 2019 e 2020. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

5. Gli obiettivi strategici

Missioni

La Sezione Strategica del documento unico di programmazione viene suddivisa in missioni e le stesse sono riconducibili a quelle presenti nello schema di bilancio di previsione approvato con Decreto Legislativo 118/2011 opportunamente integrato dal DPCM 28 dicembre 2011.

La nuova struttura di bilancio è composta da novantanove missioni, non tutte di competenza degli Enti Locali, a loro volta suddivise in programmi come meglio quantificati in sede di Sezione Operativa.

Di seguito si riportano l'analisi delle singole missioni.

In ambito strategico si possono ricondurre le seguenti argomentazioni delle singole missioni tratte dal piano strategico per il bilancio 2018-2020.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

La missione prima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale.

Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Organi istituzionali	43.400,00	53.682,95	43.400,00	43.400,00
02 Segreteria generale	57.400,00	77.957,91	57.400,00	57.400,00
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	203.300,00	267.045,55	58.300,00	58.300,00
04 Gestione delle entrate tributarie	27.400,00	59.700,73	27.400,00	27.400,00
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	21.500,00	29.081,09	21.500,00	21.500,00
06 Ufficio tecnico	94.400,00	162.239,00	94.400,00	94.400,00
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	36.800,00	55.103,20	36.800,00	36.800,00
08 Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
10 Risorse umane	18.300,00	31.678,26	18.300,00	18.300,00
11 Altri servizi generali	126.000,00	163.324,88	126.000,00	126.000,00

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

La missione seconda viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento per il supporto tecnico, amministrativo e gestionale per gli acquisti, i servizi e le manutenzioni di competenza locale necessari al funzionamento e mantenimento degli Uffici giudiziari cittadini e delle case circondariali. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di giustizia.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

La missione terza viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di ordine pubblico e sicurezza”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Polizia locale e amministrativa	14.100,00	15.516,49	14.050,00	14.050,00
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

La missione quarta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di istruzione e diritto allo studio”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Istruzione prescolastica	71.700,00	96.456,90	71.700,00	71.700,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	77.800,00	115.700,75	77.800,00	77.800,00
04 Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	102.500,00	120.970,10	102.500,00	102.500,00
07 Diritto allo studio	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

La missione quinta viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico

Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	14.800,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

La missione sesta viene così definita dal Glossario COFOG:

“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 e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sport e tempo libero	40.300,00	54.666,37	40.300,00	40.300,00
02 Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 07 – TURISMO.

La missione settima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di turismo.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

La missione ottava viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle 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. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Urbanistica e assetto del territorio	500,00	3.230,00	500,00	500,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

La missione nona viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Difesa del suolo	2.100,00	9.890,61	2.100,00	2.100,00
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	7.500,00	15.117,07	7.500,00	7.500,00
03 Rifiuti	240.800,00	318.038,99	245.800,00	245.800,00
04 Servizio Idrico integrato	0,00	386,17	0,00	0,00
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	1.500,00	2.500,00	1.500,00	1.500,00
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00

La missione contempla molteplici programmi legati alla gestione del verde pubblico, al Sistema idrico Integrato e al Ciclo dei rifiuti solidi urbani.

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

La missione decima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e 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, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamen- to 2018	Cassa 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	104.000,00	167.122,40	104.000,00	104.000,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

La missione undicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di soccorso civile. ”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamen- to 2018	Cassa 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Sistema di protezione civile	1.500,00	2.865,00	1.500,00	1.500,00
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

La missione dodicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività 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 e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	14.200,00	22.510,50	14.200,00	14.200,00
02 Interventi per la disabilità	69.200,00	100.294,45	69.200,00	69.200,00
03 Interventi per gli anziani	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00
05 Interventi per le famiglie	4.000,00	4.520,00	4.000,00	4.000,00
06 Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	45.300,00	65.407,10	45.250,00	45.250,00
08 Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Servizio necroscopico e cimiteriale	24.500,00	26.101,21	24.500,00	24.500,00

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

La missione tredicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria.

Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio.

Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00

03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

La missione quattordicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità.

Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00

Il governo ed il controllo delle attività produttive locali, pur in presenza di regole di liberalizzazione, comporta la necessità di verifica continua e puntuale della regolarità operativa dei soggetti economici, nonché del rispetto delle norme contenute nelle leggi nazionali, regionali e regolamentari.

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

La missione quindicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale.

Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamen- to 2018	Cassa 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

La missione sedicesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamen- to 2018	Cassa 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

La missione diciassettesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell’ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l’uso razionale dell’energia e l’utilizzo delle fonti rinnovabili.

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

La missione diciottesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

La missione diciannovesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione e funzionamento delle attività per i rapporti e la partecipazione ad associazioni internazionali di regioni ed enti locali, per i programmi di promozione internazionale e per la cooperazione internazionale allo sviluppo. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale di cooperazione territoriale transfrontaliera.”

La presente missione si articola nei seguenti programmi:

Programmi	Stanziamen- to 2018	Cassa 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Relazioni internazionali e Coopera- zione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

La missione ventesima viene così definita dal Glossario COFOG:

“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

In tale missione viene inserito il fondo crediti di dubbia e difficile esazione che è stato definito secondo quanto previsto dalla normativa e altri Fondi istituiti per le spese obbligatorie o impreviste successivamente all'approvazione del bilancio.

Programmi	Stanziamen- to 2018	Cassa 2018	Stanziamen- to 2019	Stanziamen- to 2020
01 Fondo di riserva	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
02 Fondo svalutazione crediti	13.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
03 Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 50 e 60 – DEBITO PUBBLICO e ANTICIPAZIONI FINANZIARIE.

La missione cinquantesima e sessantesima vengono così definita dal Glossario COFOG:

“DEBITO PUBBLICO – Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

ANTICIPAZIONI FINANZIARIE – Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.”

Tali missioni evidenziano il peso che l'Ente affronta per la restituzione da un lato del debito a medio lungo termine verso istituti finanziari, con il relativo costo, e dall'altro del debito a breve, da soddisfare all'interno dell'esercizio finanziario, verso il Tesoriere Comunale.

Le presenti missioni si articolano nei seguenti programmi:

Missione 50

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	41.400,00	61.373,91	39.900,00	39.900,00
02 Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	164.800,00	211.048,59	166.400,00	166.400,00

Missione 60

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00

L'art. 204 del T.U.E.L. prevede che l'ente locale può deliberare nuovi mutui nell'anno 2018 solo se l'importo degli interessi relativi sommato a quello dei mutui contratti precedentemente non supera il 10% delle entrate correnti risultanti dal rendiconto del penultimo anno precedente.

ENTRATE CORRENTI		INTERESSI PASSIVI		LIMITE PREVISTO	INCIDENZA INTERESSI
2016	1.422.396,19	2018	41.400,00	142.239,62	2,91%
2017	1.595.600,00	2019	39.900,00	159.560,00	2,50%
2018	1.515.500,00	2020	39.900,00	151.550,00	2,63%

Altro elemento di esposizione finanziaria potrebbe essere l'accesso all'anticipazione di cassa. Per l'anno 2018 il budget massimo consentito dalla normativa è pari ad € 355.599,05 come risulta dalla seguente tabella.

LIMITE MASSIMO ANTICIPAZIONE	
Titolo 1 rendiconto 2016	1.042.901,16
Titolo 2 rendiconto 2016	31.211,17
Titolo 3 rendiconto 2016	348.283,86
TOTALE	1.422.396,19
3/12	355.599,05

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

La missione novantanove viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

Tale missione termina il raggruppamento del bilancio dell'Ente locale. E' di pari importo sia in entrata che in spesa ed è ininfluente sugli equilibri di bilancio poiché generatrice di accertamenti ed impegni autocompensanti.

Programmi	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	494.000,00	590.286,78	494.000,00	494.000,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00

SEZIONE OPERATIVA (SeO)

La sezione operativa ha il compito di ricondurre in ambito concreto quanto enunciato nella sezione strategica.

Data l'approvazione del Bilancio di previsione 2017 – 2019 i dati finanziari, economici e patrimoniali del presente Documento Unico di Programmazione sono coerenti con quanto approvato in quella sede, mentre per il 2020 si ritiene di considerare il mantenimento di quanto previsto per il 2019.

In particolare per ciò che riguarda quanto proprio della parte prima sia in ambito di entrata che di spesa si propone una lettura dei dati di bilancio in base alle unità elementari dello stesso così individuate dal legislatore delegato:

Parte Entrata: Titolo - Tipologia

Parte Spesa: Missione - Programma

SeO – Introduzione

Parte prima

La parte prima della sezione operativa ha il compito di evidenziare le risorse che l'Ente ha intenzione di reperire, la natura delle stesse, come vengano impiegate ed a quali programmi vengano assegnate.

Il concetto di risorsa è ampio e non coincide solo con quelle a natura finanziaria ma deve essere implementata anche dalle risorse umane e strumentali che verranno assegnate in sede di Piano Esecutivo di Gestione e Piano delle performance.

Parte seconda

Programmazione operativa e vincoli di legge

La parte seconda della sezione operativa riprende ed approfondisce gli aspetti della programmazione in materia personale, di lavori pubblici e patrimonio, sviluppando di conseguenza tematiche già delineate nella sezione strategica ma soggette a precisi vincoli di legge. Si tratta dei comparti del personale, opere pubbliche e patrimonio, tutti interessati da una serie di disposizioni di legge tese ad incanalare il margine di manovra dell'amministrazione in un percorso delimitato da precisi vincoli, sia in termini di contenuto che di procedimento. L'ente, infatti, provvede ad approvare il piano triennale del fabbisogno di personale, il programma triennale delle OO.PP. con l'annesso elenco annuale ed infine il piano della valorizzazione e delle alienazioni immobiliari. Si

tratta di adempimenti propedeutici alla stesura del bilancio, poiché le decisioni assunte con tali atti a valenza pluriennale incidono sulle previsioni contabili.

Fabbisogno di personale

Il legislatore, con norme generali o con interventi annuali presenti nella rispettiva legge finanziaria (legge di stabilità), ha introdotto specifici vincoli che vanno a delimitare la possibilità di manovra nella pianificazione delle risorse umane. Per quanto riguarda il numero, ad esempio, gli organi della pubblica amministrazione sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, compreso quello delle categorie protette. Gli enti soggetti al patto di stabilità devono invece effettuare una manovra più articolata: ridurre l'incidenza delle spese di personale sul complesso delle spese correnti anche attraverso la parziale reintegrazione dei cessati ed il contenimento della spesa del lavoro flessibile; snellire le strutture amministrative, anche con accorpamenti di uffici, con l'obiettivo di ridurre l'incidenza percentuale delle posizioni dirigenziali; contenere la crescita della contrattazione integrativa, tenuto anche conto delle disposizioni dettate per le amministrazioni statali.

Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione di interventi nel campo delle opere pubbliche deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento. L'ente locale deve pertanto analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il finanziamento dell'opera indicando, dove possibile, le priorità e le azioni da intraprendere per far decollare il nuovo investimento, la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi per la realizzazione e il successivo collaudo. Vanno inoltre stimati, ove possibile, i relativi fabbisogni finanziari in termini di competenza e cassa. Nelle eventuali forme di copertura dell'opera si dovrà fare riferimento anche al finanziamento tramite l'applicazione nella parte entrata del bilancio del Fondo Pluriennale Vincolato.

Valorizzazione o dismissione del patrimonio

L'ente, con delibera di giunta, approva l'elenco dei singoli beni immobili ricadenti nel proprio territorio che non sono strumentali all'esercizio delle funzioni istituzionali e che diventano, in virtù del loro inserimento nell'elenco, suscettibili di essere valorizzati o, in alternativa, di essere dismissioni. Viene così redatto il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni immobiliari da allegare al bilancio di previsione, soggetto poi all'esame del consiglio. L'avvenuto inserimento di questi

immobili nel piano determina la conseguente riclassificazione tra i beni nel patrimonio disponibile e ne dispone la nuova destinazione urbanistica. La delibera di consiglio che approva il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni costituisce variante allo strumento urbanistico. Questa variante, in quanto relativa a singoli immobili, non ha bisogno di ulteriori verifiche di conformità con gli eventuali atti di pianificazione di competenza della provincia o regione.

SeO - Parte prima e Parte seconda - Analisi per missione

Analisi delle risorse

Nella sezione operativa ha rilevante importanza l'analisi delle risorse a natura finanziaria demandando alla parte seconda la proposizione delle risorse umane nella trattazione dedicata alla programmazione in materia di personale.

Tra le innovazioni più significative, rilevanti ai fini della comprensione dei dati esposti in questa parte, si rileva la costituzione e l'utilizzo del fondo pluriennale vincolato (d'ora in avanti FPV). Il FPV è un saldo finanziario, costituito da risorse già accertate in esercizi precedenti destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'Ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Il fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello nel quale sono assunte e nasce dall'esigenza di applicare il nuovo principio di competenza finanziaria potenziato, rendendo evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

Le entrate sono così suddivise:

Titolo	Descrizione	Stanziamiento	Cassa	Stanziamiento	Stanziamiento
		2018	2018	2019	2020
	Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.125.100,00	1.595.447,10	1.125.100,00	1.125.100,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	22.000,00	39.109,27	22.000,00	22.000,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	368.400,00	408.681,48	373.400,00	373.400,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	46.000,00	68.971,48	46.000,00	46.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	145.000,00	155.311,78	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	494.000,00	596.860,53	494.000,00	494.000,00
Totale		2.650.500,00	3.314.381,64	2.510.500,00	2.510.500,00

Di seguito si riporta il trend storico dell'entrata per titoli dal 2016 al 2020 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2018 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

Titolo	Descrizione	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
		2016	2017	2018	2019	2020
	Fondo pluriennale vincolato spese correnti	13.504,16	17.244,78	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.042.901,16	1.120.100,00	1.125.100,00	1.125.100,00	1.125.100,00
TITOLO 2	Trasferimenti correnti	31.211,17	25.500,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
TITOLO 3	Entrate extratributarie	348.283,86	450.000,00	368.400,00	373.400,00	373.400,00
TITOLO 4	Entrate in conto capitale	36.106,44	155.500,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
TITOLO 5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6	Accensione prestiti	0,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00
TITOLO 7	Anticipazione istituto tesoriere	0,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	167.302,36	494.000,00	494.000,00	494.000,00	494.000,00
Totale		1.639.309,15	2.712.344,78	2.650.500,00	2.510.500,00	2.510.500,00

Si evidenzia che le cosiddette entrate di finanza derivata hanno subito notevoli variazioni a causa di continui cambiamenti normativi negli ultimi anni.

ENTRATE 2017

Titolo	ENTRATE
fpv-spc	17.244,78
fpv-spcc	0,00
TITOLO 1	1.120.100,00
TITOLO 2	25.500,00
TITOLO 3	450.000,00

TITOLO 4	155.500,00
TITOLO 5	0,00
TITOLO 6	0,00
TITOLO 7	450.000,00
TITOLO 9	494.000,00

Al fine di meglio comprendere l'andamento dell'entrata, si propone un'analisi della stessa partendo dalle unità elementari in bilancio quantificate in cui essa è suddivisa presentandone un trend storico quinquennale.

Le **entrate di natura tributaria e contributiva** erano in precedenza codificate in maniera diversa; per ragioni di omogeneità dei dati e per permetterne il necessario confronto si propone la collocazione del dato contabile con la nuova codifica propria dal 2018 in avanti.

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 101 - Imposte, tasse e proventi assimilati	712.100,00	790.100,00	795.100,00	795.100,00	795.100,00
Tipologia 104 - Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 301 - Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	330.801,16	330.000,00	330.000,00	330.000,00	330.000,00
Tipologia 302 - Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.042.901,16	1.120.100,00	1.125.100,00	1.125.100,00	1.125.100,00

Le **entrate da trasferimenti correnti**, pur rientranti tra le entrate di parte corrente, subiscono notevoli variazioni dovute dall'applicazione dei dettati delle diverse leggi di stabilità che si susseguono negli anni e dei relativi corollari normativi a loro collegate.

Trasferimenti correnti	Rendiconto	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
	2016	2017	2018	2019	2020
Tipologia 101 - Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	31.211,17	25.500,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00
Tipologia 102 - Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 103 - Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 104 - Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 105 - Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	31.211,17	25.500,00	22.000,00	22.000,00	22.000,00

Le **entrate extratributarie** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita e dall'erogazione di servizi, le entrate derivanti dalla gestione di beni, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica, dalla distribuzione di utili ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Entrate extratributarie	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	189.737,36	228.900,00	203.800,00	208.800,00	208.800,00
Tipologia 200 - Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli	5.863,59	16.500,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
Tipologia 300 - Interessi attivi	0,22	1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Tipologia 400 - Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 500 - Rimborsi e altre entrate correnti	152.682,69	203.500,00	151.500,00	151.500,00	151.500,00
Totale	348.283,86	450.000,00	368.400,00	373.400,00	373.400,00

Le **entrate in conto capitale** raggruppano al proprio interno le entrate derivanti da tributi in conto capitale, da contributi per gli investimenti e da alienazioni di beni materiali ed immateriali censiti nel patrimonio dell'Ente.

Entrate in conto capitale	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Contributi agli investimenti	12.500,00	83.500,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	6.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
Tipologia 500 - Altre entrate in conto capitale	17.606,44	62.000,00	36.000,00	36.000,00	36.000,00
Totale	36.106,44	155.500,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00

Di seguito si riportano le Entrate relative al Titolo sesto – **Accensione di prestiti**) e al Titolo settimo – **Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere**.

Accensione Prestiti	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 200 - Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tipologia 300 - Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00
Tipologia 400 - Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	145.000,00	0,00	0,00

Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
Totale	0,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00

In conclusione, si presentano le **entrate per partite di giro**.

Entrate per conto terzi e partite di giro	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
Tipologia 100 - Entrate per partite di giro	133.980,44	284.000,00	284.000,00	284.000,00	284.000,00
Tipologia 200 - Entrate per conto terzi	33.321,92	210.000,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
Totale	167.302,36	494.000,00	494.000,00	494.000,00	494.000,00

Analisi della spesa

La spesa è così suddivisa:

TITOLO	Descrizione	Stanziamiento 2018	Cassa 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	1.495.700,00	2.038.700,05	1.354.100,00	1.354.100,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	46.000,00	114.081,54	46.000,00	46.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	164.800,00	211.048,59	166.400,00	166.400,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	494.000,00	590.286,78	494.000,00	494.000,00
Totale		2.650.500,00	3.404.116,96	2.510.500,00	2.510.500,00

Di seguito si riporta il trend storico della spesa per titoli dal 2016 al 2020 con la nuova classificazione dei titoli previsti dal 2018 in base alla normativa sulla sperimentazione contabile:

TITOLO	Descrizione	Rendiconto 2016	Stanziamiento 2017	Stanziamiento 2018	Stanziamiento 2019	Stanziamiento 2020
TITOLO 1	Spese correnti	1.258.618,07	1.595.944,78	1.495.700,00	1.354.100,00	1.354.100,00
TITOLO 2	Spese in conto capitale	36.099,16	155.500,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00
TITOLO 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 4	Rimborso Prestiti	158.939,40	161.900,00	164.800,00	166.400,00	166.400,00
TITOLO 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
TITOLO 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	167.302,36	494.000,00	494.000,00	494.000,00	494.000,00
Totale		1.620.958,99	2.857.344,78	2.650.500,00	2.510.500,00	2.510.500,00

Al fine di meglio comprendere l'andamento della spesa si propone la scomposizione delle varie missioni nei programmi a loro assegnati e il confronto con i dati relativi al rendiconto 2016.

Si evidenzia che i dati non sono del tutto confrontabili a causa della diversa collocazione di diverse voci nel nuovo bilancio armonizzato e delle variazioni apportate al bilancio a seguito della definizione del fondo pluriennale vincolato.

L'esercizio 2020 viene considerato di mantenimento di quanto previsto per il triennio precedente per la parte corrente, mentre non si prevedono nuovi investimenti per la parte in conto capitale.

MISSIONE 01 – SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	R e n d i c o n t o	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	
		2017	2018	2019	2020	
01 Organi istituzionali	3 0 . 3 2 3 , 1 2	33.400,00	33.400,00	33.400,00	33.400,00	
02 Segreteria generale	5 3 . 5 1 0 , 6 7	69.700,00	57.400,00	57.400,00	57.400,00	
03 Gestione economico finanziaria e programmazione	5 0 . 3 9 8 , 6 0	203.300,00	203.300,00	58.300,00	58.300,00	
04 Gestione delle entrate tributarie	3 1 . 0 7 0 , 7 4	29.900,00	27.400,00	27.400,00	27.400,00	
05 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1 7 . 9 6 3 , 3 9	19.500,00	19.500,00	19.500,00	19.500,00	
06 Ufficio tecnico	8 8	94.400,00	94.400,00	94.400,00	94.400,00	

	. 3 8 7 , 8 1					
07 Elezioni – anagrafe e stato civile	4 5 . 1 4 0 , 1 1	36.800,00	36.800,00	36.800,00	36.800,00	
08 Statistica e sistemi informativi	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	
09 Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	
10 Risorse umane	1 6 . 2 2 9 , 7 1	28.346,16	18.300,00	18.300,00	18.300,00	
11 Altri servizi generali	9 2 . 7 2 4 , 7 7	121.924,62	124.100,00	124.100,00	124.100,00	
Totale	4 2 5 . 7 4 8 , 9 2	637.270,78	614.600,00	469.600,00	469.600,00	

MISSIONE 02 – GIUSTIZIA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	R e	Stanziamen to	Stanziamen to	Stanziamen to	Stanziamen to
-----------	--------	------------------	------------------	------------------	------------------

	n d i c o n t o					
	2 0 1 6	2017	2018	2019	2020	
01 Uffici giudiziari	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Casa circondariale e altri servizi	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	

MISSIONE 03 – ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	R e n d i c o n t o	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	
		2017	2018	2019	2020	
01 Polizia locale e amministrativa	1 0 - 2 9 7 , 4 2	13.000,00	14.100,00	14.050,00	14.050,00	
02 Sistema integrato di sicurezza urbana	0 ,	0,00	0,00	0,00	0,00	

	0 0				
Totale	1 0 . 2 9 7 , 4 2	13.000,00	14.100,00	14.050,00	14.050,00

MISSIONE 04 – ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	R e n d i c o n t o	Stanziamen to 2017	Stanziamen to 2018	Stanziamen to 2019	Stanziamen to 2020
01 Istruzione prescolastica	6 0 . 2 8 6 , 7 2	71.700,00	71.700,00	71.700,00	71.700,00
02 Altri ordini di istruzione non universitaria	6 1 . 9 9 0 , 1 5	83.800,00	77.800,00	77.800,00	77.800,00
04 Istruzione universitaria	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Istruzione tecnica superiore	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizi ausiliari all'istruzione	1 0 0 . 8 5	102.500,00	102.500,00	102.500,00	102.500,00

	0 , 5 0				
07 Diritto allo studio	1 0 . 1 4 8 , 9 5	14.000,00	14.000,00	14.000,00	14.000,00
Totale	2 3 3 . 2 7 6 , 3 2	272.000,00	266.000,00	266.000,00	266.000,00

MISSIONE 05 – TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	R e n d i c o n t o	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen
		2017	2018	2019	2020
01 Valorizzazione dei beni di interesse storico	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	1 3 . 3 5 6 , 3 5	14.700,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00
Totale	1 3 . 3 5 6 ,	14.700,00	14.800,00	14.800,00	14.800,00

	3				
	5				

MISSIONE 06 – POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	R e n d i c o n t o	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen
		2017	2018	2019	2020
01 Sport e tempo libero	4 8 . 4 2 9 , 8 6	40.300,00	40.300,00	40.300,00	40.300,00
02 Giovani	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	4 8 . 4 2 9 , 8 6	40.300,00	40.300,00	40.300,00	40.300,00

MISSIONE 07 – TURISMO.

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	R e n d i c o n t o 2 0 1 6	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen
		2017	2018	2019	2020
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 08 – ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	R e n d i c o n t o 2 0 1 6	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen
		2017	2018	2019	2020
01 Urbanistica e assetto del territorio	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	500,00	500,00	500,00	500,00

MISSIONE 09 – SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	R e n d i c o n t o	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	
		2017	2018	2019	2020	
01 Difesa del suolo	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Tutela valorizzazione e recupero ambientale	4 8 . 1 5 9 , 9 3	9.500,00	7.500,00	7.500,00	7.500,00	
03 Rifiuti	2 3 9 . 6 9 4 , 0 0	253.000,00	240.800,00	245.800,00	245.800,00	
04 Servizio Idrico integrato	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	
05 Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0 , 0 0	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
06 Tutela valorizzazione delle risorse idriche	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	
07 Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	
08 Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	2 8	264.000,00	249.800,00	254.800,00	254.800,00	

	7 . 8 5 3 , 9 3				
--	--------------------------------------	--	--	--	--

MISSIONE 10 – TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	R e n d i c o n t o	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento
		2017	2018	2019	2020
01 Trasporto ferroviario	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Trasporto pubblico locale	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Trasporto per vie d'acqua	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altre modalità di trasporto	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Viabilità e infrastrutture stradali	5 9 . 5 6 7 , 6 7	130.854,00	74.000,00	74.000,00	74.000,00
Totale	5 9 . 5 6 7 , 6 7	130.854,00	74.000,00	74.000,00	74.000,00

MISSIONE 11 – SOCCORSO CIVILE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	R e n d i c o n t o	Stanziamen to 2 0 1 7	Stanziamen to 2 0 1 8	Stanziamen to 2 0 1 9	Stanziamen to 2 0 2 0	
01 Sistema di protezione civile	1 . 3 7 6 , 0 0	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	
02 Interventi a seguito di calamità naturali	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	1 . 3 7 6 , 0 0	1.500,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00	

MISSIONE 12 – DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	R e n d i c o n t o	Stanziamen to	Stanziamen to	Stanziamen to	Stanziamen to	

	c o n t o	2017	2018	2019	2020	
	2 0 1 6					
01 Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	1 3 . 4 4 4 , 5 0	12.500,00	14.200,00	14.200,00	14.200,00	
02 Interventi per la disabilità	5 8 . 0 1 5 , 6 7	68.200,00	69.200,00	69.200,00	69.200,00	
03 Interventi per gli anziani	2 . 0 0 0 , 0 0	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00	
04 Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0 , 0 0	1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
05 Interventi per le famiglie	1 . 2 0 0 , 0 0	8.520,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	
06 Interventi per il diritto alla casa	2 . 1 0 0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	
07 Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	3 9 . 2 9 7 , 8 5	46.100,00	45.300,00	45.250,00	45.250,00	
08 Cooperazione e associazionismo	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	

09 Servizio necroscopico e cimiteriale	2 0 . 6 8 4 , 0 8	24.500,00	24.500,00	24.500,00	24.500,00
Totale	1 3 6 . 7 4 2 , 1 0	163.320,00	160.700,00	160.650,00	160.650,00

MISSIONE 13 – TUTELA DELLA SALUTE.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	R e n d i c o n t o 2 0 1 8	Rendiconto	Stanziamen to	Stanziamen to	Stanziamen to	Stanziamen to
		2019	2020	2018	2019	2020
01 Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 14 – SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	Rendiconto 2016	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen
		2017	2018	2019	2020
01 Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 15 – POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	R e n d i c o n t o 2 0 1 6	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	
		2017	2018	2019	2020	
01 Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
03 Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

MISSIONE 16 – AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	R e n d i c o	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	

	2017	2018	2019	2020	
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	
02 Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	

MISSIONE 17 – ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	2017	2018	2019	2020	
01 Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	

MISSIONE 18 – RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	R e n d i c o n t o 2 0 1 6	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	
		2017	2018	2019	2020	
01 Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

MISSIONE 19 – RELAZIONI INTERNAZIONALI

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	R e n d i c o n t o 2 0 1 6	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	
		2017	2018	2019	2020	
01 Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	

MISSIONE 20 – FONDI E ACCANTONAMENTI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi:

Programma	Descrizione
01	Fondo di riserva
02	Fondo crediti di dubbia e difficile esazione

Il Fondo di riserva deve essere previsto per un importo non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

Il Fondo crediti di dubbia e difficile esazione nasce in sede di bilancio di previsione tramite l'“accantonamento al fondo crediti di dubbia e difficile esazione”.

In sede di bilancio di previsione, i passi operativi necessari alla quantificazione dell'accantonamento da inserire in bilancio sono i seguenti:

- a) individuare le categorie d'entrata stanziata in sede di programmazione, che potranno dar luogo a crediti di dubbia e difficile esazione;
- b) calcolare, per ogni posta sopra individuata, la media tra incassi ed accertamenti degli ultimi cinque anni;
- c) cumulare i vari addendi ed iscrive la sommatoria derivante in bilancio secondo le tempistiche proprie del medesimo principio contabile applicato.

L'armonizzazione dei nuovi sistemi contabili stabilisce che le entrate di dubbia e difficile esazione devono essere accertate per il loro intero ammontare ma allo stesso tempo occorre stanziare nelle spese un accantonamento a titolo di fondo svalutazione crediti che, non potendo essere impegnato confluirà nell'avanzo di amministrazione come quota accantonata vincolata.

Non richiedono accantonamento al Fondo:

- i trasferimenti da altre amministrazioni pubbliche;
- i crediti assistiti da fideiussione

- le entrate tributarie.

La scelta è lasciata al singolo ente che deve, comunque, dare adeguata motivazione.

Nel primo esercizio di applicazione della nuova contabilità è possibile stanziare in bilancio una quota almeno pari al 36% dell'importo dell'accantonamento quantificato nel prospetto riguardante il fondo allegato al bilancio.

Andamento finanziario:

Programmi	R e n d i c o n t o	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	
		2017	2018	2019	2020	
01 Fondo di riserva	0	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	
02 Fondo svalutazione crediti	0	11.500,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00	
03 Altri fondi	0	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	0	16.500,00	18.000,00	18.000,00	18.000,00	

MISSIONE 50 – DEBITO PUBBLICO.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario per quanto riguarda la spesa corrente:

Programmi	R e n d i c o n	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	Stanziamen	

	t					
	2	2017	2018	2019	2020	
	0					
	1					
	6					
01 Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	4	42.000,00	41.400,00	39.900,00	39.900,00	
	1					
	.					
	9					
	6					
	9					
	,					
	5					
	0					

MISSIONE 60 – ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

PARTE 1

La missione è composta dal seguente programma con il seguente andamento:

Programmi	R e n d i c o n t o	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	
		2017	2018	2019	2020	
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0	450.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00	
	,					
	0					

MISSIONE 99 – SERVIZI PER CONTO TERZI.

PARTE 1

La missione viene scomposta nei seguenti programmi con il seguente andamento finanziario:

Programmi	R e n d i c o n t o	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	Stanziamiento	
		2017	2018	2019	2020	
	2					
	0					
	1					
	6					

01 Servizi per conto terzi - Partite di giro	1 6 7 . 3 0 2 , 3 6	494.000,00	494.000,00	494.000,00	494.000,00	
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0 , 0 0	0,00	0,00	0,00	0,00	
Totale	1 6 7 . 3 0 2 , 3 6	494.000,00	494.000,00	494.000,00	494.000,00	