

---

**Comune di Oldenico**

---

Provincia di Vercelli

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

**DOCUMENTO UNICO DI**

**PROGRAMMAZIONE**

**2016 - 2018**

## *Indice*

*Nota Tecnica introduttiva*

*Popolazione dell'Ente*

*Struttura dell'Ente*

***Sezione Strategica (SeS)***

*Indicatori utilizzati*

*Grado di autonomia finanziaria*

*Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

*Rigidità del bilancio*

*Grado di rigidità pro-capite*

*Costo del Personale*

*Propensione agli investimenti*

*Elementi di valutazione della Sezione strategica*

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

*Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi*

*Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

*Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio*

*Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni*

*La gestione del patrimonio*

*Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

*Indebitamento*

*Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa*

***Sezione Operativa (SeO)***

*Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica*

*Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti*

*Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli*

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

*Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi*

*Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti*

*Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni*

*Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione*

*Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio*

*Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero*

*Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente*

*Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità*

*Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia*

*Missione 14 - Sviluppo economico e competitività*

*Missione 20 - Fondi e accantonamenti*

*Missione 50 - Debito pubblico*

*Missione 99 - Servizi per conto terzi*

*Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

*Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale*

*Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale*

# Documento Unico di Programmazione 2016/2018

**- Nota tecnica introduttiva -**

Dal 1 Gennaio 2016 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

In base a quanto previsto nel suddetto principio contabile, i Comuni sono tenuti a predisporre, in luogo della vecchia Relazione Previsionale e Programmatica, il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.).

Il D.U.P. deve essere redatto sulla base dei principi e con i contenuti disciplinati al punto 8 del Principio Contabile inerente la Programmazione di Bilancio.

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto 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.

Per i Comuni con popolazione fino a 5.000 abitanti, il punto 8.4 del Principio contabile inerente la programmazione di Bilancio, come introdotto dal D.M. 20.5.2015, vi è la possibilità di adozione di un D.U.P. semplificato.

Il D.U.P. dovrebbe essere, di norma predisposto dalla Giunta e presentato al Consiglio entro il 31 luglio.

Con D.M 28.10.2015 la scadenza del 31 luglio, già prorogata al 31.10.2015 per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 dicembre 2015.

Poiché il Comune di Oldenico ha un popolazione pari a 260 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

Si ritiene opportuno effettuare alcune premesse ai principi contabili che stanno alla base dei nuovi bilanci secondo quanto previsto dal D.Lgs. 118/2011 al fine di introdurre e fare comprendere l'impostazione del Documento Unico di Programmazione e dei suoi contenuti essenziali.

La spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi. L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì è tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dal Comune, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato.

Quanto alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è stata sostituita nel bilancio armonizzato dall'elencazione di titoli e tipologie.

Nel principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio, sono elencati i documenti che vanno allegati al Bilancio armonizzato, sotto forma di riepiloghi, quadri riassuntivi, allegati e sono i seguenti:

- prospetto esplicativo del risultato presunto di amministrazione;
- prospetto concernente la composizione per missioni e programmi del Fondo Pluriennale vincolato;
- prospetto concernente la composizione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- riepilogo delle entrate per titoli e tipologie;
- riepilogo delle spese per titoli,
- bilancio entrate per titolo e tipologia e spese per missioni, programmi e titoli;

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo 23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

Va, altresì, aggiunto, che il bilancio armonizzato, che copre un triennio (2016-2018) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2016), ai dati di competenza anche le previsioni di cassa, a differenza dello schema previgente, in cui i dati di cassa erano riportati solo a consuntivo, senza alcun riferimento alle previsioni. Anche nel D.U.P. i dati finanziari inerenti la prima annualità riportano, oltre la competenza, anche la cassa.

Altra novità da sottolineare per quanto attiene il Bilancio armonizzato è la presenza di due nuove importanti voci : una è rappresentata dal Fondo Pluriennale Vincolato che troviamo esposto in due punti del bilancio: il Fondo Pluriennale Vincolato presente nelle entrate relativamente alla quota di parte corrente e a quella di parte capitale che rappresenta le quote di somme provenienti dal bilancio dell’esercizio precedente, con esigibilità nel 2016 a cui corrispondono gli importi nella parte spesa rilevati nelle voci “di cui già impegnato”; e il Fondo Pluriennale Vincolato presente e indicato nelle voci di spesa che rappresenta la parte di spesa del 2016-2017-2018 che avrà esigibilità negli anni successivi. L’altra novità del bilancio armonizzato è la voce, in spesa, del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità.

Il FCDE rappresenta un vero e proprio capitolo di spesa che va a coprire, prudenzialmente, la potenziale non esigibilità sugli stanziamenti di entrata del Titolo I e del Titolo III, calcolata sulla media degli ultimi 5 anni del rapporto tra incassi e accertamenti di ciascuna risorsa di entrata.

Secondo quanto disposto dal D.lgs. 118/2011 l’entità del FCDE deve essere obbligatoriamente pari almeno alle seguenti percentuali calcolate sull’importo determinato secondo l’applicazione del calcolo della media dei cinque anni:

- Anno 2016 55 %
- Anno 2017 70%
- Anno 2018 85%

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti.

### PIANO DI GOVERNO – INDIRIZZI E OBIETTIVI STRATEGICI

Come previsto dalle linee programmatiche presentate al Consiglio comunale n. 8 del 25.06.2014, i programmi di questa Amministrazione sono stati impostati per raggiungere i seguenti obiettivi:

- potenziamento del sistema di videosorveglianza del territorio comunale in modo da controllare tutte le zone maggiormente a rischio,
- manutenzione straordinaria della segnaletica stradale verticale ed orizzontale,
- manutenzione straordinaria delle infrastrutture necessitanti di interventi di consolidamento e...
- manutenzione straordinaria ed urgente della cappella comunale interna al cimitero,
- miglior fruibilità dell’area verde acquisita in Via Roma dai proponenti e costruttori del PEC da attuarsi gradatamente secondo le disponibilità finanziarie comunali.

**- Popolazione dell'Ente -**

|  |  |  |
|--|--|--|
| <b>1.1.1</b> – Popolazione legale al censimento 2011   |  | n. 252                                       |
| <b>1.1.2</b> – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente<br>(art.170 D.L.vo 267/2000)<br>Di cui :                   maschi<br>femmine<br><br>nuclei familiari<br>comunità/convivenze |  | n. 257<br>n. 130<br>n. 127<br>n. 118<br>n. 0 |
| <b>1.1.3</b> – Popolazione all'1.1.14<br>(penultimo anno precedente)   |  | n. 257                                       |
| <b>1.1.4</b> – Nati nell'anno  | n. 2   |  |
| <b>1.1.5</b> – Deceduti nell'anno<br>saldo naturale  | n. 4   | n. -2  |
| <b>1.1.6</b> – Immigrati nell'anno   | n. 8   |  |
| <b>1.1.7</b> – Emigrati nell'anno<br>saldo migratorio  | n. 9   | n. -1  |
| <b>1.1.8</b> – Popolazione al 31.12. Anno-3<br>(penultimo anno precedente) di cui  |  | n. 254                                       |
| <b>1.1.9</b> – In età prescolare (0/6 anni)  |  | n. 15  |
| <b>1.1.10</b> – In età scuola obbligo (7/14 anni)  |  | n. 14  |
| <b>1.1.11</b> – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)   |  | n. 29  |
| <b>1.1.12</b> – In età adulta (30/65 anni)   |  | n. 125                                       |
| <b>1.1.13</b> – in età senile (oltre 65 anni)  |  | n. 74  |
| <b>1.1.14</b> – Tasso di natalità ultimo quinquennio:  | Anno<br>Anno-7<br>Anno-6<br>Anno-5<br>Anno-4<br>Anno-3 | Tasso<br>1<br>1<br>2<br>2<br>0               |
| <b>1.1.15</b> – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:   | Anno<br>Anno-7<br>Anno-6<br>Anno-5<br>Anno-4<br>Anno-3 | Tasso<br>2<br>2<br>2<br>4<br>5               |
| <b>1.1.16</b> – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente  | Abitanti<br>Entro il                                   | n. 300<br>n. 31/12/2016                      |
| <b>1.1.17</b> – Livello di istruzione della popolazione residente: MEDIO   |  |  |
| <b>1.1.18</b> – Condizione socio – economica delle famiglie: L'ATTIVITA' PREVALENTE DELLE FAMIGLIE E' L'AGRICOLTURA – CONDIZIONE SOCIO ECONOMICA BUONA   |  |  |

**- Struttura dell'Ente -**

| TIPOLOGIA  | ESERCIZIO<br>IN CORSO | PROGRAMMAZIONE<br>PLURIENNALE |                  |                  |
|--|-----------------------|-------------------------------|------------------|------------------|
|  |                       | Anno 2016                     | Anno 2017        | Anno 2018        |
| 1.3.2.1 - Asili nido n. 0                            | Posti n. ____         | Posti n. ____                 | Posti n. ____    | Posti n. ____    |
| 1.3.2.2 - Scuole materne n. 0                        | Posti n. ____         | Posti n. ____                 | Posti n. ____    | Posti n. ____    |
| 1.3.2.3 - Scuole elementari n. 0                     | Posti n. ____         | Posti n. ____                 | Posti n. ____    | Posti n. ____    |
| 1.3.2.4 - Scuole medie n. 0                          | Posti n. ____         | Posti n. ____                 | Posti n. ____    | Posti n. ____    |
| 1.3.2.5 - Strutture residenziali<br>per anziani n. 0 | Posti n. ____         | Posti n. ____                 | Posti n. ____    | Posti n. ____    |
| 1.3.2.6 - Farmacie Comunali                          | n. 0                  | n. 0                          | n. 0             | n.0              |
| 1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.                       |                       |                               |                  |                  |
| - bianca   |                       |                               |                  |                  |
| - nera   |                       |                               |                  |                  |
| - mista  | 3                     | 3                             | 3                | 3                |
| 1.3.2.8 - Esistenza depuratore                       | SI                    | SI                            | SI               | SI               |
| 1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.                     | 3                     | 3                             | 3                | 3                |
| 1.3.2.10 - Attuazione servizio<br>Idrico integrato   | SI                    | SI                            | SI               | SI               |
| 1.3.2.11 - Aree verdi, parchi,<br>giardini           | n. 2<br>hq. ____      | n. 2<br>hq. ____              | n. 2<br>hq. ____ | n. 2<br>hq. ____ |
| 1.3.2.12 - Punti luce illuminazione<br>pubblica      | n. 79                 | n. 79                         | n. 79            | n. 79            |
| 1.3.2.13 - Rete gas in Km.                           | 3                     | 3                             | 3                | 3                |
| 1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:                    |                       |                               |                  |                  |
| - civile   | 980                   | 980                           | 980              | 980              |
| - industriale  | 0                     | 0                             | 0                | 0                |
| - racc. diff.ta                                      | SI                    | SI                            | SI               | SI               |
| 1.3.2.15 - Esistenza discarica                       | NO                    | NO                            | NO               | NO               |
| 1.3.2.16 - Mezzi operativi                           | n. 0                  | n. 0                          | n. 0             | n. 0             |
| 1.3.2.17 - Veicoli                                   | n. 0                  | n. 0                          | n. 0             | n. 0             |
| 1.3.2.18 - Centro elaborazione dati                  | NO                    | NO                            | NO               | NO               |
| 1.3.2.19 - Personal computer                         | n. 2                  | n. 2                          | n. 2             | n. 2             |
| 1.3.2.20 - Altre strutture (***) <i>specificare</i>  |                       |                               |                  |                  |

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE**

**2016 - 2018**

**DUP: Sezione Strategica (SeS)**

**Documento Unico di Programmazione 2016/2018**  
**- DUP: Sezione Strategica (SeS) -**

Il D.lgs. 118/2011 prevede e disciplina, al punto 8, 8.1. e 8.2., tra i documenti di Programmazione, la predisposizione del Documento Unico di Programmazione (DUP) in forma completa, documento che deve essere composto da una Sezione Strategica – SeS - ( che copre la durata del mandato amministrativo) che deve rappresentare le linee strategiche e di governo e di una Sezione Operativa –SeO - (limitata al triennio di gestione).

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino a *maggio 2018* e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

In particolare, la SeS 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.

Con riferimento alle **condizioni esterne** si evidenziano i seguenti elementi di valutazione:

- 1) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:

Il tessuto produttivo del territorio è caratterizzato dalla presenza di aziende agricole di piccole e medie dimensioni per la coltura del riso per lo più a carattere familiare. Nonostante il contesto di concorrenza internazionale, queste aziende hanno saputo superare la crisi economica e mantenere i livelli occupazionali.

L'attuale congiuntura economica del territorio è fortemente condizionata dalla congiuntura del Paese e da quella internazionale, limitando le possibilità di crescita economica. Ciò influenza inoltre i livelli occupazionali. Tuttavia, superata la crisi degli anni scorsi, i livelli occupazionali si prevedono stabili.

La popolazione conosce una situazione di stabilità, con un saldo migratorio che registra un afflusso di popolazione straniera. Come nel resto del Paese, si rileva un significativo invecchiamento della popolazione, evidenziato anche dai principali indicatori demografici.

- 2) Con riferimento ai parametri finanziari ed economici dell'Ente e dei propri enti strumentali atti a rappresentare i flussi finanziari ed economici, si riportano i seguenti indicatori:

Nel corso di questi ultimi anni l'Ente ha potuto garantire la stabilità degli equilibri di bilancio fronteggiando la riduzione dei trasferimenti erariali. Gli ultimi esercizi finanziari si sono conclusi con un avanzo di amministrazione, permettendo di finanziare spese di investimento con risorse proprie.

Il calo dei trasferimenti erariali e regionali è stato compensato mediante una politica finanziaria tesa al contenimento dell'evoluzione della spesa corrente. Sono state riviste e adeguate le tariffe di tutti i servizi.

È stata attivata la capacità tributaria propria, con il mantenimento anche per l'anno 2016 delle tariffe del 2015 dell'addizionale comunale all'IRPEF (a scaglioni) della TASI e dell'IMU mentre per la TARI le tariffe verranno determinate previa approvazione di un piano finanziario, come previsto dall'art. 1, comma 26, della legge 28.12.2015, n. 208 (legge di stabilità 2016) che prevede il blocco degli aumenti dei tributi e delle addizionali per l'anno 2016, rispetto ai livelli deliberati per il 2015, fatta eccezione per le tariffe relative alla tassa rifiuti (TARI)

Con tali provvedimenti si prevede di continuare a mantenere gli equilibri di bilancio, garantendo i servizi istituzionali.

***- Indicatori utilizzati -***

Benché non siano ancora stati definiti a livello centrale gli indicatori di bilancio previsti dal Nuovo D.lgs. 118/2011 al fine dell'armonizzazione dei bilanci, si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

Si riportano di seguito i principali indicatori che normalmente vengono scelti ed allegati ai documenti che riguardano il Piano delle Performance e il Controllo strategico.

- *Grado di autonomia dell'Ente;*
- *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite;*
- *Grado di rigidità del bilancio;*
- *Grado di rigidità pro-capite;*
- *Costo del personale;*
- *Propensione agli investimenti.*

## *Grado di autonomia finanziaria*

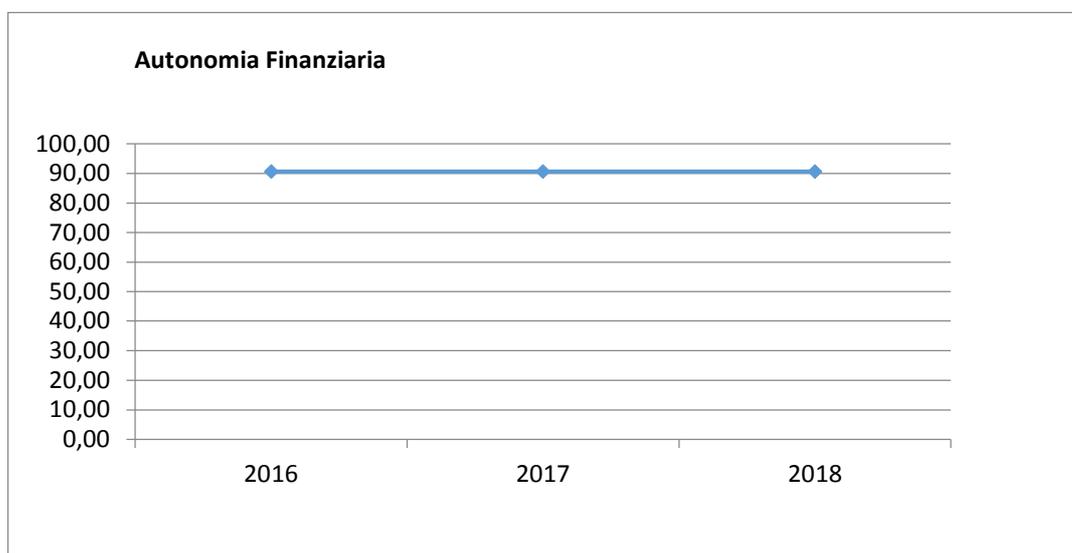
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

Va tuttavia rilevato, nell'analisi dell'indicatore in oggetto che, per disposizione di legge, essendo collocata tra le entrate tributarie la voce di trasferimento dallo Stato per Fondo di solidarietà comunale il dato risultante non rappresenta al 100% un indicatore di prelievo diretto al cittadino.

| <b>Autonomia Finanziaria</b>   | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u><br><u>Entrate Correnti</u> | 90,63 %          | 90,63 %          | 90,63 %          |

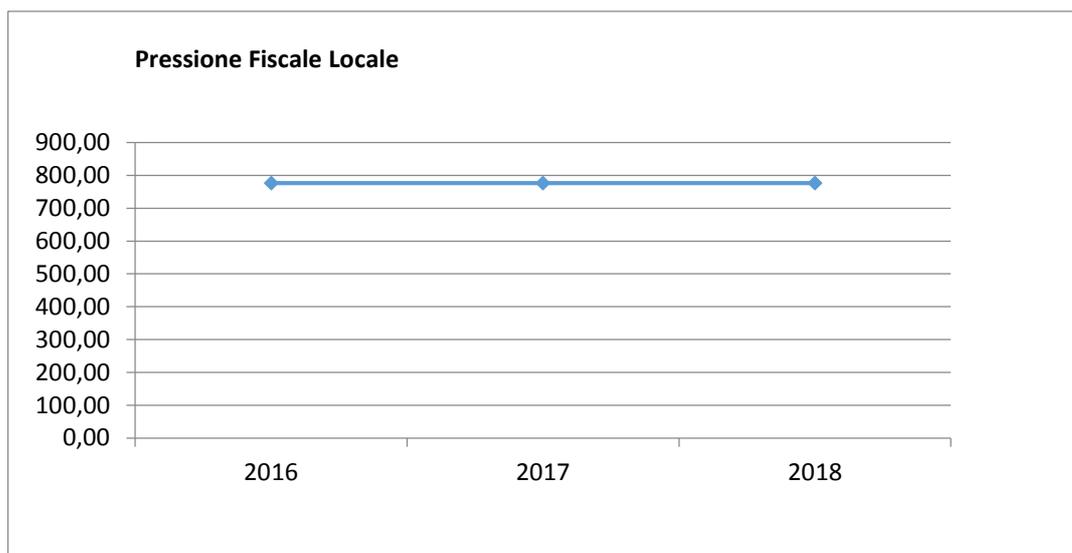


(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

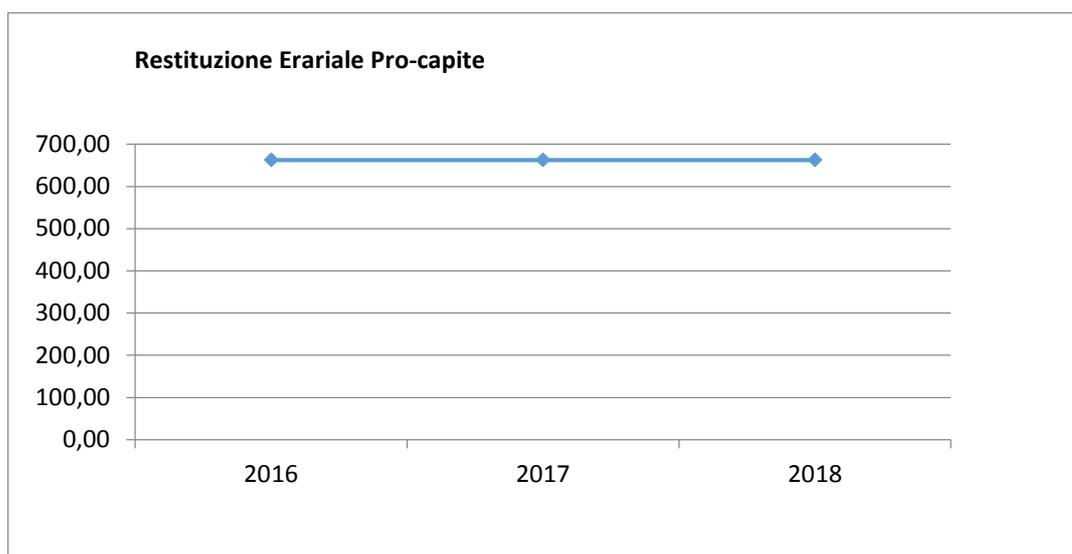
## *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

| <b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>                              | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u><br><u>N.Abitanti</u> | € 776,39         | € 776,39         | € 776,39         |



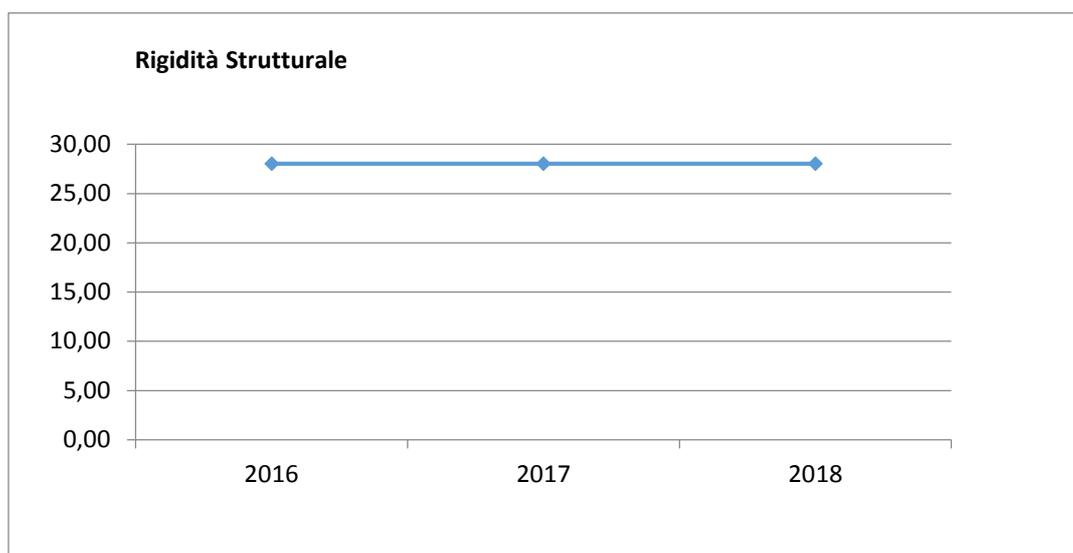
| <b>Pressione tributaria pro-capite</b>         | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie</u><br><u>N.Abitanti</u> | € 662,72         | € 662,72         | € 662,72         |



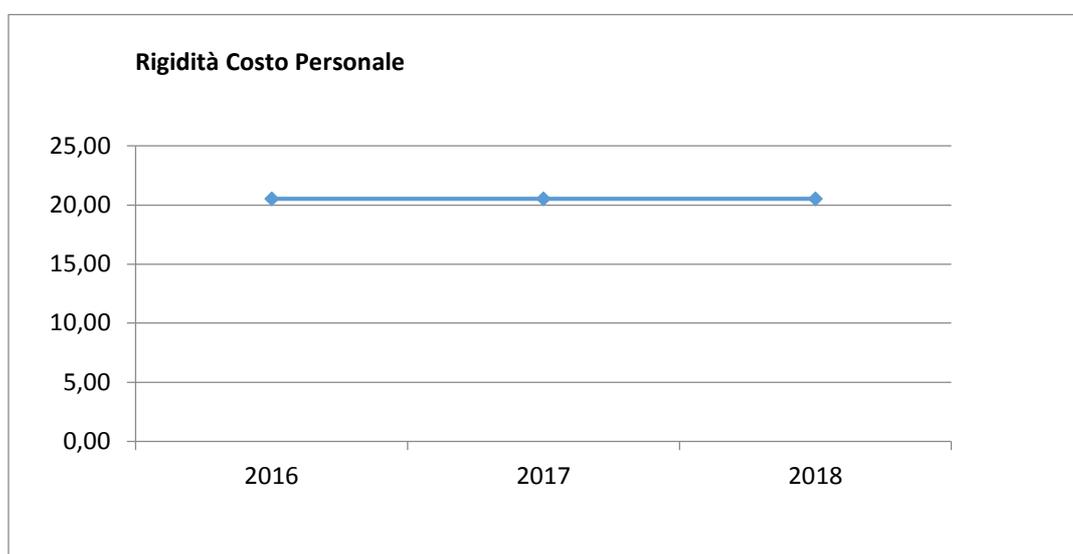
## Rigidità del bilancio

L'indicatore di rigidità del bilancio viene normalmente rappresentato dal rapporto tra Spese del personale e Oneri per il rimborso dei mutui rispetto alle entrate correnti. L'indice indica quindi la quota di bilancio che risulta libera per essere utilizzata per spese di esercizio.

| <b>Rigidità strutturale</b>  | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u><br><u>Entrate Correnti</u> | 28,03 %          | 28,03 %          | 28,03 %          |

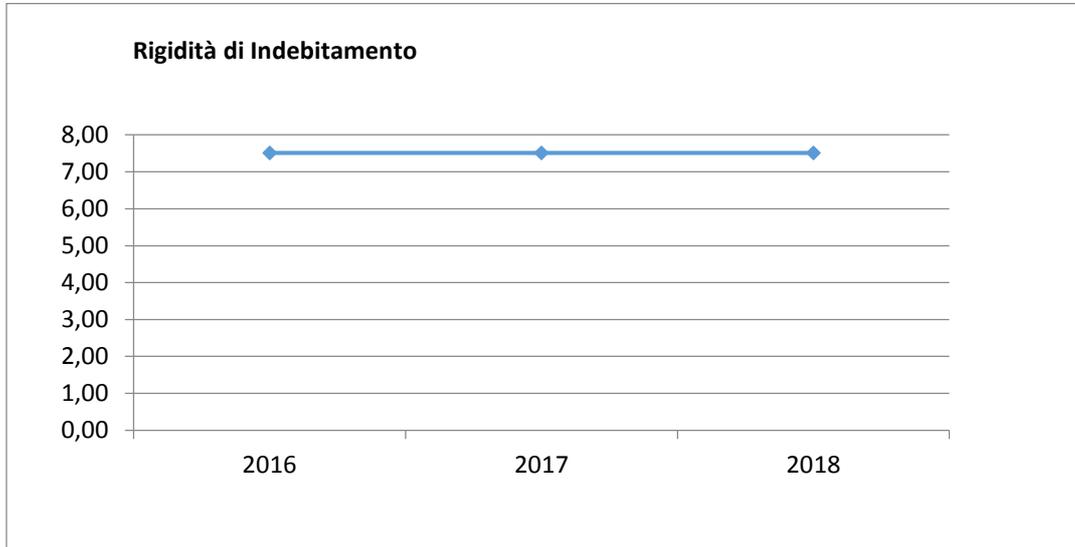


| <b>Rigidità costo personale</b>                   | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale</u><br><u>Entrate Correnti</u> | 20,52 %          | 20,52 %          | 20,52 %          |



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

| <b>Rigidità indebitamento</b>                                | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Rimborso mutui + interessi</u><br><u>Entrate Correnti</u> | 7,51 %           | 7,51 %           | 7,51 %           |

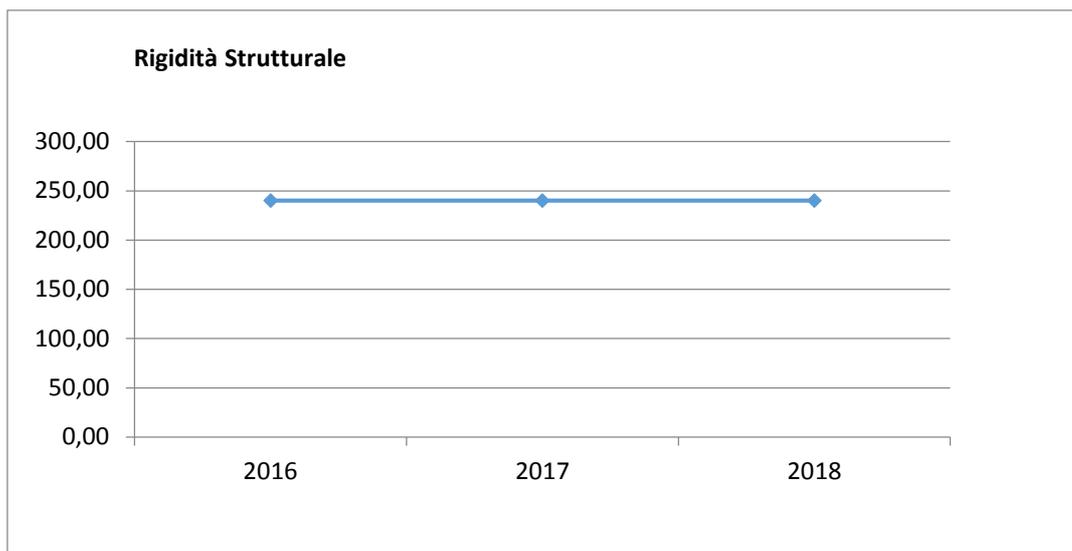


(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

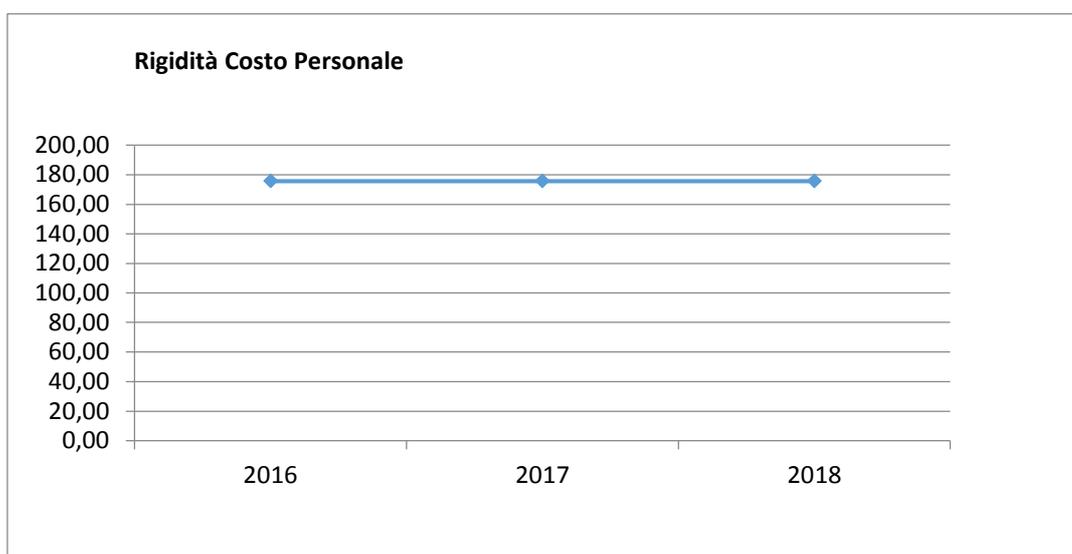
## Grado di rigidità pro-capite

Il grado di rigidità del bilancio va valutato in relazione alle dimensioni demografiche del comune e quindi al numero di abitanti e serve ad esprimere il costo pro-capite a carico di ciascun cittadino.

| <b>Rigidità strutturale pro-capite</b>                                   | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u><br><u>N.Abitanti</u> | 240,10 €         | 240,10 €         | 240,10 €         |

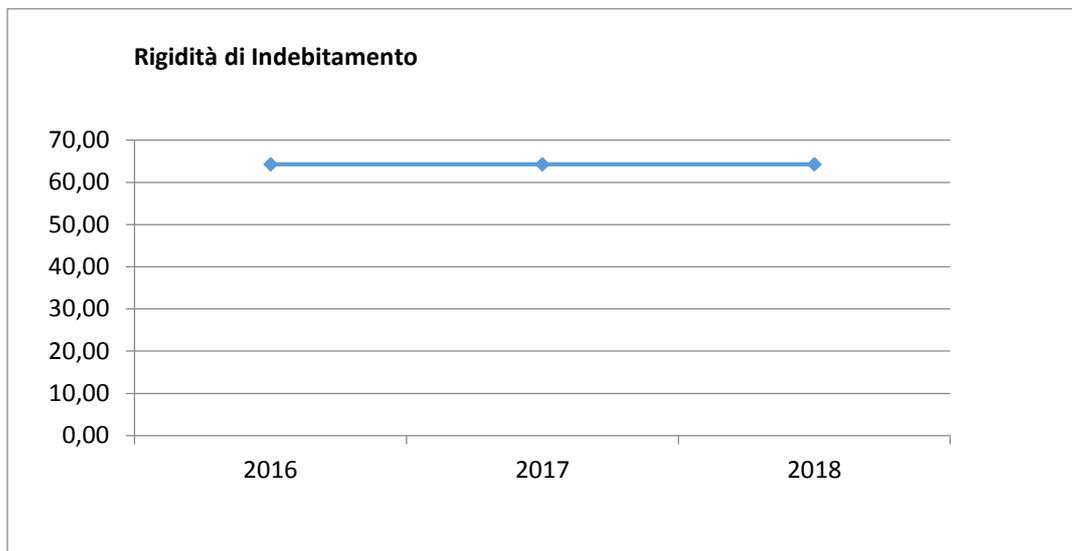


| <b>Rigidità costo personale pro-capite</b>  | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale</u><br><u>N abitanti</u> | 175,80 €         | 175,80 €         | 175,80 €         |



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

| <b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>               | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| <u>Rimborso mutui + interessi</u><br><u>N.abitanti</u> | 64,30 €          | 64,30 €          | 64,30 €          |

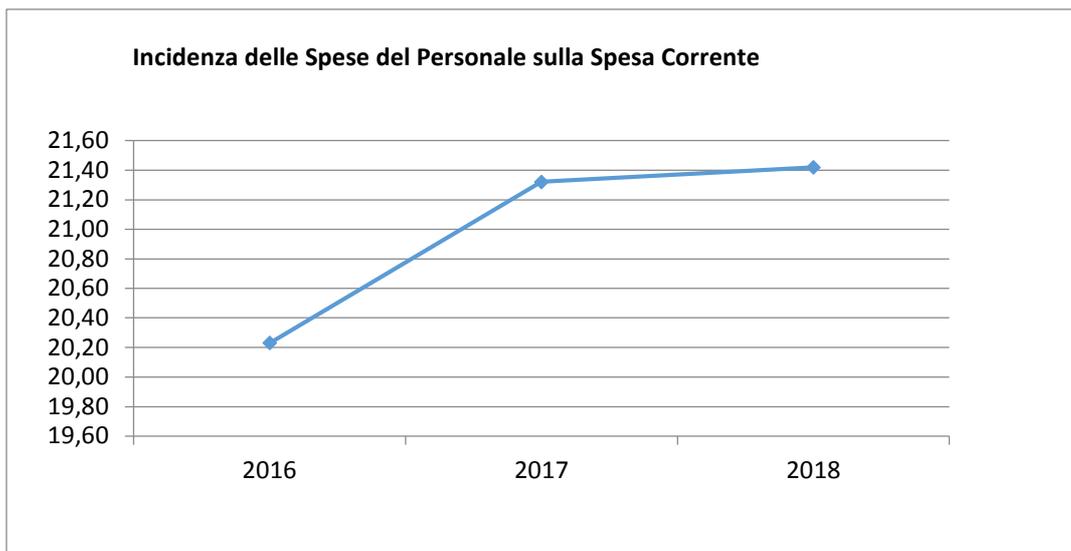


(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

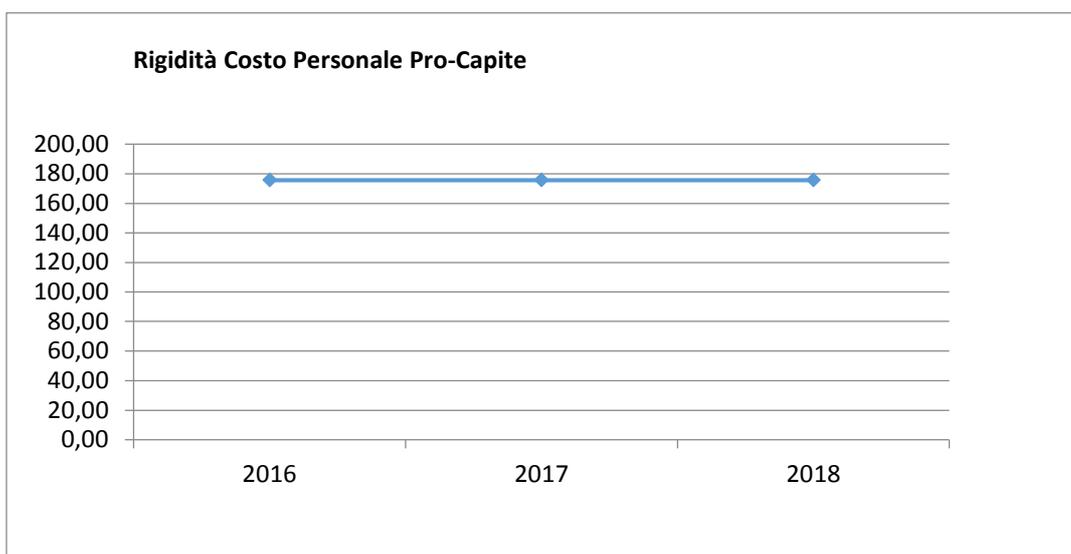
## Costo del Personale

L'incidenza del costo del personale si misura prendendo a riferimento il costo del personale rispetto al totale delle spese correnti per valutare l'incidenza delle spese di personale sulle spese correnti di bilancio oppure prendendo a riferimento il costo di personale rispetto alle entrate correnti per valutare quanta parte delle entrate correnti è assorbita da spese di personale oppure, ancora, prendendo a riferimento il costo del personale rispetto alla popolazione.

| <b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>     | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| $\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$ | 20,23 %          | 21,32 %          | 21,42 %          |

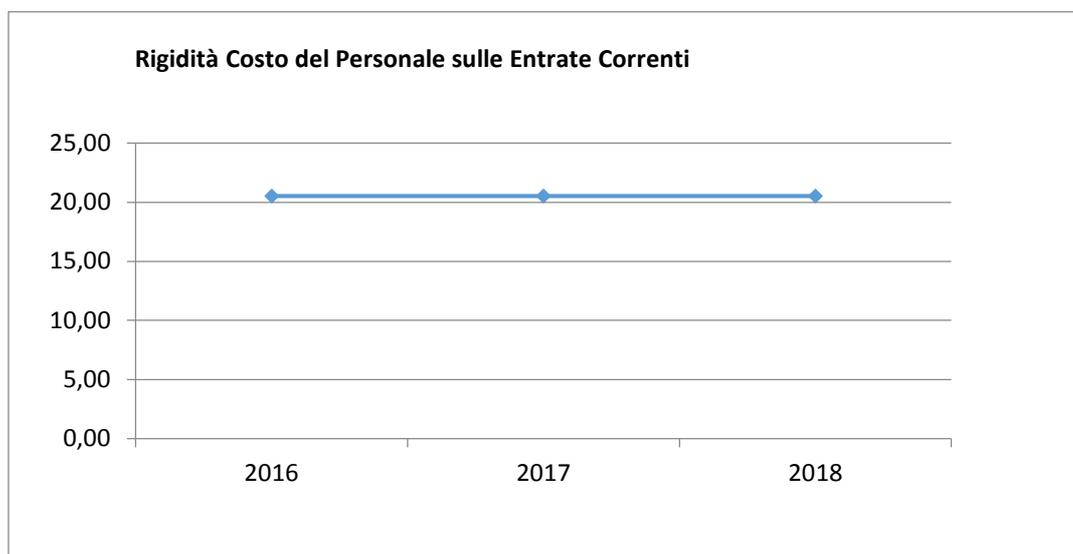


| <b>Rigidità costo personale pro-capite</b>         | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|--|------------------|------------------|------------------|
| $\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$ | 175,80 €         | 175,80 €         | 175,80 €         |



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

| <b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b> | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> |
|---|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spesa personale</u><br><u>Entrate correnti</u>   | 20,52 %          | 20,52 %          | 20,52 %          |



Attualmente l'Ente occupa n.1 dipendente a fronte di una pianta organica di n.1.

E' stata stipulata una convenzione di segreteria con i Comuni di Caresanablot (capofila), Carpignano Sesia, San Nazzaro Sesia, Greggio, Oldenico e Sali Vercellese per la figura del Segretario Comunale.

Con riferimento alle **condizioni interne**, l'analisi strategica evidenzia i seguenti elementi:

1) **Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici:**

Gestione diretta per tutti i servizi istituzionali eccetto l'esternalizzazione del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti, illuminazione votiva, accertamento e riscossione diritti di affissione, accertamento ICI/IMU, servizio paghe e gestione acquedotto e fognatura.

Gestione in convenzione del servizio polizia municipale e del servizio socio-assistenziale con il Comune di Vercelli.

Tabella Servizi a Domanda Individuale

| <i>Codice</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Ril. IVA</i> | <i>Modalità di Gestione</i> |
|---------------|--------------------|-----------------|-----------------------------|
| 1             | PESO               | SI              | DIRETTA                     |

2) L'Ente ha adeguato i propri regolamenti tributari a quanto previsto dalla normativa nazionale in merito a IMU, TASI e TARI, evidenziando, tuttavia, che le frequenti modifiche legislative che mal si conciliano con una corretta pianificazione finanziaria a medio e lungo termine.

## ***Elementi di valutazione della Sezione strategica***

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

*Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi*

*Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

*Tariffe Servizi Pubblici*

*Fiscalità Locale*

*IUC – IMU*

*IUC – TASI*

*IUC – TARI*

*Imposta Pubblicità*

*Art. 12*

*Art. 13 (comma 1)*

*Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))*

*Art. 14 (commi 1-2-3)*

*Art. 14 (commi 4-5)*

*Art. 15 (comma 1)*

*Art. 15 (commi 2-3-4-5)*

*Art. 19*

*Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio*

*Analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi delle varie missioni*

*La gestione del patrimonio*

*Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

*Indebitamento*

*Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa*

## ***Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche***

*(\*\*\* Elencare opere pubbliche previste nel Programma di mandato e fonti di finanziamento ed eventuali riflessi sulla spesa corrente)*

| <b><i>Investimento</i></b> | <b><i>Entrata Specifica</i></b> | <b><i>Anno<br/>2016</i></b> | <b><i>Anno<br/>2017</i></b> | <b><i>Anno<br/>2018</i></b> | <b><i>Spesa</i></b> |
|----------------------------|---------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|---------------------|
|                            |                                 |                             |                             |                             |                     |

Non sono stati previsti investimenti per la realizzazione di opere pubbliche

*(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)*

***Programmi e progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi***

In riferimento agli investimenti e ai progetti in corso di esecuzione si segnalano i seguenti non ancora ultimati:

| <b><i>Articolo</i></b> | <b><i>Descrizione</i></b>                             | <b><i>Impegnato<br/>(Cp + Rs)</i></b> | <b><i>Pagato<br/>(Cp + Rs)</i></b> | <b><i>Residui da<br/>Riportare</i></b> |
|------------------------|---|---------------------------------------|------------------------------------|--|
| 5830 / 3031 / 99       | ACQUISTO ATTREZZATURE PER AUTOMAZIONE UFFICI COMUNALI | 1.842,20                              | 878,40                             | 963,80                                 |
| 5870 / 3005 / 99       | IMPIANTO VIDEOCAMERE                                  | 3.964,72                              | 991,18                             | 2.973,54                               |
|                        | <b>TOTALE:</b>  | <b>5.806,92</b>                       | <b>1.869,58</b>                    | <b>3.937,34</b>                        |

(\*\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)

## ***Tributi e tariffe dei servizi pubblici***

La politica tributaria a tariffaria di questa Amministrazione è la seguente:

### ***Tariffe Servizi Pubblici***

Le tariffe dei servizi a domanda individuale sono le seguenti:

Gettoni Peso Pubblico

Costo di ogni gettone per sistema di pesatura elettronica € 1,40 + IVA di legge.

Le tariffe del servizio scuolabus sono le seguenti:

1° figlio € 90,00 dal 2° figlio in poi € 45,00 ad anno scolastico

### ***Fiscalità Locale***

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:

#### ***IUC – IMU***

| <b><i>Fattispecie</i></b>  | <b><i>Aliquota</i></b> |
|--|------------------------|
| Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)                              | 7,8                    |
| Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti ( per la parte eccedente la rendita di 500 euro)    | 7,8                    |
| Unità immobiliari concesse in uso gratuito a parenti ( per la parte di rendita non eccedente i 500 euro) | 7,8                    |
| Aliquota generale  | 7,8                    |
| Terreni agricoli non direttamente condotti   | 7,8                    |
| .....altre tipologie   |                        |
|  |                        |
| Detrazione per abitazione principale   | € 200,00               |

#### ***IUC – TASI***

| <b><i>Fattispecie imponibile</i></b>                | <b><i>Aliquota proprietà</i></b> | <b><i>inquilini</i></b> |
|---|----------------------------------|-------------------------|
| Abitazione principale e immobili ad essa assimilati | 0,00                             |                         |
| Altri fabbricati e aree fabbricabili                | 1,60                             | 30%                     |
| Fabbricati rurali strumentali                       | 1,00                             | 30%                     |

**Documento Unico di Programmazione 2016/2018**

IUC- TARI

| <i>Utenze domestiche</i> |   |  |
|--------------------------|---|--|
| <i>Nucleo familiare</i>  | <i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i> | <i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i> |
| 1 componente             | 0,29686   | 101,82272  |
| 2 componenti             | 0,34634   | 237,58635  |
| 3 componenti             | 0,38168   | 305,46816  |
| 4 componenti             | 0,40996   | 373,34998  |
| 5 componenti             | 0,43823   | 492,14315  |
| 6 o più componenti       | 0,45943   | 576,99542  |

| <i>Utenze non domestiche</i> |   |                                |                                    |
|------------------------------|---|--------------------------------|------------------------------------|
| <i>Categorie di attività</i> |   | <i>Quota fissa (€/mq/anno)</i> | <i>Quota variabile (€/mq/anno)</i> |
| 101                          | Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di       | 0,07190                        | 0,80070                            |
| 102                          | Cinematografi e teatri                                    | ===                            | ===                                |
| 103                          | Autorimesse e magazzini senza alcuna vendita diretta      | ===                            | ===                                |
| 104                          | Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi      | 0,15054                        | 1,69686                            |
| 105                          | Stabilimenti balneari                                     | 0,08538                        | 0,95776                            |
| 106                          | Esposizioni, autosaloni                                   | 0,06741                        | 0,76990                            |
| 107                          | Alberghi con ristorante                                   | 0,24042                        | 2,70697                            |
| 108                          | Alberghi senza ristorante                                 | 0,17975                        | 2,01714                            |
| 109                          | Case di cura e riposo                                     | 0,21346                        | 2,40825                            |
| 110                          | Ospedale  | ===                            | ===                                |
| 111                          | Uffici, agenzie, studi professionali                      | 0,22469                        | 2,52835                            |
| 112                          | Banche ed istituti di credito                             | 0,12358                        | 1,38582                            |
| 113                          | Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,    | 0,19548                        | 2,18960                            |
| 114                          | Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze                | 0,24042                        | 2,71005                            |
| 115                          | Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti,      | ===                            | ===                                |
| 116                          | Banchi di mercato beni durevoli                           | ===                            | ===                                |
| 117                          | Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere,         | 0,16178                        | 1,81696                            |
| 118                          | Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, | 0,16178                        | 1,81696                            |
| 119                          | Carrozzeria, autofficina, elettrauto                      | 0,20671                        | 2,32510                            |
| 120                          | Attività industriali con capannoni di produzione          | 0,09662                        | 1,07786                            |
| 121                          | Attività artigianali di produzione beni specifici         | 0,12358                        | 1,38582                            |
| 122                          | Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,     | 1,08750                        | 12,21677                           |
| 123                          | Mense, birrerie, amburgherie                              | ===                            | ===                                |
| 124                          | Bar, caffè, pasticceria                                   | 0,81787                        | 9,18337                            |
| 125                          | Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e          | 0,39545                        | 4,44386                            |
| 126                          | Plurilicenze alimentari e/o miste                         | 0,34602                        | 3,87722                            |
| 127                          | Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio    | 1,36162                        | 15,31177                           |
| 128                          | Ipermercati di generi misti                               | ===                            | ===                                |
| 129                          | Banchi di mercato genere alimentari                       | ===                            | ===                                |
| 130                          | Discoteche, night club                                    | 0,23368                        | 2,63614                            |

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

### Imposta Pubblicità

#### Art. 12 – PUBBLICITA' ORDINARIA - TARIFFA PER ANNO SOLARE PER METRO QUADRATO

| <i>Tipo</i>                       | <i>1 anno</i> |
|-----------------------------------|---------------|
| ORDINARIA Superfici fino a mq 1   | €6,26         |
| ORDINARIA Superfici oltre a mq. 1 | €12,39        |

#### Art. 13 (comma 1) - PUBBLICITA' EFFETTUATA CON VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA PER METRO QUADRATO

| <i>Tipo</i>                     | <i>1 anno</i> |
|---------------------------------|---------------|
| INTERNA Superfici fino a mq 1   | €6,26         |
| ESTERNA Superfici oltre a mq. 1 | €12,39        |

N.B.:

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del \_\_\_\_ %.

#### Art. 13 (comma 3 lettera a) b) c)) - PUBBLICITA' EFFETTUATA PER CONTO PROPRIO SU VEICOLI IN GENERE TARIFFA ANNUA

|   |         |
|---|---------|
| Autoveicoli con portata superiore a 30 q.li                   | €74,37  |
| Rimorchi con portata superiore a 30 q.li                      | €49,58  |
| Motoveicoli e veicoli non compresi nelle precedenti categorie | € 24,79 |

N.B.:

Qualora la pubblicità suddetta venga effettuata in forma luminosa od illuminata la tariffa base è maggiorata del \_\_\_\_ %.

#### Art. 14 (commi 1-2-3) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA PER CONTO ALTRUI CON PANNELLI LUMINOSI PER OGNI METRO QUADRATO DI SUPERFICIE DELLO SCHERMO O PANNELLO

|                                | <i>1 anno</i> |
|--------------------------------|---------------|
| Superfici fino a mq 1          | €33,05        |
| Superfici superiore al mq 1,01 | €49,58        |

#### Art. 14 (commi 4-5) - TARIFFA PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA ATTRAVERSO PROIEZIONI IN LUOGHI PUBBLICI O APERTI AL PUBBLICO

|                                  |        |
|----------------------------------|--------|
| Per ogni giorno di esecuzione    | €2,07  |
| Per durata superiore a 30 giorni | €49,58 |

N.B.:

Se la durata è superiore a trenta giorni la tariffa giornaliera, dopo tale periodo, è ridotta al 50%

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Art. 15 (comma 1) - **TARIFFA PREVISTA PER OGNI MQ PER LA PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON STRISCIONI O ALTRI MEZZI SIMILARI CHE ATTRAVERSANO STRADE O PIAZZE.**

|                       | <i>fino a 15 gg.</i> |
|-----------------------|----------------------|
| Al mq.                | €8,26                |
| Superfici fino a mq 1 | € 12,39              |

Art. 15 (commi 2-3-4-5) - **PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON AEREOMOBILI MEDIANTE SCRITTE, STRISCIONI, LANCIO MANIFESTINI, ECC.**

**PUBBLICITÀ EFFETTUATA CON PALLONI FRENANTI E SIMILI.**

Tariffa al giorno: € 24,79

**PUBBLICITÀ EFFETTUATA A MEZZO APPARECCHI AMPLIFICATORI E SIMILI (sonora).**

Tariffa al giorno per ciascun punto di pubblicità: € 2,07

**RIDUZIONE DELL'IMPOSTA**

La tariffa dell'imposta è ridotta a metà per la pubblicità di cui all'art.16 del D.Lgs. n. 507/1993.

**ESENZIONI DELL'IMPOSTA**

Sono essenti dall'imposta le forme pubblicitarie di cui all'art.17 del D.Lgs. n. 507/1993

**DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI**

Art. 19 - **TARIFFE PER CIASCUN FOGLIO DI CM. 70 X 100**

|                           | <i>Superfici inferiori a mq 1</i> |
|---------------------------|-----------------------------------|
| Tariffa per i primi 10 gg | €1,55                             |
| Da 11 a 15 gg             | €2,01                             |
| Da 16 a 20 gg             | €2,48                             |
| Da 21 a 25 gg             | € 2,94                            |
| Oltre 26 gg               | € 3,41                            |

Manifesti di cm 70x100 = Fogli 1

Manifesti di cm 100x140 = Fogli 2

Manifesti di cm 140x200 = Fogli 4

Manifesti di m 6x3 = Fogli 24

**N.B.:**

- Per ogni commissione inferiore a cinquanta fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da otto fino a dodici fogli il diritto è maggiorato del 50%.
- Per i manifesti costituiti da più di dodici fogli il diritto è maggiorato del 100%.

**DIRITTI DI URGENZA € 25,82**

***Spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, qualità dei servizi resi e obiettivi di servizio***

In riferimento alla spesa corrente con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, si rileva che la spesa per le funzioni fondamentali presenta il seguente andamento nel triennio:

| <i>Missione</i>  | <i>Programma</i>  |              | <i>Anno 2016</i>  | <i>Anno 2017</i>  | <i>Anno 2018</i>  |
|--|---|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | 1-Organismi istituzionali   | comp         | 12.100,00         | 12.100,00         | 12.100,00         |
|  |   | cassa        | 12.188,00         |                   |                   |
|  | 2-Segreteria generale   | comp         | 58.005,00         | 58.005,00         | 58.005,00         |
|  |   | cassa        | 62.600,97         |                   |                   |
|  | 3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | comp         | 2.969,00          | 2.969,00          | 2.969,00          |
|  |   | cassa        | 5.070,96          |                   |                   |
|  | 4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | comp         | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|  |   | cassa        | 0,00              |                   |                   |
|  | 5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                      | comp         | 7.900,00          | 7.900,00          | 7.900,00          |
|  |   | cassa        | 8.333,83          |                   |                   |
|  | 6-Ufficio tecnico   | comp         | 9.800,00          | 3.873,00          | 3.873,00          |
|  |   | cassa        | 9.800,00          |                   |                   |
|  | 7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile     | comp         | 2.556,00          | 50,00             | 50,00             |
|  |   | cassa        | 2.556,00          |                   |                   |
|  | 8-Statistica e sistemi informativi                                | comp         | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|  |   | cassa        | 0,00              |                   |                   |
|  | 9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali              | comp         | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|  |   | cassa        | 0,00              |                   |                   |
|  | 10-Risorse umane  | comp         | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|  |   | cassa        | 0,00              |                   |                   |
| 11-Altri servizi generali                              | comp  | 34.198,80    | 34.775,00         | 33.799,00         |                   |
|  | cassa   | 38.842,86    |                   |                   |                   |
|  | <b>Totale Missione 1</b>  | <b>comp</b>  | <b>127.528,80</b> | <b>119.672,00</b> | <b>118.696,00</b> |
|  |   | <b>cassa</b> | <b>139.392,62</b> |                   |                   |
| <b>2-Giustizia</b>                                     | 1-Uffici giudiziari   | comp         | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|  |   | cassa        | 0,00              |                   |                   |

(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)

***Analisi delle necessità finanziarie e strutturali  
per l'espletamento dei programmi ricompresi  
nelle varie missioni***

In riferimento alle necessità finanziarie per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni si precisa che: con riferimento alle spese correnti, le stesse sono finanziate con le entrate di bilancio correnti provenienti dalle risorse della fiscalità locale e dalle quote di trasferimenti da parte di organismi centrali , regionali o altri. Alcune tipologie di programmi inseriti in alcune missioni potranno avere in parte finanziamenti specifici da parte di organismi centrali o decentrati sotto forma di contributi. Una parte delle spese per programmi inseriti in missioni potranno avere come fonte di finanziamento il provento da tariffe o canoni.

*(\*\*\* Descrizione / Note Aggiuntive)*

## La gestione del patrimonio

| ATTIVO  | IMPORTI<br>PAZIALI     | CONSIST.<br>INIZIALE | VARIAZIONI DA<br>C/FINANZIARIO |             | VARIAZIONI DA<br>ALTRE CAUSE |                  | CONSIST.<br>FINALE     |
|---|------------------------|----------------------|--------------------------------|-------------|------------------------------|------------------|------------------------|
|   |                        |                      | +                              | -           | +                            | -                |                        |
| <b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>  |                        |                      |                                |             |                              |                  |                        |
| <b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>  |                        |                      |                                |             |                              |                  |                        |
| 1) Costi pluriennali capitalizzati<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)                  | 0,00<br>0,00           | 0,00                 | 0,00                           | 0,00        | 0,00                         | 0,00             | 0,00<br>0,00           |
| <b>Totale</b>   |                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>            |
| <b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>   |                        |                      |                                |             |                              |                  |                        |
| 1) Beni demaniali<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)                                   | 350.879,09<br>0,00     | 350.879,09           | 0,00                           | 0,00        | 7.017,58                     | 7.017,58         | 343.861,51<br>7.017,58 |
| 2) Terreni (patrimonio indisponibile)   | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                           | 0,00        |                              |                  | 0,00                   |
| 3) Terreni (patrimonio disponibile)   | 37.510,53              | 37.510,53            | 0,00                           | 0,00        |                              |                  | 37.510,53              |
| 4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)            | 95.580,34<br>0,00      | 95.580,34            | 0,00                           | 0,00        | 2.867,41                     | 2.867,41         | 92.712,93<br>2.867,41  |
| 5) Fabbricati (patrimonio disponibile)<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)              | 21.270,05<br>0,00      | 21.270,05            | 0,00                           | 0,00        | 638,10                       | 638,10           | 20.631,95<br>638,10    |
| 6) Macchinari, attrezzature e impianti<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)              | 9.317,19<br>8.371,72   | 945,47               | 0,00                           | 0,00        | 496,83                       | 496,83           | 448,64<br>8.868,55     |
| 7) Attrezzature e sistemi informatici<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)               | 18.004,03<br>17.328,78 | 675,25               | 1.220,00                       | 0,00        | 297,22                       | 297,22           | 1.598,03<br>17.626,00  |
| 8) Automezzi e motomezzi<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)                            | 37.802,13<br>37.802,13 | 0,00                 | 0,00                           | 0,00        | 0,00                         | 0,00             | 0,00<br>37.802,13      |
| 9) Mobili e macchine d'ufficio<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)                      | 21.461,05<br>15.935,76 | 5.525,29             | 0,00                           | 0,00        | 2.221,30                     | 2.221,30         | 3.303,99<br>18.157,06  |
| 10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00<br>0,00           | 0,00                 | 0,00                           | 0,00        | 0,00                         | 0,00             | 0,00<br>0,00           |
| 11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)   | 0,00<br>0,00           | 0,00                 | 0,00                           | 0,00        | 0,00                         | 0,00             | 0,00<br>0,00           |
| 12) Diritti reali su beni di terzi  | 0,00                   | 0,00                 | 0,00                           | 0,00        |                              |                  | 0,00                   |
| 13) Immobilizzazioni in corso   | 0,00                   | 0,00                 | 10.355,37                      | 0,00        |                              |                  | 10.355,37              |
| <b>Totale</b>   |                        | <b>512.386,02</b>    | <b>11.575,37</b>               | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                  | <b>13.538,44</b> | <b>510.422,95</b>      |

## *Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale*

In riferimento ai programmi ricompresi nelle varie missioni per quanto attiene gli investimenti si riportano di seguito le risorse straordinarie e in conto capitale di cui si prevede di disporre nel triennio:

| <b>Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali</b> |   |                  |                  |                  |
|--|---|------------------|------------------|------------------|
| <b>Cod</b>   | <b>Descrizione Entrata Specifica</b>                          | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
| <b>1</b>   | <b>Entrate correnti destinate agli investimenti :</b>         | <b>7.532,00</b>  | <b>7.352,00</b>  | <b>7.352,00</b>  |
|  | - Stato :   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|  | - Regione :   | 7.532,00         | 7.532,00         | 7.532,00         |
|  | - Provincia :   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|  | - Unione Europea :  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|  | - Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :                         | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|  | - C.d.S. :  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|  | - Altre entrate / Entrate proprie :                           | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>2</b>   | <b>Avanzi di bilancio :</b>                                   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| <b>3</b>   | <b>Entrate proprie :</b>                                      | <b>11.600,00</b> | <b>11.600,00</b> | <b>11.600,00</b> |
|  | - OO.UU. :  | 9.000,00         | 9.000,00         | 9.000,00         |
|  | - Concessioni Cimiteriali :                                   | 2.600,00         | 2.600,00         | 2.600,00         |
|  | - Alienazioni :   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|  | - Altre :   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|  | - Riscossioni :   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
| <b>4</b>   | <b>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :</b> | <b>4.658,00</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|  | - Stato :   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|  | - Regione :   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|  | - Provincia :   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|  | - Unione Europea :  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|  | - Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :                         | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|  | - C.d.S. :  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|  | - Altre entrate (Consorzio dei Comuni)                        | 4.658,00         | 0,00             | 0,00             |
| <b>5</b>   | <b>Avanzo di amministrazione / f.p.v. :</b>                   | <b>6.391,46</b>  | <b>4.409,10</b>  | <b>2.426,74</b>  |
| <b>6</b>   | <b>Mutui passivi :</b>  | <b>9.171,00</b>  | <b>9.171,00</b>  | <b>9.171,00</b>  |
| <b>7</b>   | <b>Altre forme di ricorso al mercato finanziamento :</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |

***Indebitamento***

Con riferimento alla situazione generale di indebitamento dell'Ente, si riporta l'andamento dell'indebitamento nell'ultimo triennio e la previsione per il prossimo triennio come segue:

NEGATIVO

|                                       | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Residuo Debito (+)                    |             |             |             |             |             |             |
| Nuovi Prestiti (+)                    |             |             |             |             |             |             |
| Prestiti rimborsati (-)               |             |             |             |             |             |             |
| Estinzioni anticipate (-)             |             |             |             |             |             |             |
| Altre variazioni +/- (da specificare) |             |             |             |             |             |             |
| Totale fine anno                      |             |             |             |             |             |             |
| Nr. Abitanti al 31/12                 |             |             |             |             |             |             |
| <b>Debito medio x abitante</b>        |             |             |             |             |             |             |

|                         | <b><i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i></b> |                  |                  |                  |                  |                  |
|-------------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                         | <b>2013</b>  | <b>2014</b>      | <b>2015</b>      | <b>2016</b>      | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      |
| Oneri finanziari        | 12.480,21  | 7.969,58         | 7.474,00         | 7.289,00         | 7.289,00         | 7.289,00         |
| Quota capitale          | 12.815,68  | 8.538,96         | 8.664,00         | 9.171,00         | 9.171,00         | 9.171,00         |
| <b>Totale fine anno</b> | <b>25.295,89</b>   | <b>16.508,54</b> | <b>16.138,00</b> | <b>16.460,00</b> | <b>16.460,00</b> | <b>16.460,00</b> |

|  | <b><i>Tasso medio indebitamento</i></b> |             |             |             |             |             |
|--|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|  | <b>2013</b>                             | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
| Indebitamento inizio esercizio                           |   |             |             |             |             |             |
| Oneri finanziari   | 12.480,21                               | 7.969,58    | 7.474,00    | 7.289,00    | 7.289,00    | 7.289,00    |
| <b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b> |   |             |             |             |             |             |

|                       | <b><i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i></b> |             |             |             |             |             |
|-----------------------|---|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                       | <b>2013</b>   | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
| Interessi passivi     | 12.480,21   | 7.969,58    | 7.474,00    | 7.289,00    | 7.289,00    | 7.289,00    |
| Entrate correnti      | 255.227,68  | 201.130,68  | 226.455,00  | 219.295,00  | 219.295,00  | 219.295,00  |
| % su entrate correnti | 4,89 %  | 3,96 %      | 3,30 %      | 3,32 %      | 3,32 %      | 3,32 %      |
| Limite art. 204 TUEL  | 8,00 %  | 8,00 %      | 8,00 %      | 8,00 %      | 8,00 %      | 8,00 %      |

**Documento Unico di Programmazione 2016/2018**  
***Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio e relativi equilibri in termini di cassa***

| <b>Equilibrio Economico-Finanziario</b>  |     | <b>Anno 2016</b>                 | <b>Anno 2017</b>               | <b>Anno 2018</b>               |
|--|-----|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio   |     | 76.778,33                        |                                |                                |
| A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti   | (+) | 12.332,80                        | 976,00                         | 0,00                           |
| AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente   | (-) | 0,00                             | 0,00                           | 0,00                           |
| B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  | (+) | 219.295,00<br>0,00               | 219.295,00<br>0,00             | 219.295,00<br>0,00             |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche  | (+) | 0,00                             | 0,00                           | 0,00                           |
| D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti<br><i>di cui:</i><br>- fondo pluriennale vincolato<br>- fondo crediti di dubbia esigibilità  | (-) | 222.456,80<br>976,00<br>2.600,00 | 208.944,00<br>0,00<br>2.600,00 | 207.968,00<br>0,00<br>2.600,00 |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale   | (-) | 0,00                             | 0,00                           | 0,00                           |
| F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   | (-) | 9.171,00<br>0,00                 | 9.171,00<br>0,00               | 9.171,00<br>0,00               |
| <b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>  |     | <b>0,00</b>                      | <b>2.156,00</b>                | <b>2.156,00</b>                |
| <b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b> |     |                                  |                                |                                |
| H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>  | (+) | 0,00<br>0,00                     | 0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00                   |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili<br><i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>   | (+) | 0,00<br>0,00                     | 0,00<br>0,00                   | 0,00<br>0,00                   |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili   | (-) | 0,00                             | 0,00                           | 0,00                           |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti  | (+) | 0,00                             | 0,00                           | 0,00                           |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE</b><br><b>O=G+H+I-L+M</b>  |     | <b>0,00</b>                      | <b>2.156,00</b>                | <b>2.156,00</b>                |

**Documento Unico di Programmazione 2016/2018**

|   |     |                       |                       |                   |
|---|-----|-----------------------|-----------------------|-------------------|
| P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento   | (+) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale   | (+) | 6.391,46              | 4.409,10              | 2.426,74          |
| R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00  | (+) | 16.258,00             | 12.102,00             | 12.102,00         |
| C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche | (-) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili           | (-) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine  | (-) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine  | (-) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria   | (-) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili    | (+) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti   | (-) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale<br><i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>                                  | (-) | 22.649,46<br>4.409,10 | 18.667,10<br>2.426,74 | 16.684,74<br>0,00 |
| V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie   | (-) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale  | (+) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| <b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b><br><b>Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>   |     | <b>0,00</b>           | <b>-2.156,00</b>      | <b>-2.156,00</b>  |
| S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine  | (+) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine  | (+) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria   | (+) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine  | (-) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine  | (-) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |
| Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie   | (-) | 0,00                  | 0,00                  | 0,00              |

**Documento Unico di Programmazione 2016/2018**

|                                |  |             |             |             |
|--------------------------------|--|-------------|-------------|-------------|
| <b>EQUILIBRIO FINALE</b>       |  |             |             |             |
| <b>W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b> |  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> | <b>0,00</b> |

La verifica della quadratura delle Previsioni di Cassa, viene qui di seguito riportata:

| <b>Quadratura Cassa</b> |          |                  |
|-------------------------|----------|------------------|
| Fondo di Cassa          | (+)      | 76.778,33        |
| Entrata                 | (+)      | 352.427,75       |
| Spesa                   | (-)      | 372.965,51       |
|                         |          |                  |
| <b>Differenza</b>       | <b>=</b> | <b>56.240,57</b> |

L'attuale Bilancio di previsione consente il conseguimento e il mantenimento degli equilibri in corso di esercizio.

Le principali criticità nel mantenimento degli equilibri nel corso della gestione sono legate alla capacità dell'Ente di realizzare le entrate iscritte a Bilancio. Pertanto a tal fine, verrà operato un monitoraggio costante delle principali entrate.

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2016 - 2018**

**DUP: Sezione Operativa (SeO)**

***- DUP: Sezione Operativa (SeO) -***

La SeO contiene la programmazione operativa dell'Ente avendo a riferimento l'arco temporale sia annuale sia triennale in base alle previsioni e agli obiettivi fissati nella SeS.

La SeO , con riferimento ai contenuti finanziari, espone i dati per competenza con riferimento all'intero triennio e per cassa con riferimento al primo anno di esercizio.

Nelle parti che seguono del D.U.P.- SeO – verranno esaminati per ogni singola missione i programmi che l'Ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nel SeS e, per ogni programma saranno in sintesi individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere che verranno poi dettagliatamente descritti nel PEG e nel Piano delle Performance.

**Indirizzi e obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo  
amministrazione pubblica**

Il Comune di Oldenico ha le seguenti partecipazioni in enti o organismi che costituiscono il gruppo Amministrazione Pubblica:

**CONSORZI**

| <i>Nome</i>         | <i>Attività</i>                | <i>%</i>    |
|---------------------|--------------------------------|-------------|
| <b>C.O.VE.VA.R.</b> | <b>Gestione Rifiuti Urbani</b> | <b>0,28</b> |
|                     |                                |             |

**AZIENDE**

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------|-----------------|----------|
|             |                 |          |
|             |                 |          |

**ISTITUZIONI**

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------|-----------------|----------|
|             |                 |          |
|             |                 |          |

**SOCIETA' DI CAPITALI**

| <i>Nome</i>   | <i>Attività</i>                  | <i>%</i>     |
|---------------|----------------------------------|--------------|
| <b>S.I.I.</b> | <b>Servizio Idrico Integrato</b> | <b>0,002</b> |
|               |                                  |              |

**CONCESSIONI**

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------|-----------------|----------|
|             |                 |          |
|             |                 |          |

**UNIONI**

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------|-----------------|----------|
|             |                 |          |
|             |                 |          |

**CONVENZIONI**

| <i>Nome</i>                    | <i>Attività</i>            | <i>%</i> |
|--------------------------------|----------------------------|----------|
| <b>Consorzio di Segreteria</b> | <b>Segreteria Comunale</b> | <b>9</b> |
|                                |                            |          |

**ASSOCIAZIONI**

| <i>Nome</i> | <i>Attività</i> | <i>%</i> |
|-------------|-----------------|----------|
|             |                 |          |
|             |                 |          |

***Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti***

|  |                         |                  |
|--|-------------------------|------------------|
| <b>1.2.1 – Superficie in Kmq. 1.600</b>  |                         |                  |
| <b>1.2.2 – RISORSE IDRICHE</b>   |                         |                  |
| * Laghi n° _____   | * Fiumi e Torrenti n° 2 |                  |
| <b>1.2.3 – STRADE</b>  |                         |                  |
| * Statali Km. 3  | * Provinciali Km. _____ | * Comunali Km. 3 |
| * Vicinali Km. 8   | * Autostrade Km. _____  |                  |
| <b>1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>   |                         |                  |
| <i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>   |                         |                  |
|  | <b>SI</b>               | <b>NO</b>        |
| * Piano reg. adottato  | x                       | –                |
| * Piano reg. approvato   | x                       | –                |
| * Progr. di fabbricazione  | –                       | x                |
| * Piano edilizia economica e popolare  | –                       | x                |
| <b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b>   |                         |                  |
|  | <b>SI</b>               | <b>NO</b>        |
| * Industriali  | –                       | x                |
| * Artigianali  | –                       | x                |
| * Commerciali  | –                       | x                |
| * Altri strumenti (specificare)<br>_____   |                         |                  |
| Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000)      sì _      no x |                         |                  |
| se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____  |                         |                  |
|  | AREA INTERESSATA        | AREA DISPONIBILE |
| <b>P.E.E.P</b>   | _____                   | _____            |
| <b>P.I.P</b>   | _____                   | _____            |

***Entrate: valutazione generale sui mezzi finanziari a disposizione, andamento storico e presenza di eventuali vincoli***

| <i>TITOLO</i> | <i>DENOMINAZIONE</i>  | <i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i> |                                 | <i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i> | <i>Anno 2016</i>  | <i>Anno 2017</i>  | <i>Anno 2018</i>  |
|---------------|---|--|---------------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|
|               | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                    |  | previsione di competenza        | 0,00   | 12.332,80         | 976,00            | 0,00              |
|               | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale           |  | previsione di competenza        | 4.956,00   | 6.391,46          | 4.409,10          | 2.426,74          |
|               | Utilizzo avanzo di Amministrazione                                |  | previsione di competenza        | 5.355,00   | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|               | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente              |  | previsione di competenza        | 0,00   | 0,00              |                   |                   |
|               | Fondo di Cassa all'1/1/2016                                       |  | previsione di cassa             | 56.388,80  | 76.778,33         |                   |                   |
| TITOLO 1 :    | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 7.115,25   | previsione di competenza        | 180.041,00   | 169.657,00        | 169.657,00        | 169.657,00        |
| TITOLO 2 :    | Trasferimenti correnti  | 5.765,14   | previsione di cassa             | 210.650,85   | 176.772,25        |                   |                   |
| TITOLO 3 :    | Entrate extratributarie   | 3.440,92   | previsione di competenza        | 21.114,00  | 20.538,00         | 20.538,00         | 20.538,00         |
| TITOLO 4 :    | Entrate in conto capitale   | 0,00   | previsione di cassa             | 28.643,00  | 26.303,14         |                   |                   |
| TITOLO 7 :    | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00   | previsione di competenza        | 25.300,00  | 29.100,00         | 29.100,00         | 29.100,00         |
| TITOLO 9 :    | Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 4.496,44   | previsione di competenza        | 34.413,28  | 32.540,92         |                   |                   |
|               |   |  | previsione di cassa             | 31.981,00  | 16.258,00         | 11.600,00         | 11.600,00         |
|               |   |  | previsione di competenza        | 31.981,00  | 16.258,00         |                   |                   |
|               |   |  | previsione di competenza        | 63.807,00  | 50.283,00         | 0,00              | 0,00              |
|               |   |  | previsione di cassa             | 63.807,00  | 50.283,00         |                   |                   |
|               |   |  | previsione di competenza        | 45.466,00  | 45.774,00         | 45.774,00         | 45.774,00         |
|               |   |  | previsione di cassa             | 49.806,53  | 50.270,44         |                   |                   |
|               | <b>TOTALE TITOLI</b>  | <b>20.817,75</b>   | <b>previsione di competenza</b> | <b>367.709,00</b>  | <b>331.610,00</b> | <b>276.669,00</b> | <b>276.669,00</b> |
|               | <b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>                                    | <b>20.817,75</b>   | <b>previsione di cassa</b>      | <b>419.301,66</b>  | <b>352.427,75</b> | <b>282.054,10</b> | <b>279.095,74</b> |
|               |   |  | <b>previsione di competenza</b> | <b>378.020,00</b>  | <b>350.334,26</b> |                   |                   |
|               |   |  | <b>previsione di cassa</b>      | <b>475.690,46</b>  | <b>429.206,08</b> |                   |                   |

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*IUC: IMU E TASI*

*ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

*IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'*

*RISCOSSIONE COATTIVA*

*T.O.S.A.P.*

*TARSU-TARES-TARI*

*DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI*

*FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'*

*Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti*

*Analisi Entrate: Politica tariffaria*

*PROVENTI SERVIZI*

*PROVENTI BENI DELL'ENTE*

*PROVENTI DIVERSI*

*Analisi Entrate: Entrate in c/capitale*

*CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI*

*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*

*ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

*Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

*Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti*

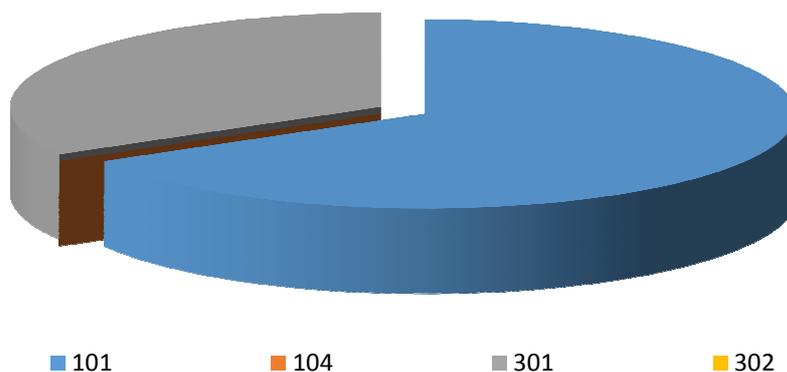
*Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere*

*Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

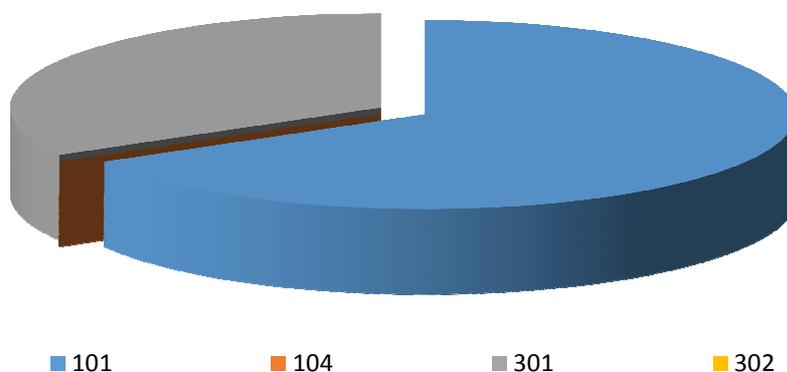
*Analisi entrate: Politica Fiscale*

| Tipologia            |  |       | Anno 2016         | Anno 2017         | Anno 2018         |
|----------------------|--|-------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 101                  | Imposte, tasse e proventi assimilati                 | comp  | 113.100,00        | 113.100,00        | 113.100,00        |
|                      |  | cassa | 120.215,25        |                   |                   |
| 104                  | Compartecipazioni di tributi                         | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                      |  | cassa | 0,00              |                   |                   |
| 301                  | Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali        | comp  | 56.557,00         | 56.557,00         | 56.557,00         |
|                      |  | cassa | 56.557,00         |                   |                   |
| 302                  | Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma | comp  | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                      |  | cassa | 0,00              |                   |                   |
| <b>TOTALI TITOLO</b> |  | comp  | <b>169.657,00</b> | <b>169.657,00</b> | <b>169.657,00</b> |
|                      |  | cassa | <b>176.772,25</b> |                   |                   |

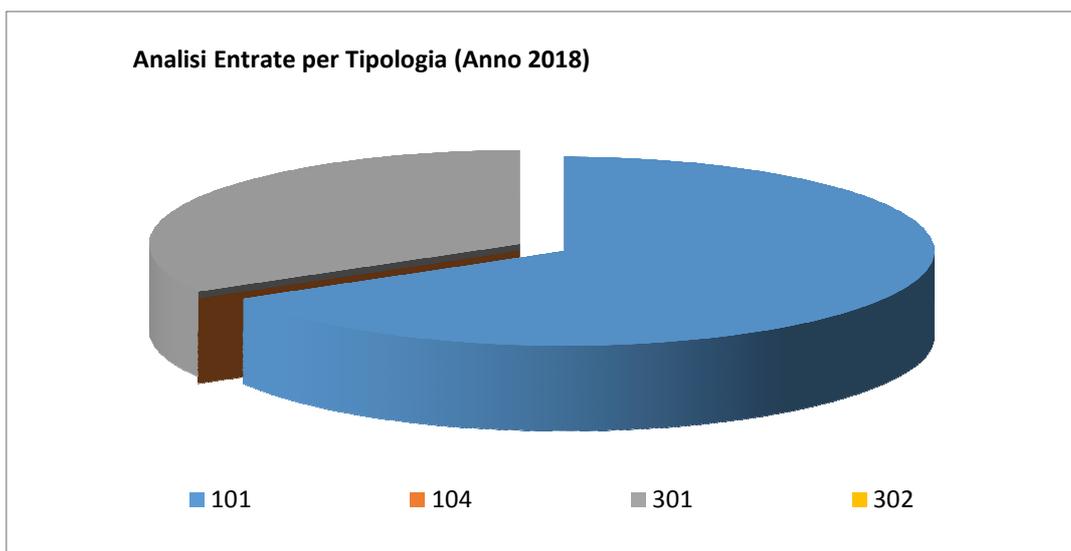
Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018



### *IUC: IMU E TASI*

*IMU – fino al 2014 7,60 per mille - dal 2015 7,80 per mille*

*TASI anno 2014 1,00 per mille – anno 2015 1,60 per mille*

### *ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

*Fino al 2012 04 per mille dal 2013 tariffe a scaglione secondo legge*

L'art. 1, comma 26, della legge 28.12.2015, n. 208 (legge di stabilità 2016) prevede il blocco degli aumenti dei tributi e delle addizionali per l'anno 2016, rispetto ai livelli deliberati per il 2015, fatta eccezione per le tariffe relative alla tassa rifiuti (TARI)

### *IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'*

*Servizio Esternalizzato*

### *RISCOSSIONE COATTIVA*

*Mediante ruoli Equitalia*

Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

|             | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ICI/IMU     | 5.100,00    | 5.100,00    | 5.100,00    |
| TASI        | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| TARSU/TARES | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| ALTRE       | 0,00        | 0,00        | 0,00        |

*T.O.S.A.P.*

*Servizio esternalizzato*

*TARSU-TARES-TARI*

*TARI e TASI tariffe determinate con piano finanziario*

*DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI*

*Servizio esternalizzato*

*FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'*

La previsione di gettito delle voci di fondo di solidarietà sono state previste secondo quanto Pubblicato sul sito del ministero dell'Interno- Finanza Locale

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabile dei singoli tributi

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Massimo Bertolotti – Istruttore Amministrativo

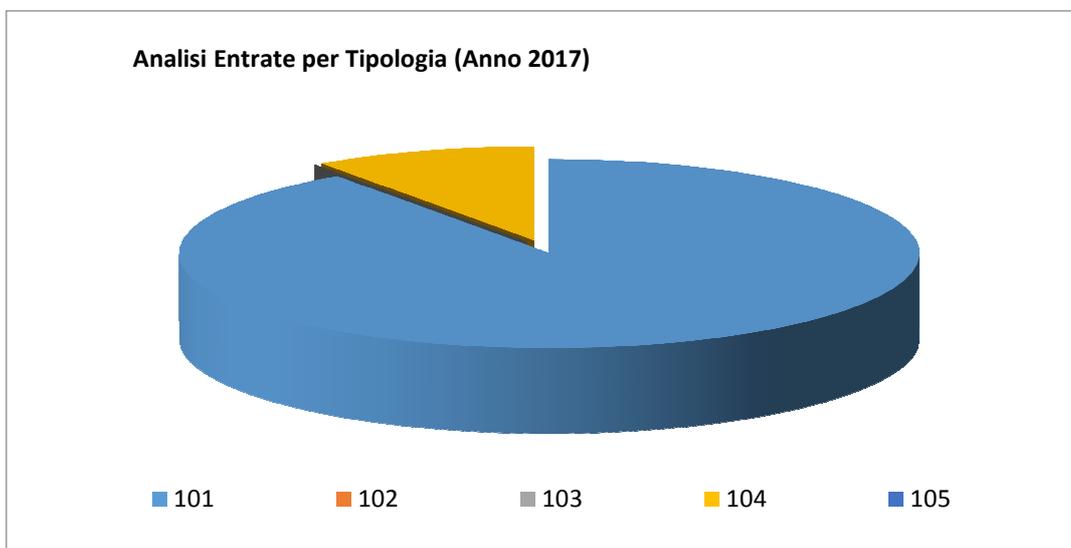
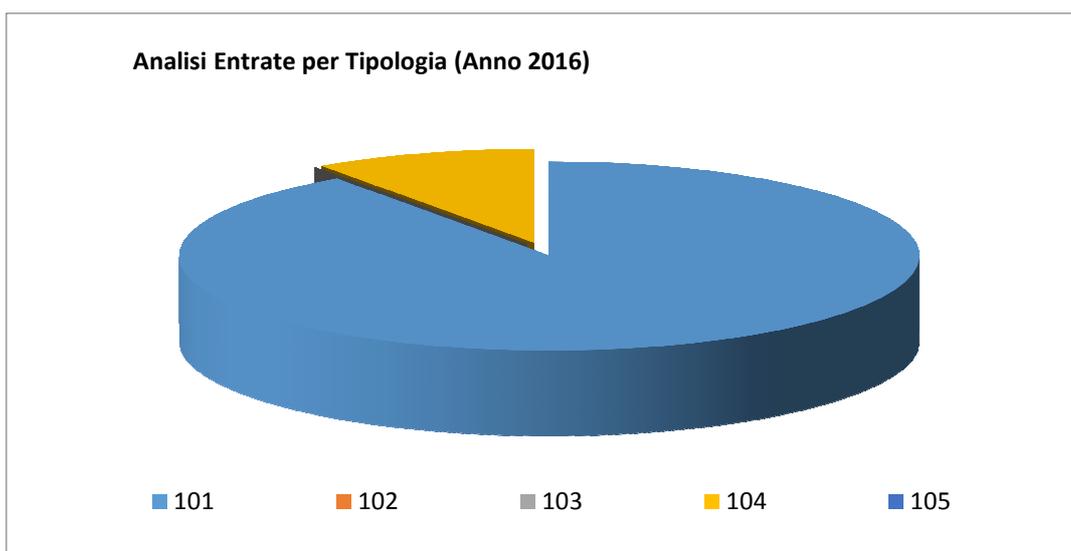
Responsabile TARSU-TARES-TARI: Massimo Bertolotti – Istruttore Amministrativo

Responsabile Tassa occupazione spazi: Massimo Bertolotti – Istruttore Amministrativo

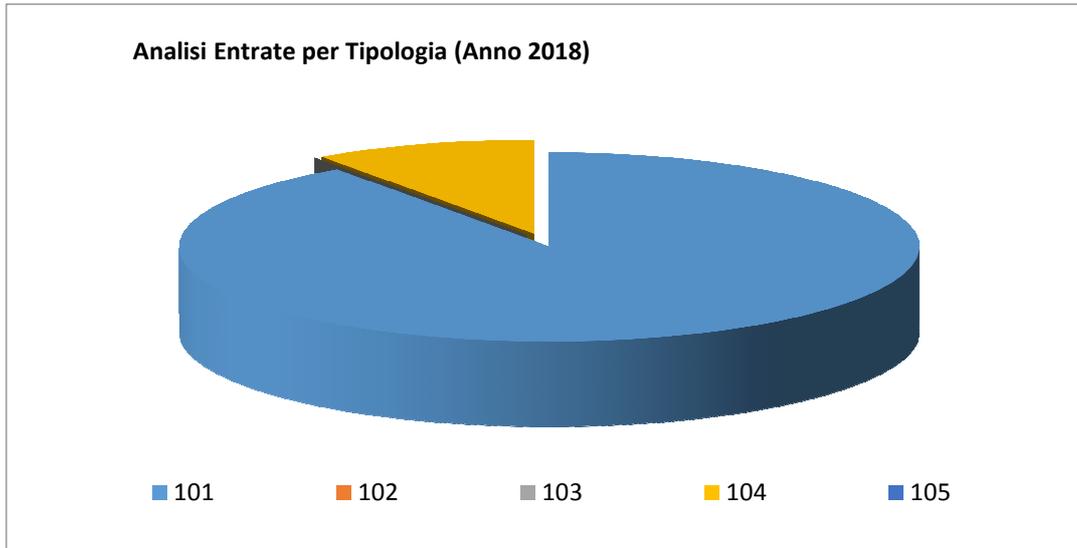
Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Massimo Bertolotti – Istruttore Amministrativo

*Analisi entrate: Trasferimenti correnti*

| <i>Tipologia</i>     |  |       | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> |
|----------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|
| 101                  | Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche              | comp  | 18.538,00        | 18.538,00        | 18.538,00        |
|                      |  | cassa | 22.303,14        |                  |                  |
| 102                  | Trasferimenti correnti da Famiglie                               | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                      |  | cassa | 0,00             |                  |                  |
| 103                  | Trasferimenti correnti da Imprese                                | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                      |  | cassa | 0,00             |                  |                  |
| 104                  | Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private            | comp  | 2.000,00         | 2.000,00         | 2.000,00         |
|                      |  | cassa | 4.000,00         |                  |                  |
| 105                  | Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                      |  | cassa | 0,00             |                  |                  |
| <b>TOTALI TITOLO</b> |  | comp  | <b>20.538,00</b> | <b>20.538,00</b> | <b>20.538,00</b> |
|                      |  | cassa | <b>26.303,14</b> |                  |                  |



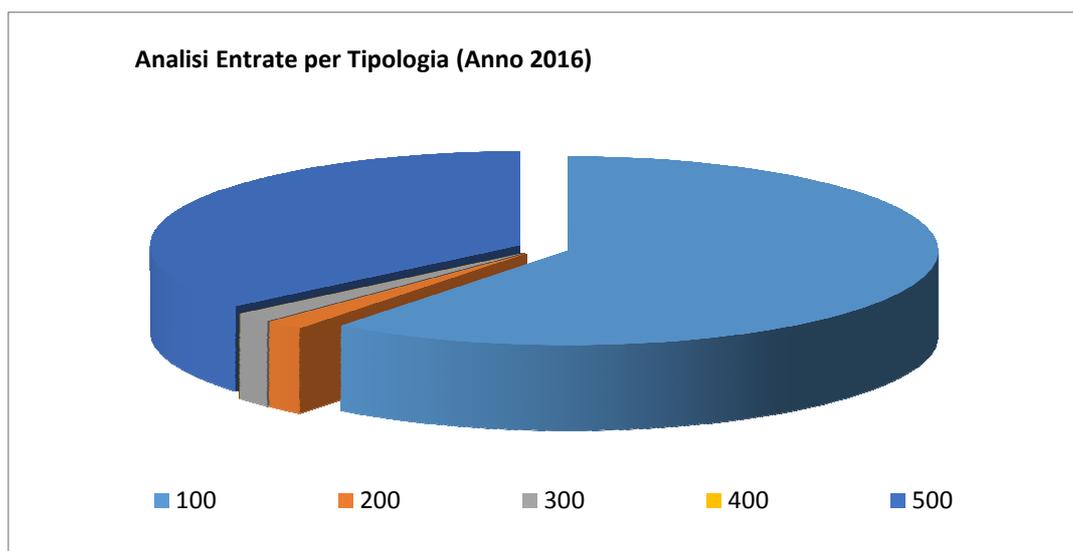
## Documento Unico di Programmazione 2016/2018



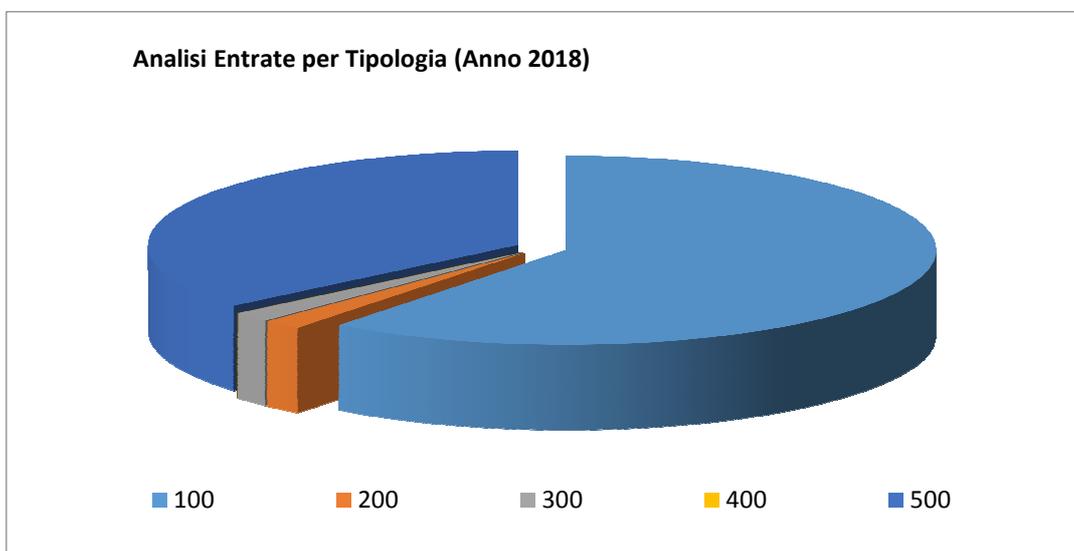
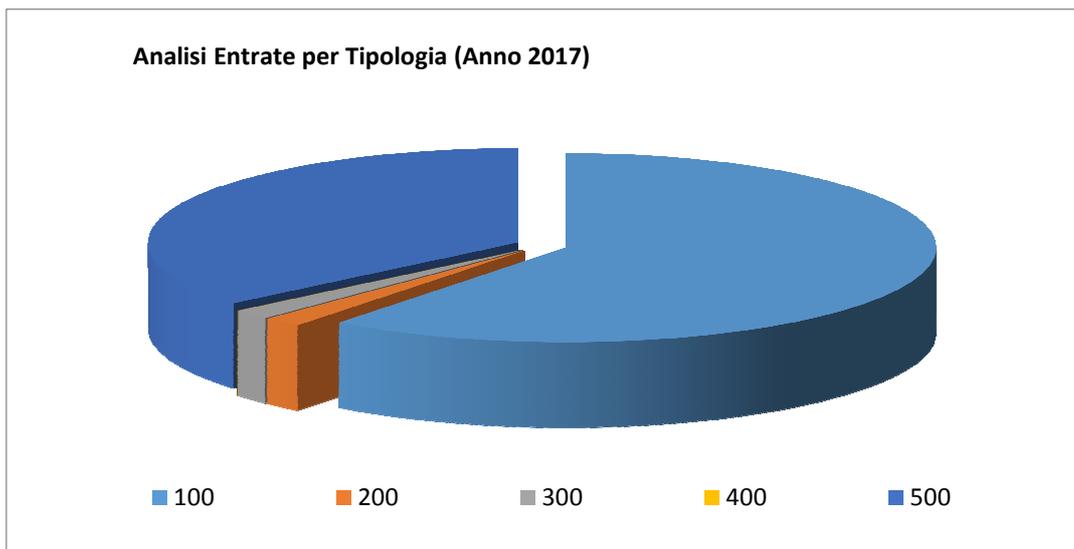
Altri contributi correnti dello stato € 5.000,00, fondo per sviluppo investimenti (mutui) € 3.500,00, trasferimenti dallo Stato per elezioni € 2.506,00, contributi e trasferimenti correnti dalla regione per funzioni di deleghe € 7.532,00, contributi e trasferimenti da altri enti del settore pubblico € 2.000,00

*Analisi entrate: Politica tariffaria*

| <i>Tipologia</i>     |   |       | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> |
|----------------------|---|-------|------------------|------------------|------------------|
| 100                  | Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni                          | comp  | 17.600,00        | 17.600,00        | 17.600,00        |
|                      |   | cassa | 17.780,92        |                  |                  |
| 200                  | Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti | comp  | 500,00           | 500,00           | 500,00           |
|                      |   | cassa | 3.754,31         |                  |                  |
| 300                  | Interessi attivi  | comp  | 500,00           | 500,00           | 500,00           |
|                      |   | cassa | 505,69           |                  |                  |
| 400                  | Altre entrate da redditi da capitale  | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                      |   | cassa | 0,00             |                  |                  |
| 500                  | Rimborsi e altre entrate correnti   | comp  | 10.500,00        | 10.500,00        | 10.500,00        |
|                      |   | cassa | 10.500,00        |                  |                  |
| <b>TOTALI TITOLO</b> |   | comp  | <b>29.100,00</b> | <b>29.100,00</b> | <b>29.100,00</b> |
|                      |   | cassa | <b>32.540,92</b> |                  |                  |



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

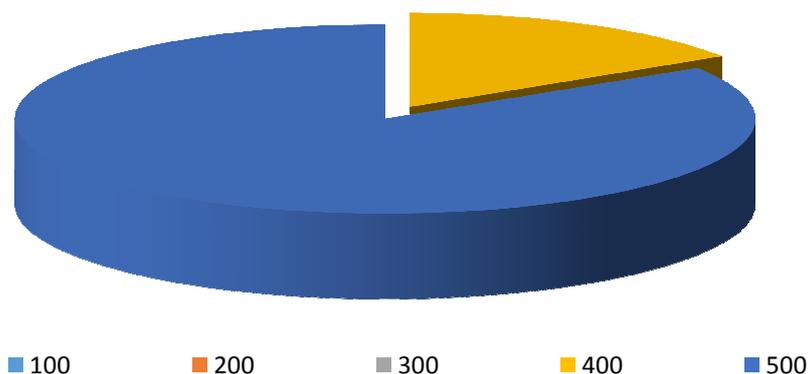


Si ritiene che il gettito tariffario dei servizi gestiti dal Comune sia improntato a garantire un sostanziale equilibrio tra entrate e uscite.

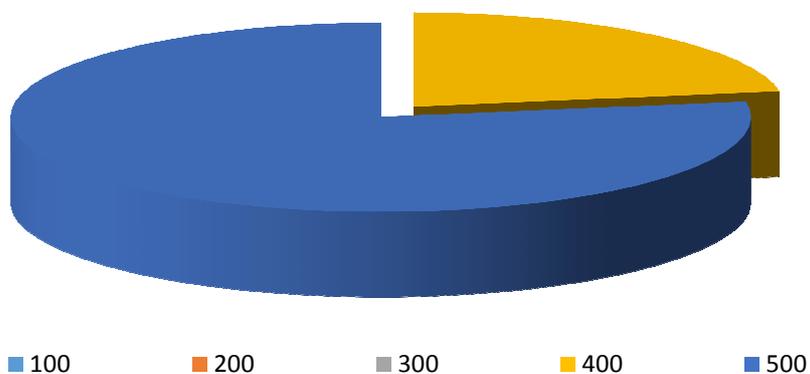
*Analisi entrate: Entrate in c/capitale*

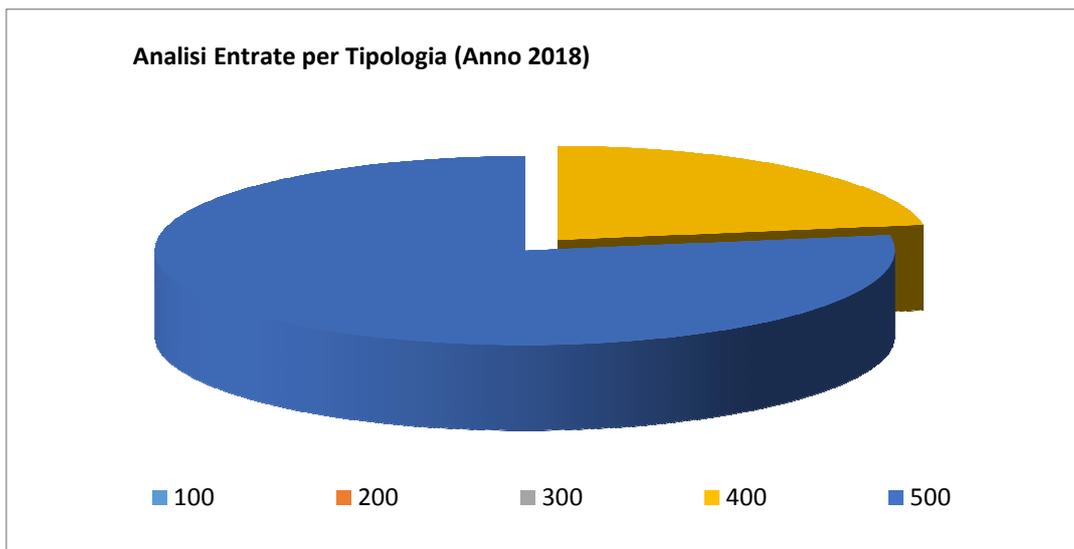
| Tipologia            |  |       | Anno 2016        | Anno 2017        | Anno 2018        |
|----------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|
| 100                  | Tributi in conto capitale                              | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                      |  | cassa | 0,00             |                  |                  |
| 200                  | Contributi agli investimenti                           | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                      |  | cassa | 0,00             |                  |                  |
| 300                  | Altri trasferimenti in conto capitale                  | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                      |  | cassa | 0,00             |                  |                  |
| 400                  | Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali | comp  | 2.600,00         | 2.600,00         | 2.600,00         |
|                      |  | cassa | 2.600,00         |                  |                  |
| 500                  | Altre entrate in conto capitale                        | comp  | 13.658,00        | 9.000,00         | 9.000,00         |
|                      |  | cassa | 13.658,00        |                  |                  |
| <b>TOTALI TITOLO</b> |  | comp  | <b>16.258,00</b> | <b>11.600,00</b> | <b>11.600,00</b> |
|                      |  | cassa | <b>16.258,00</b> |                  |                  |

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)





*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI*

L'entrata da alienazioni beni materiali e immateriali rispecchi i contenuti del Piano delle alienazioni previste per il triennio 2016-2018 di cui alla deliberazione

*ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard.

| <i>Oneri di Urbanizzazione</i> | <i>2016</i> | <i>2017</i> | <i>2018</i> |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Parte Corrente                 | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Investimenti                   | 9.000,00    | 9.000,00    | 9.000,00    |

*Analisi entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie*

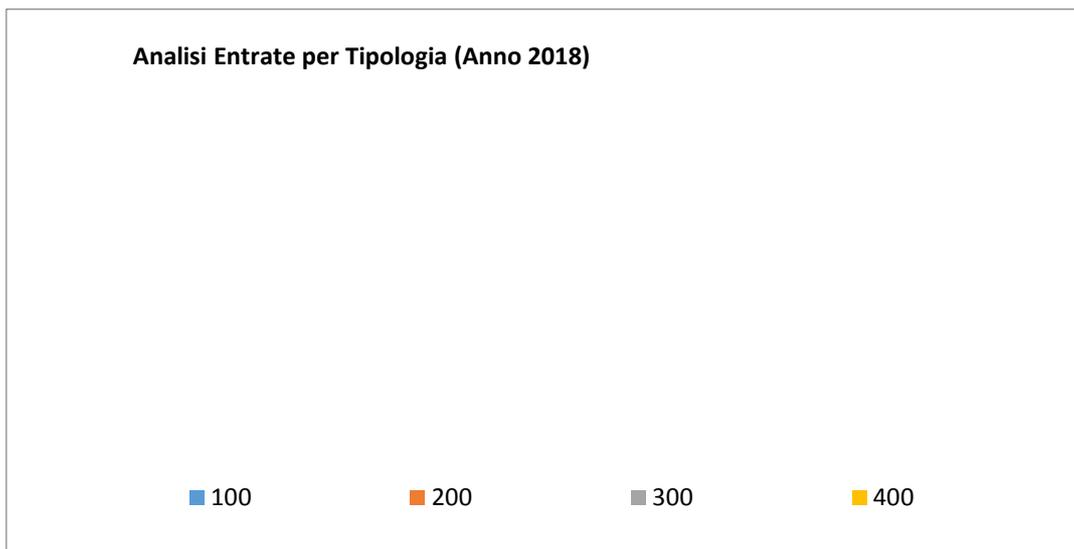
| <i>Tipologia</i>     |   |       | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> |
|----------------------|---|-------|------------------|------------------|------------------|
| 100                  | Alienazione di attività finanziarie                 | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                      |   | cassa | 0,00             |                  |                  |
| 200                  | Riscossione crediti di breve termine                | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                      |   | cassa | 0,00             |                  |                  |
| 300                  | Riscossione crediti di medio-lungo termine          | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                      |   | cassa | 0,00             |                  |                  |
| 400                  | Altre entrate per riduzione di attività finanziarie | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                      |   | cassa | 0,00             |                  |                  |
| <b>TOTALI TITOLO</b> |   | comp  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|                      |   | cassa | <b>0,00</b>      |                  |                  |

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)**

■ 100      ■ 200      ■ 300      ■ 400

**Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)**

■ 100      ■ 200      ■ 300      ■ 400



Secondo la nuova impostazione di bilancio prevista dal D.lgs. 118/2011, nel caso di previsione di ricorso a indebitamento con la Cassa DD.PP. le cui modalità di gestione dei mutui concessi prevedono la messa a disposizione immediata su un conto vincolato dell'Ente della somma concessa, ogni mutuo che viene previsto in bilancio deve essere contabilizzato in modo doppio ossia occorre prevedere l'incasso immediato dell'intera somma concessa e il contestuale immediato riversamento, tramite movimento contabile dell'Ente, su un proprio conto di deposito bancario e prevedere, quindi, un apposito capitolo di entrata dal quale via via effettuare i prelievi man mano che gli stati di avanzamento procedono. Questo è il motivo per cui in Titolo 5 e in titolo 6 troviamo esposti gli stessi importi che, nel primo caso esprimono i prelievi dal conto di deposito bancario (titolo 5) e nel secondo caso (Titolo 6) esprimono la vera e propria accensione di prestito.

***Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti***

| <b><i>Tipologia</i></b> |  |       | <b><i>Anno 2016</i></b> | <b><i>Anno 2017</i></b> | <b><i>Anno 2018</i></b> |
|-------------------------|--|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 100                     | Emissione di titoli obbligazionari                           | comp  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |  | cassa | 0,00                    |                         |                         |
| 200                     | Accensione prestiti a breve termine                          | comp  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |  | cassa | 0,00                    |                         |                         |
| 300                     | Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine | comp  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |  | cassa | 0,00                    |                         |                         |
| 400                     | Altre forme di indebitamento                                 | comp  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |  | cassa | 0,00                    |                         |                         |
|                         | <b>TOTALI TITOLO</b>   | comp  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
|                         |  | cassa | <b>0,00</b>             |                         |                         |

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

***Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere***

| <b><i>Tipologia</i></b> |  |       | <b><i>Anno 2016</i></b> | <b><i>Anno 2017</i></b> | <b><i>Anno 2018</i></b> |
|-------------------------|--|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 100                     | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere | comp  | 50.283,00               | 0,00                    | 0,00                    |
|                         |  | cassa | 50.283,00               |                         |                         |
|                         | <b>TOTALI TITOLO</b>                         | comp  | <b>50.283,00</b>        | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |
|                         |  | cassa | <b>50.283,00</b>        |                         |                         |

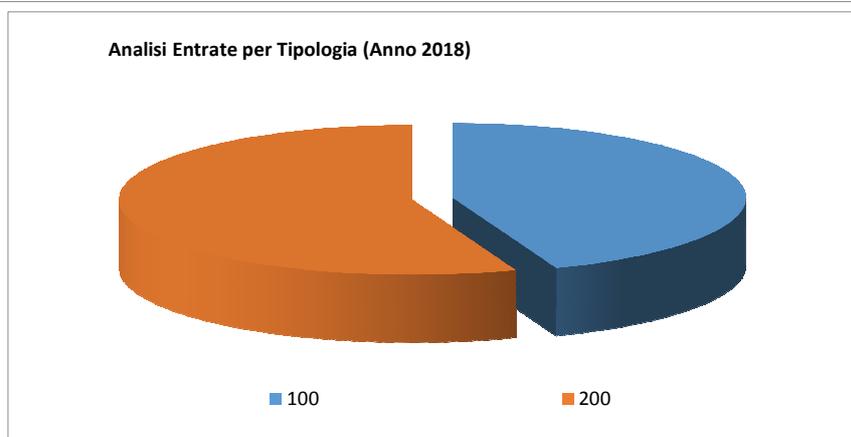
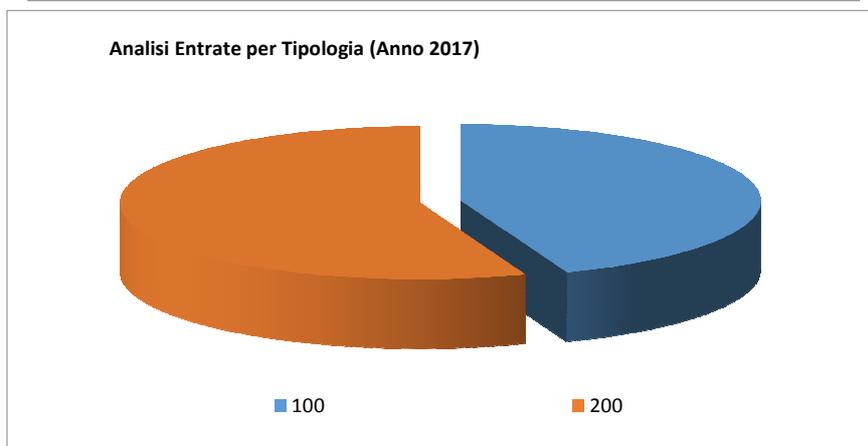
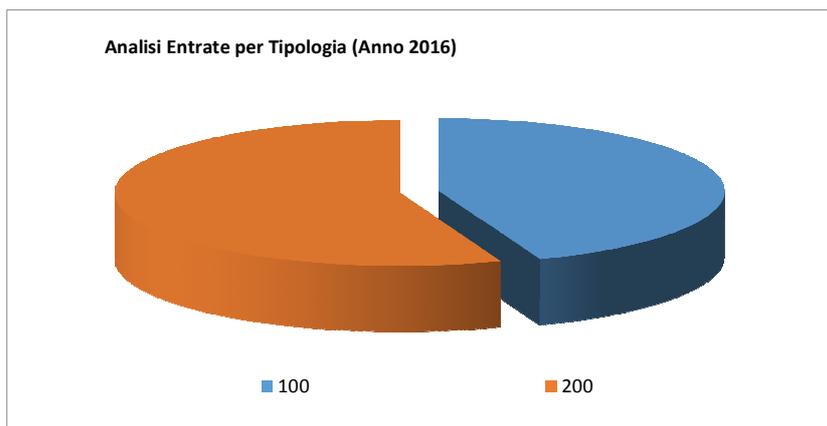
Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

L'importo massimo dell'anticipazione di Tesoreria è quello risultante dal seguente prospetto:

|   |            |
|---|------------|
| Entrate accertate nel penultimo anno precedente (Tit. I,II,III) | 201.130,68 |
| Limite 3/12   | 50.282,67  |

*Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro*

| Tipologia            |                             |       | Anno 2016        | Anno 2017        | Anno 2018        |
|----------------------|-----------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|
| 100                  | Entrate per partite di giro | comp  | 20.266,00        | 20.266,00        | 20.266,00        |
|                      |                             | cassa | 22.652,00        |                  |                  |
| 200                  | Entrate per conto terzi     | comp  | 25.508,00        | 25.508,00        | 25.508,00        |
|                      |                             | cassa | 27.618,44        |                  |                  |
| <b>TOTALI TITOLO</b> |                             | comp  | <b>45.774,00</b> | <b>45.774,00</b> | <b>45.774,00</b> |
|                      |                             | cassa | <b>50.270,44</b> |                  |                  |



***Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi***

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne)

## ***Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti***

Premesso che il limite di indebitamento è quello risultante dal seguente prospetto:

| <b>PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>   |                   |
|---|-------------------|
| <b>ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE</b><br><i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i> |                   |
| 1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)   | 175.089,06        |
| 2) Trasferimenti correnti (titolo II)   | 13.097,90         |
| 3) Entrate extratributarie (titolo III)   | 12.943,72         |
| <b>TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI</b>  | <b>201.130,68</b> |
| <b>SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI</b>  |                   |
| Livello massimo di spesa annuale :  | 20.113,07         |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014  | 0,00              |
| Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso   | 0,00              |
| Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui  | 0,00              |
| Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento  | 0,00              |
| Ammontare disponibile per nuovi interessi   | 20.113,07         |
| <b>TOTALE DEBITO CONTRATTO</b>  |                   |
| Debito contratto al 31/12/2015  | 0,00              |
| Debito autorizzato nell'esercizio in corso  | 0,00              |
| <b>TOTALE DEBITO DELL'ENTE</b>  | <b>0,00</b>       |
| <b>DEBITO POTENZIALE</b>  |                   |
| Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti  | 0,00              |
| di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento   | 0,00              |
| Garanzie che concorrono al limite di indebitamento  | 0,00              |

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

I mutui che si prevede di assumere nel triennio 2016-2018 sono i seguenti:

| <i>Articolo</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> |
|-----------------|--------------------|------------------|------------------|------------------|
|                 |                    |                  |                  |                  |

(\*\*\* *Descrizione / Note Aggiuntive*)

***Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, motivazioni delle scelte di indirizzo, analisi risorse umane e strumentali disponibili***

**MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE**

Le spese del Bilancio di previsione 2016-2018 sono state strutturate secondo i nuovi schemi previsti dal D.Lgs. 118/2011 e si articolano in Missioni e Programmi, Macroaggregati e Titoli.

Le missioni e i Programmi sono quelli istituzionalmente previsti dal Decreto Legislativo e specificatamente dettagliate nel Riepilogo Generale delle Spese per Missioni di cui all'allegato n.7 al Bilancio di Previsione (dati finanziari) e nel Riepilogo per Titoli.

Data l'esigua dimensione dell'Ente la dotazione organica, gli strumenti e i mezzi sono gli stessi per tutte le missioni.

| <i>Riepilogo delle Missioni</i> | <i>Denominazione</i>   |                                 | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> |
|---------------------------------|--|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                 | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                          |                                 | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| Missione 01                     | Servizi istituzionali, generali e di gestione                | previsione di competenza        | 147.078,26       | 133.081,10       | 130.122,74       |
|                                 |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 9.839,16         | 2.958,36         | 2.426,74         |
|                                 |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 5.385,10         | 2.426,74         | 0,00             |
|                                 |  | previsione di cassa             | 156.375,18       |                  |                  |
| Missione 02                     | Giustizia  | previsione di competenza        | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | previsione di cassa             | 0,00             |                  |                  |
| Missione 03                     | Ordine pubblico e sicurezza                                  | previsione di competenza        | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | previsione di cassa             | 0,00             |                  |                  |
| Missione 04                     | Istruzione e diritto allo studio                             | previsione di competenza        | 2.850,00         | 2.850,00         | 2.850,00         |
|                                 |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | previsione di cassa             | 5.065,89         |                  |                  |
| Missione 05                     | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | previsione di competenza        | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | previsione di cassa             | 0,00             |                  |                  |
| Missione 06                     | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | previsione di competenza        | 100,00           | 100,00           | 100,00           |
|                                 |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | previsione di cassa             | 100,00           |                  |                  |
| Missione 07                     | Turismo  | previsione di competenza        | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | previsione di cassa             | 0,00             |                  |                  |
| Missione 08                     | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | previsione di competenza        | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | previsione di cassa             | 0,00             |                  |                  |
| Missione 09                     | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | previsione di competenza        | 41.000,00        | 41.000,00        | 41.000,00        |
|                                 |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | previsione di cassa             | 43.877,64        |                  |                  |
| Missione 10                     | Trasporti e diritto alla mobilità                            | previsione di competenza        | 27.225,00        | 23.725,00        | 23.725,00        |
|                                 |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 3.500,00         | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | previsione di cassa             | 31.332,59        |                  |                  |
| Missione 11                     | Soccorso civile  | previsione di competenza        | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | previsione di cassa             | 0,00             |                  |                  |
| Missione 12                     | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | previsione di competenza        | 13.232,00        | 12.732,00        | 12.732,00        |
|                                 |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | previsione di cassa             | 16.100,52        |                  |                  |
| Missione 13                     | Tutela della salute  | previsione di competenza        | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                 |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00             | 0,00             | 0,00             |

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

|                              |  |                                 |                   |                   |                   |
|------------------------------|--|---------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Missione 14                  | Sviluppo economico e competitività                     | previsione di cassa             | 0,00              |                   |                   |
|                              |  | previsione di competenza        | 2.300,00          | 2.300,00          | 2.300,00          |
|                              |  | <i>di cui già impegnato</i>     | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
|                              |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
| Missione 15                  | Politiche per il lavoro e la formazione professionale  | previsione di cassa             | 2.701,03          |                   |                   |
|                              |  | previsione di competenza        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                              |  | <i>di cui già impegnato</i>     | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
|                              |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
| Missione 16                  | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca          | previsione di cassa             | 0,00              |                   |                   |
|                              |  | previsione di competenza        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                              |  | <i>di cui già impegnato</i>     | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
|                              |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
| Missione 17                  | Energia e diversificazione delle fonti energetiche     | previsione di cassa             | 0,00              |                   |                   |
|                              |  | previsione di competenza        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                              |  | <i>di cui già impegnato</i>     | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
|                              |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
| Missione 18                  | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | previsione di cassa             | 0,00              |                   |                   |
|                              |  | previsione di competenza        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                              |  | <i>di cui già impegnato</i>     | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
|                              |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
| Missione 19                  | Relazioni internazionali                               | previsione di cassa             | 0,00              |                   |                   |
|                              |  | previsione di competenza        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|                              |  | <i>di cui già impegnato</i>     | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
|                              |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
| Missione 20                  | Fondi e accantonamenti                                 | previsione di cassa             | 0,00              |                   |                   |
|                              |  | previsione di competenza        | 4.032,00          | 4.032,00          | 4.032,00          |
|                              |  | <i>di cui già impegnato</i>     | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
|                              |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
| Missione 50                  | Debito pubblico  | previsione di cassa             | 2.003,01          |                   |                   |
|                              |  | previsione di competenza        | 16.460,00         | 16.460,00         | 16.460,00         |
|                              |  | <i>di cui già impegnato</i>     | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
|                              |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
| Missione 60                  | Anticipazioni finanziarie                              | previsione di cassa             | 16.460,00         |                   |                   |
|                              |  | previsione di competenza        | 50.283,00         | 0,00              | 0,00              |
|                              |  | <i>di cui già impegnato</i>     | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
|                              |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
| Missione 99                  | Servizi per conto terzi                                | previsione di cassa             | 50.283,00         |                   |                   |
|                              |  | previsione di competenza        | 45.774,00         | 45.774,00         | 45.774,00         |
|                              |  | <i>di cui già impegnato</i>     | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
|                              |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       | <i>0,00</i>       |
|                              |  | previsione di cassa             | 48.666,65         |                   |                   |
| <b>TOTALI MISSIONI</b>       |  | <b>previsione di competenza</b> | <b>350.334,26</b> | <b>282.054,10</b> | <b>279.095,74</b> |
|                              |  | <i>di cui già impegnato</i>     | <i>13.339,16</i>  | <i>2.958,36</i>   | <i>2.426,74</i>   |
|                              |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>5.385,10</i>   | <i>2.426,74</i>   | <i>0,00</i>       |
|                              |  | <b>previsione di cassa</b>      | <b>372.965,51</b> |                   |                   |
| <b>TOTALE GENERALE SPESE</b> |  | <b>previsione di competenza</b> | <b>350.334,26</b> | <b>282.054,10</b> | <b>279.095,74</b> |
|                              |  | <i>di cui già impegnato</i>     | <i>13.339,16</i>  | <i>2.958,36</i>   | <i>2.426,74</i>   |
|                              |  | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <i>5.385,10</i>   | <i>2.426,74</i>   | <i>0,00</i>       |
|                              |  | <b>previsione di cassa</b>      | <b>372.965,51</b> |                   |                   |

## Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 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.*

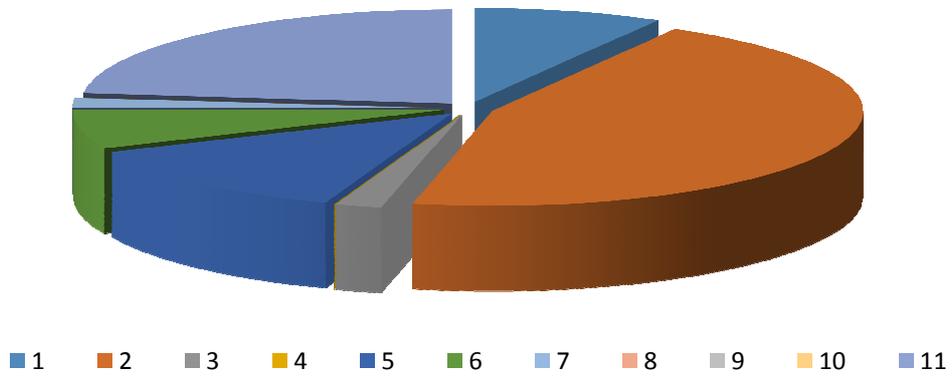
*Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.”*

All’interno della Missione 1 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

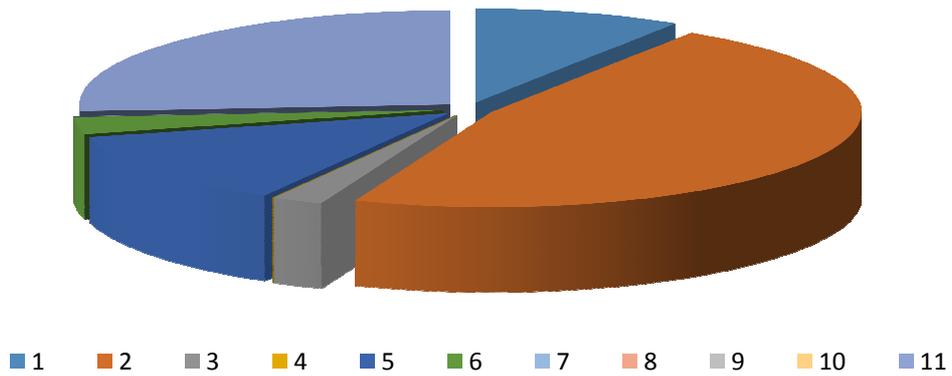
| Programma              |   |                   | Anno 2016         | Anno 2017         | Anno 2018         | Responsabili       |
|------------------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
| 1                      | Organi istituzionali  | comp              | 12.100,00         | 12.100,00         | 12.100,00         | Bertolotti Massimo |
|                        |   | fpv               | 0,00              | 0,00              | 0,00              |                    |
|                        |   | cassa             | 12.188,00         |                   |                   |                    |
| 2                      | Segreteria generale   | comp              | 66.554,46         | 62.414,10         | 60.431,74         | Bertolotti Massimo |
|                        |   | fpv               | 4.409,10          | 2.426,74          | 0,00              |                    |
|                        |   | cassa             | 68.583,53         |                   |                   |                    |
| 3                      | Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | comp              | 2.969,00          | 2.969,00          | 2.969,00          | Bertolotti Massimo |
|                        |   | fpv               | 0,00              | 0,00              | 0,00              |                    |
|                        |   | cassa             | 5.070,96          |                   |                   |                    |
| 4                      | Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | Bertolotti Massimo |
|                        |   | fpv               | 0,00              | 0,00              | 0,00              |                    |
|                        |   | cassa             | 0,00              |                   |                   |                    |
| 5                      | Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                      | comp              | 18.900,00         | 16.900,00         | 16.900,00         | Piazza Dr. Lucia   |
|                        |   | fpv               | 0,00              | 0,00              | 0,00              |                    |
|                        |   | cassa             | 19.333,83         |                   |                   |                    |
| 6                      | Ufficio tecnico   | comp              | 9.800,00          | 3.873,00          | 3.873,00          | Ganzaroli Valter   |
|                        |   | fpv               | 0,00              | 0,00              | 0,00              |                    |
|                        |   | cassa             | 9.800,00          |                   |                   |                    |
| 7                      | Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile     | comp              | 2.556,00          | 50,00             | 50,00             | Bertolotti Massimo |
|                        |   | fpv               | 0,00              | 0,00              | 0,00              |                    |
|                        |   | cassa             | 2.556,00          |                   |                   |                    |
| 8                      | Statistica e sistemi informativi                                | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | Bertolotti Massimo |
|                        |   | fpv               | 0,00              | 0,00              | 0,00              |                    |
|                        |   | cassa             | 0,00              |                   |                   |                    |
| 9                      | Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali              | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | _____              |
|                        |   | fpv               | 0,00              | 0,00              | 0,00              |                    |
|                        |   | cassa             | 0,00              |                   |                   |                    |
| 10                     | Risorse umane   | comp              | 0,00              | 0,00              | 0,00              | Piazza Dr. Lucia   |
|                        |   | fpv               | 0,00              | 0,00              | 0,00              |                    |
|                        |   | cassa             | 0,00              |                   |                   |                    |
| 11                     | Altri servizi generali  | comp              | 34.198,80         | 34.775,00         | 33.799,00         | Bertolotti Massimo |
|                        |   | fpv               | 976,00            | 0,00              | 0,00              |                    |
|                        |   | cassa             | 38.842,86         |                   |                   |                    |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |   | comp              | <b>147.078,26</b> | <b>133.081,10</b> | <b>130.122,74</b> |                    |
|                        | fpv   | <b>5.385,10</b>   | <b>2.426,74</b>   | <b>0,00</b>       |                   |                    |
|                        | cassa   | <b>156.375,18</b> |                   |                   |                   |                    |

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

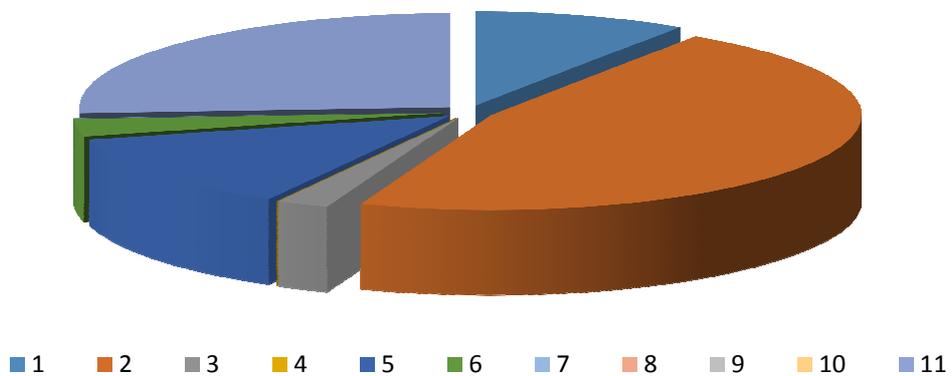
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



## ***Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio***

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

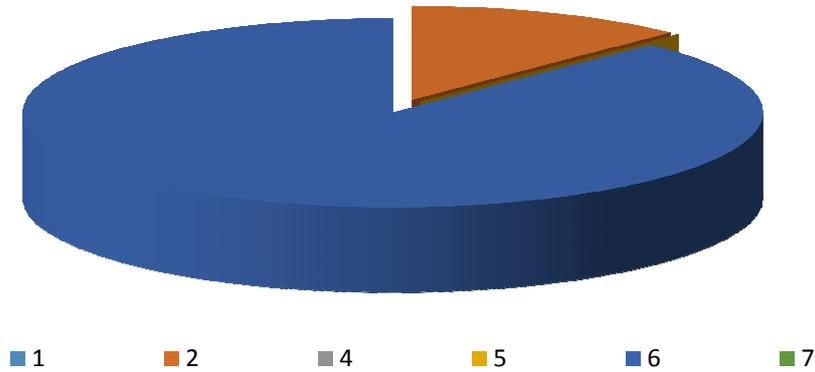
*“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l’obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l’edilizia scolastica e l’edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono 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.”*

All’interno della Missione 4 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

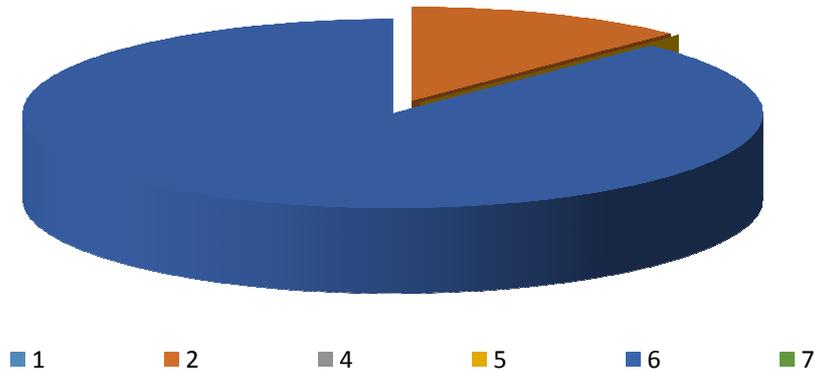
| <i><b>Programma</b></i> |  |       | <i><b>Anno 2016</b></i> | <i><b>Anno 2017</b></i> | <i><b>Anno 2018</b></i> | <i><b>Responsabili</b></i> |
|-------------------------|--|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1                       | Istruzione prescolastica                     | comp  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | _____                      |
|                         |  | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |  | cassa | 0,00                    |                         |                         |                            |
| 2                       | Altri ordini di istruzione non universitaria | comp  | 350,00                  | 350,00                  | 350,00                  | Bertolotti Massimo         |
|                         |  | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |  | cassa | 350,00                  |                         |                         |                            |
| 4                       | Istruzione universitaria                     | comp  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | _____                      |
|                         |  | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |  | cassa | 0,00                    |                         |                         |                            |
| 5                       | Istruzione tecnica superiore                 | comp  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | _____                      |
|                         |  | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |  | cassa | 0,00                    |                         |                         |                            |
| 6                       | Servizi ausiliari all’istruzione             | comp  | 2.500,00                | 2.500,00                | 2.500,00                | Bertolotti Massimo         |
|                         |  | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |  | cassa | 4.715,89                |                         |                         |                            |
| 7                       | Diritto allo studio                          | comp  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | _____                      |
|                         |  | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |  | cassa | 0,00                    |                         |                         |                            |
| <b>TOTALI MISSIONE</b>  |  | comp  | <b>2.850,00</b>         | <b>2.850,00</b>         | <b>2.850,00</b>         |                            |
|                         |  | fpv   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |                            |
|                         |  | cassa | <b>5.065,89</b>         |                         |                         |                            |

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

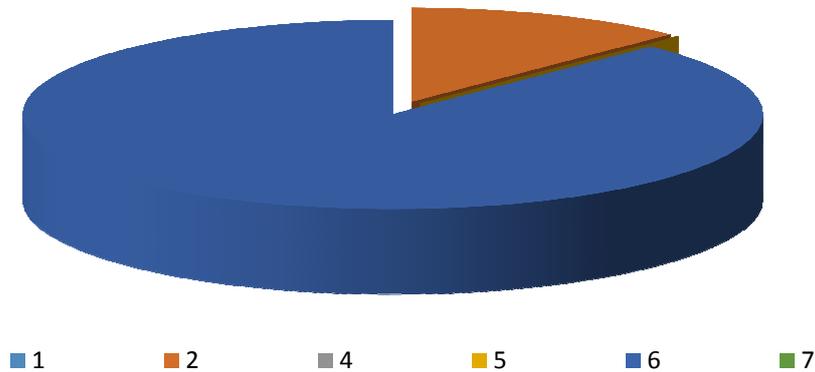
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



## ***Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero***

La missione 6 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.”*

All’interno della Missione 6 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| <b><i>Programma</i></b> |                      |       | <b><i>Anno 2016</i></b> | <b><i>Anno 2017</i></b> | <b><i>Anno 2018</i></b> | <b><i>Responsabili</i></b> |
|-------------------------|----------------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1                       | Sport e tempo libero | comp  | 100,00                  | 100,00                  | 100,00                  | Bertolotti Massimo         |
|                         |                      | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |                      | cassa | 100,00                  |                         |                         |                            |
| 2                       | Giovani              | comp  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | _____                      |
|                         |                      | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |                      | cassa | 0,00                    |                         |                         |                            |
| <b>TOTALI MISSIONE</b>  |                      | comp  | <b>100,00</b>           | <b>100,00</b>           | <b>100,00</b>           |                            |
|                         |                      | fpv   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |                            |
|                         |                      | cassa | <b>100,00</b>           |                         |                         |                            |

## ***Missione 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente***

La missione 9 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*

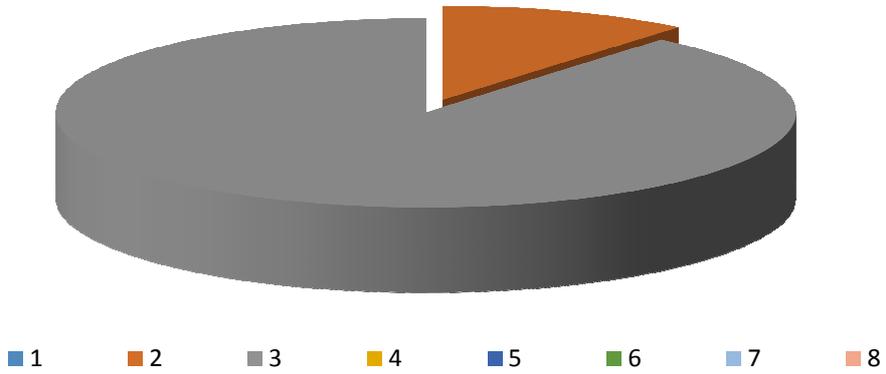
*Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l’igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell’ambiente.”*

All’interno della Missione 9 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

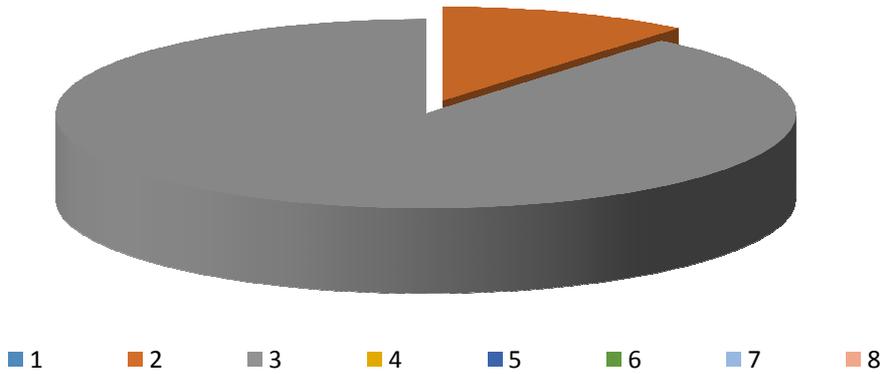
| <b>Programma</b>       |   |       | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> | <b>Responsabili</b> |
|------------------------|---|-------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 1                      | Difesa del suolo  | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             | _____               |
|                        |   | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                     |
|                        |   | cassa | 0,00             |                  |                  |                     |
| 2                      | Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                            | comp  | 4.500,00         | 4.500,00         | 4.500,00         | Bertolotti Massimo  |
|                        |   | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                     |
|                        |   | cassa | 4.500,00         |                  |                  |                     |
| 3                      | Rifiuti   | comp  | 36.500,00        | 36.500,00        | 36.500,00        | Bertolotti Massimo  |
|                        |   | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                     |
|                        |   | cassa | 39.377,64        |                  |                  |                     |
| 4                      | Servizio idrico integrato   | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             | _____               |
|                        |   | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                     |
|                        |   | cassa | 0,00             |                  |                  |                     |
| 5                      | Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             | _____               |
|                        |   | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                     |
|                        |   | cassa | 0,00             |                  |                  |                     |
| 6                      | Tutela e valorizzazione delle risorse idriche                           | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             | _____               |
|                        |   | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                     |
|                        |   | cassa | 0,00             |                  |                  |                     |
| 7                      | Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni                  | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             | _____               |
|                        |   | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                     |
|                        |   | cassa | 0,00             |                  |                  |                     |
| 8                      | Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento                         | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             | _____               |
|                        |   | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                     |
|                        |   | cassa | 0,00             |                  |                  |                     |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |   | comp  | <b>41.000,00</b> | <b>41.000,00</b> | <b>41.000,00</b> |                     |
|                        |   | fpv   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |                     |
|                        |   | cassa | <b>43.877,64</b> |                  |                  |                     |

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

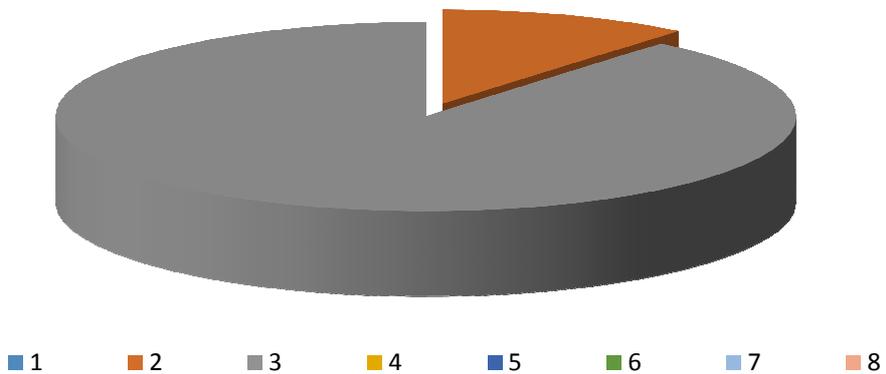
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



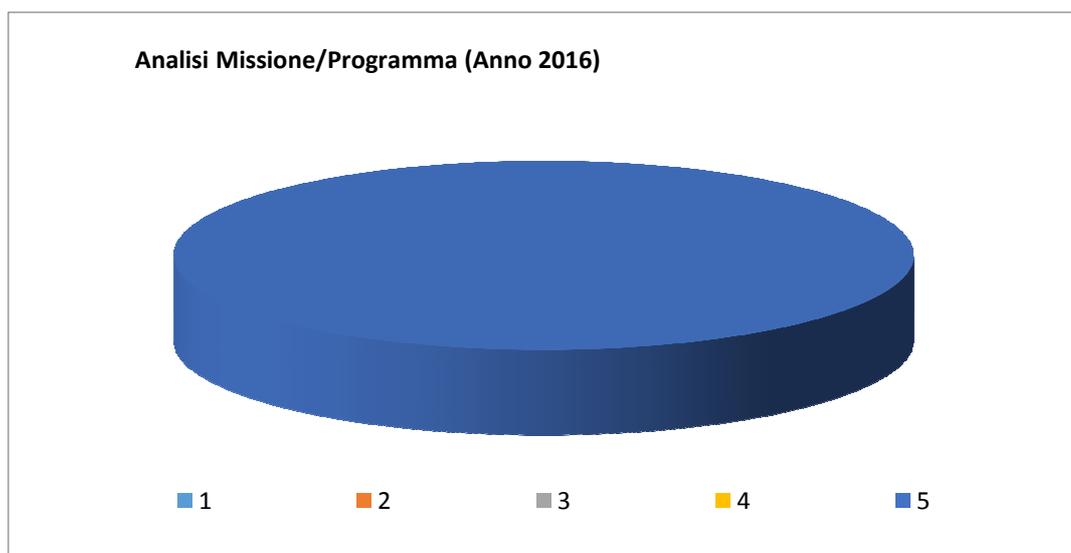
## Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

La missione 10 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.”

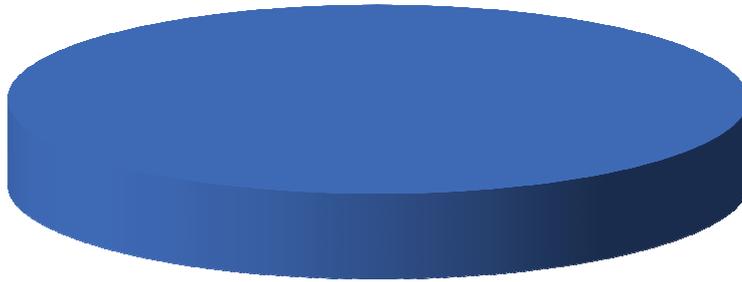
All'interno della Missione 10 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma              |                                     |       | Anno 2016        | Anno 2017        | Anno 2018        | Responsabili       |
|------------------------|-------------------------------------|-------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 1                      | Trasporto ferroviario               | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                    |
|                        |                                     | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                    |
|                        |                                     | cassa | 0,00             |                  |                  |                    |
| 2                      | Trasporto pubblico locale           | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                    |
|                        |                                     | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                    |
|                        |                                     | cassa | 0,00             |                  |                  |                    |
| 3                      | Trasporto per vie d'acqua           | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                    |
|                        |                                     | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                    |
|                        |                                     | cassa | 0,00             |                  |                  |                    |
| 4                      | Altre modalità di trasporto         | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                    |
|                        |                                     | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                    |
|                        |                                     | cassa | 0,00             |                  |                  |                    |
| 5                      | Viabilità e infrastrutture stradali | comp  | 27.225,00        | 23.725,00        | 23.725,00        | Bertolotti Massimo |
|                        |                                     | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                    |
|                        |                                     | cassa | 31.332,59        |                  |                  |                    |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |                                     | comp  | <b>27.225,00</b> | <b>23.725,00</b> | <b>23.725,00</b> |                    |
|                        |                                     | fpv   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |                    |
|                        |                                     | cassa | <b>31.332,59</b> |                  |                  |                    |



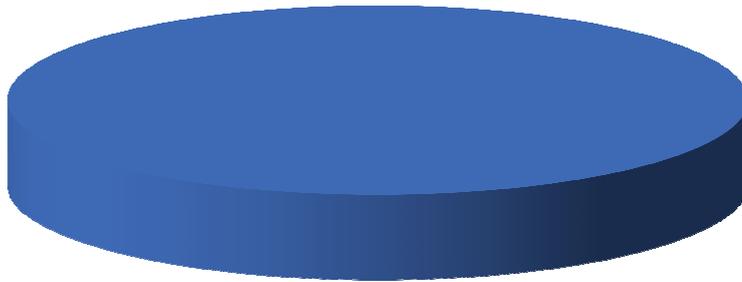
## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1      ■ 2      ■ 3      ■ 4      ■ 5

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1      ■ 2      ■ 3      ■ 4      ■ 5

## ***Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia***

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

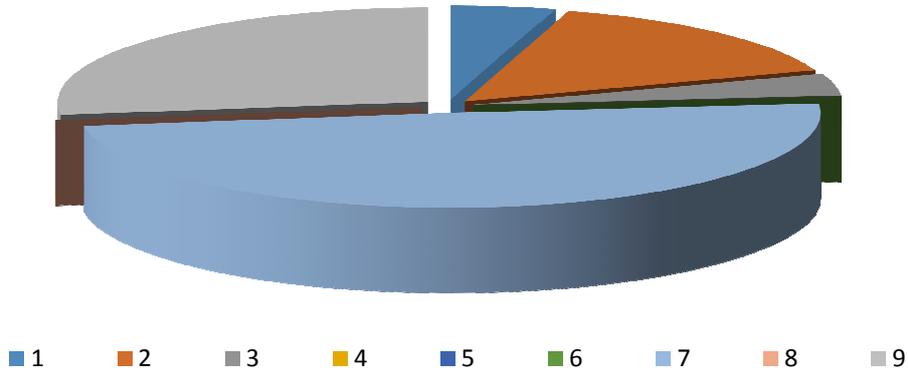
*“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione 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.”*

All’interno della Missione 12 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

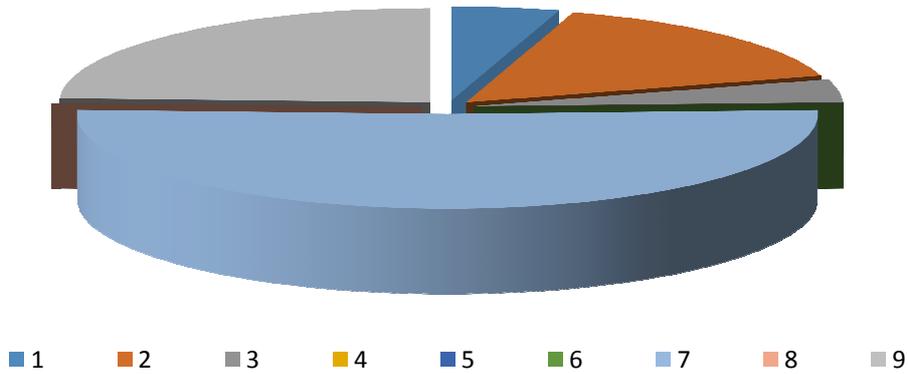
| <b><i>Programma</i></b> |   |              | <b><i>Anno 2016</i></b> | <b><i>Anno 2017</i></b> | <b><i>Anno 2018</i></b> | <b><i>Responsabili</i></b> |
|-------------------------|---|--------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1                       | Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                   | comp         | 600,00                  | 600,00                  | 600,00                  | Bertolotti Massimo         |
|                         |   | fpv          | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |   | cassa        | 1.000,00                |                         |                         |                            |
| 2                       | Interventi per la disabilità  | comp         | 2.002,00                | 2.002,00                | 2.002,00                | Piazza Dr. Lucia           |
|                         |   | fpv          | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |   | cassa        | 4.004,00                |                         |                         |                            |
| 3                       | Interventi per gli anziani  | comp         | 500,00                  | 500,00                  | 500,00                  | Bertolotti Massimo         |
|                         |   | fpv          | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |   | cassa        | 862,34                  |                         |                         |                            |
| 4                       | Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale                 | comp         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | _____                      |
|                         |   | fpv          | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |   | cassa        | 0,00                    |                         |                         |                            |
| 5                       | Interventi per le famiglie  | comp         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | _____                      |
|                         |   | fpv          | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |   | cassa        | 0,00                    |                         |                         |                            |
| 6                       | Interventi per il diritto alla casa                                     | comp         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | _____                      |
|                         |   | fpv          | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |   | cassa        | 0,00                    |                         |                         |                            |
| 7                       | Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali | comp         | 6.530,00                | 6.530,00                | 6.530,00                | Bertolotti Massimo         |
|                         |   | fpv          | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |   | cassa        | 6.530,00                |                         |                         |                            |
| 8                       | Cooperazione e associazionismo  | comp         | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | _____                      |
|                         |   | fpv          | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |   | cassa        | 0,00                    |                         |                         |                            |
| 9                       | Servizio necroscopico e cimiteriale                                     | comp         | 3.600,00                | 3.100,00                | 3.100,00                | Piazza Dr. Lucia           |
|                         |   | fpv          | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |   | cassa        | 3.704,18                |                         |                         |                            |
| <b>TOTALI MISSIONE</b>  |   | <b>comp</b>  | <b>13.232,00</b>        | <b>12.732,00</b>        | <b>12.732,00</b>        |                            |
|                         |   | <b>fpv</b>   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |                            |
|                         |   | <b>cassa</b> | <b>16.100,52</b>        |                         |                         |                            |

# Documento Unico di Programmazione 2016/2018

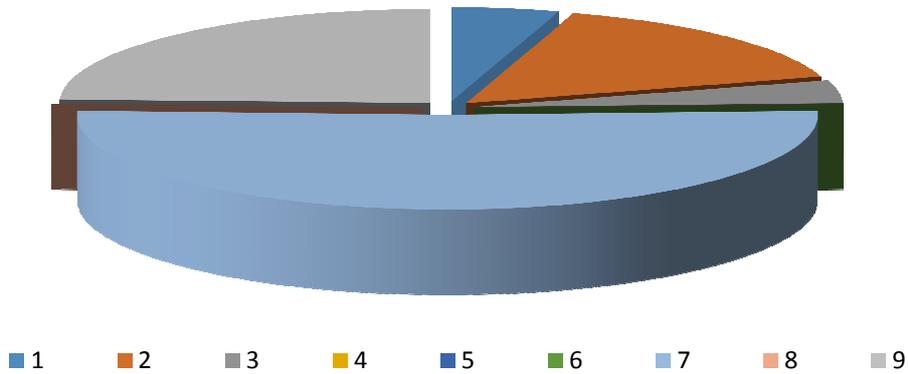
## Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



## Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



## Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



## Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

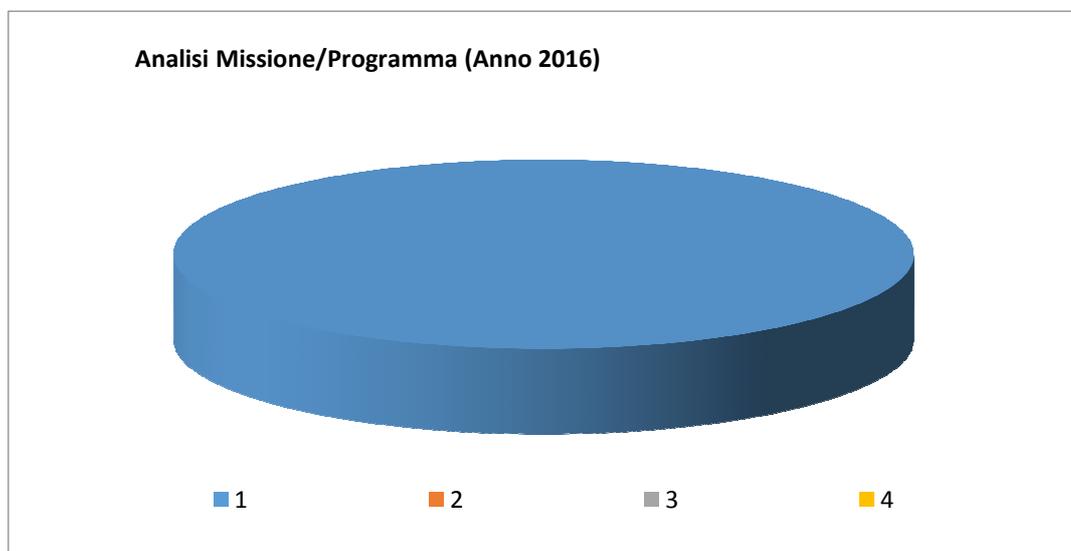
La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

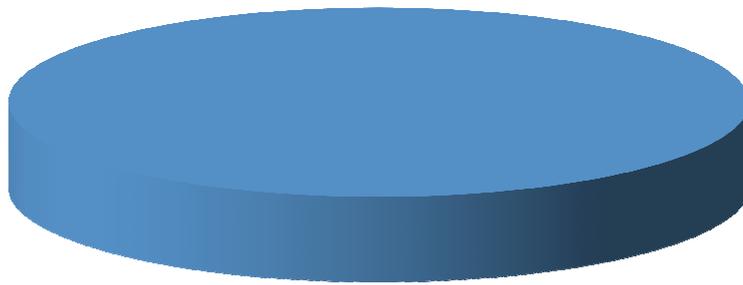
All’interno della Missione 14 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma              |  |       | Anno 2016       | Anno 2017       | Anno 2018       | Responsabili     |
|------------------------|--|-------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| 1                      | Industria PMI e Artigianato                            | comp  | 2.300,00        | 2.300,00        | 2.300,00        | Piazza Dr. Lucia |
|                        |  | fpv   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |                  |
|                        |  | cassa | 2.701,03        |                 |                 |                  |
| 2                      | Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori | comp  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | _____            |
|                        |  | fpv   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |                  |
|                        |  | cassa | 0,00            |                 |                 |                  |
| 3                      | Ricerca e innovazione                                  | comp  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | _____            |
|                        |  | fpv   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |                  |
|                        |  | cassa | 0,00            |                 |                 |                  |
| 4                      | Reti e altri servizi di pubblica utilità               | comp  | 0,00            | 0,00            | 0,00            | _____            |
|                        |  | fpv   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |                  |
|                        |  | cassa | 0,00            |                 |                 |                  |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |  | comp  | <b>2.300,00</b> | <b>2.300,00</b> | <b>2.300,00</b> |                  |
|                        |  | fpv   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |                  |
|                        |  | cassa | <b>2.701,03</b> |                 |                 |                  |



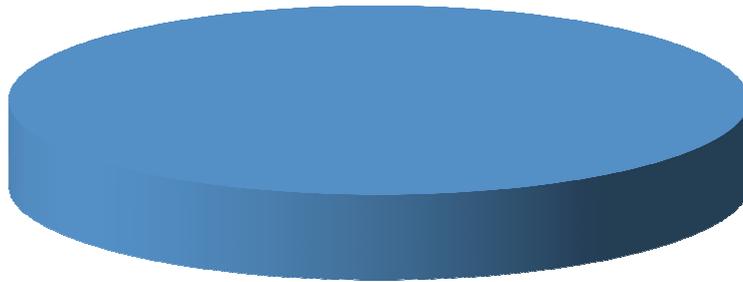
## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1      ■ 2      ■ 3      ■ 4

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1      ■ 2      ■ 3      ■ 4

## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

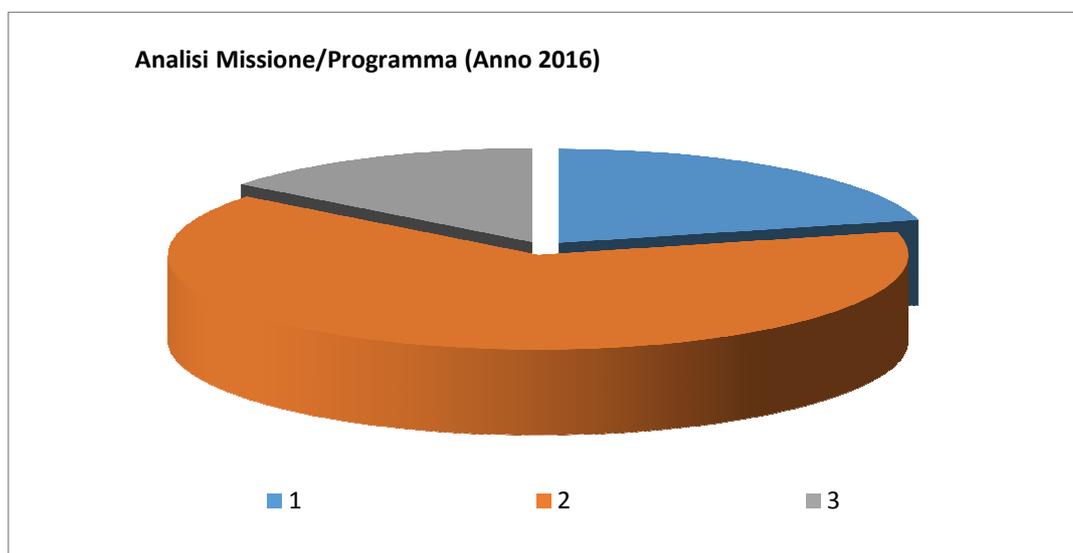
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.*

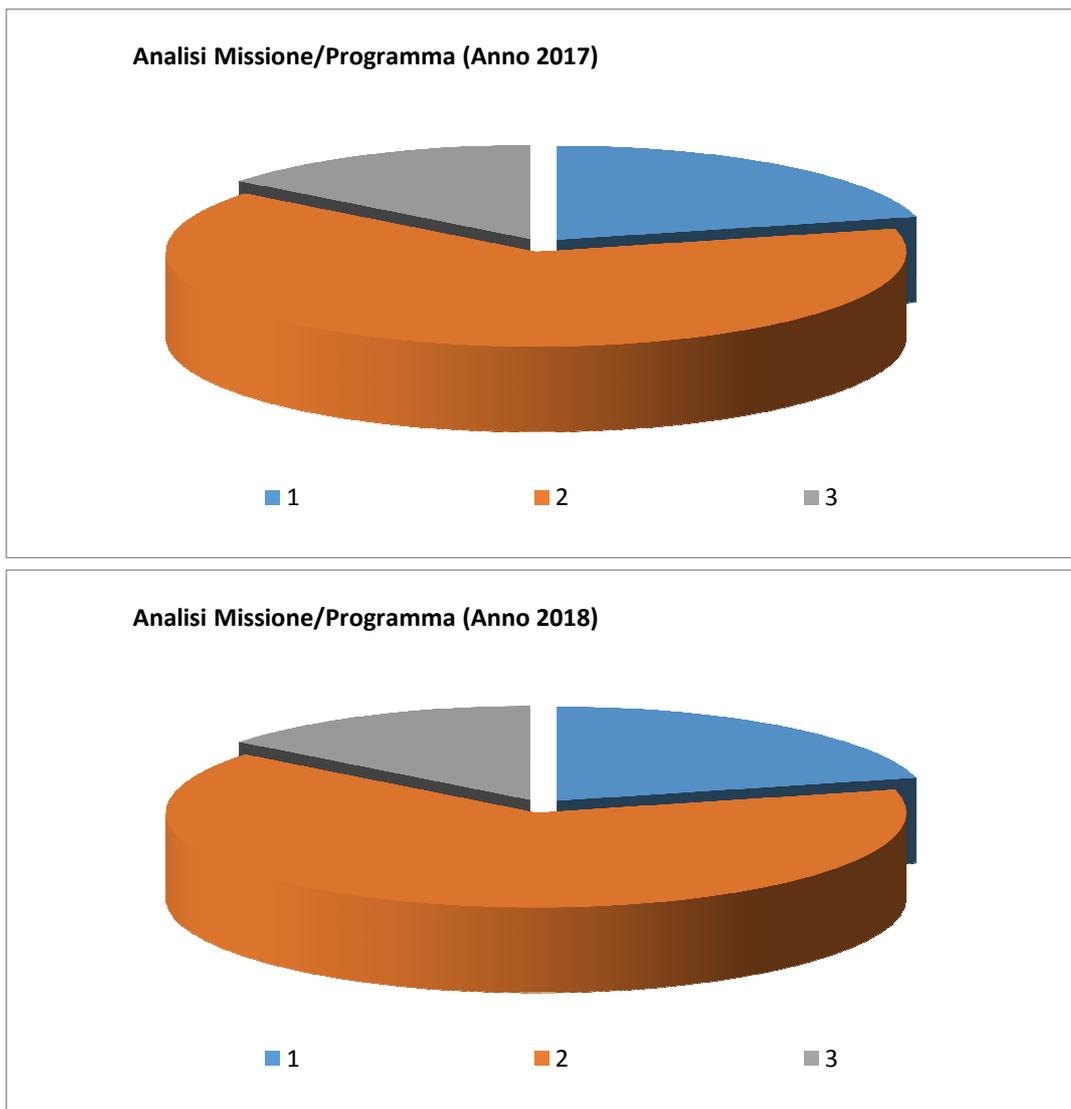
*Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”*

All’interno della Missione 20 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma              |                                     |       | Anno 2016       | Anno 2017       | Anno 2018       | Responsabili       |
|------------------------|-------------------------------------|-------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| 1                      | Fondo di riserva                    | comp  | 850,00          | 850,00          | 850,00          | Bertolotti Massimo |
|                        |                                     | fpv   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |                    |
|                        |                                     | cassa | 840,00          |                 |                 |                    |
| 2                      | Fondo crediti di dubbia esigibilità | comp  | 2.600,00        | 2.600,00        | 2.600,00        | Bertolotti Massimo |
|                        |                                     | fpv   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |                    |
|                        |                                     | cassa | 0,00            |                 |                 |                    |
| 3                      | Altri fondi                         | comp  | 582,00          | 582,00          | 582,00          |                    |
|                        |                                     | fpv   | 0,00            | 0,00            | 0,00            |                    |
|                        |                                     | cassa | 1.163,01        |                 |                 |                    |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |                                     | comp  | <b>4.032,00</b> | <b>4.032,00</b> | <b>4.032,00</b> |                    |
|                        |                                     | fpv   | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |                    |
|                        |                                     | cassa | <b>2.003,01</b> |                 |                 |                    |



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018



Nella missione 20 si trovano obbligatoriamente almeno 3 Fondi che sono i seguenti:

- Fondo di riserva per la competenza
- Fondo di riserva di cassa
- Fondo crediti di dubbia esigibilità

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

|         | <b>Importo</b> | <b>%</b> |
|---------|----------------|----------|
| 1° anno | 850,00         | 0,38     |
| 2° anno | 850,00         | 0,41     |
| 3° anno | 850,00         | 0,41     |

(\*\*\* Da compilare manualmente dall'Utente)

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

|         | <i>Importo</i> | <i>%</i> |
|---------|----------------|----------|
| 1° anno | 2.600,00       | 100      |
| 2° anno | 2.600,00       | 100      |
| 3° anno | 2.600,00       | 100      |

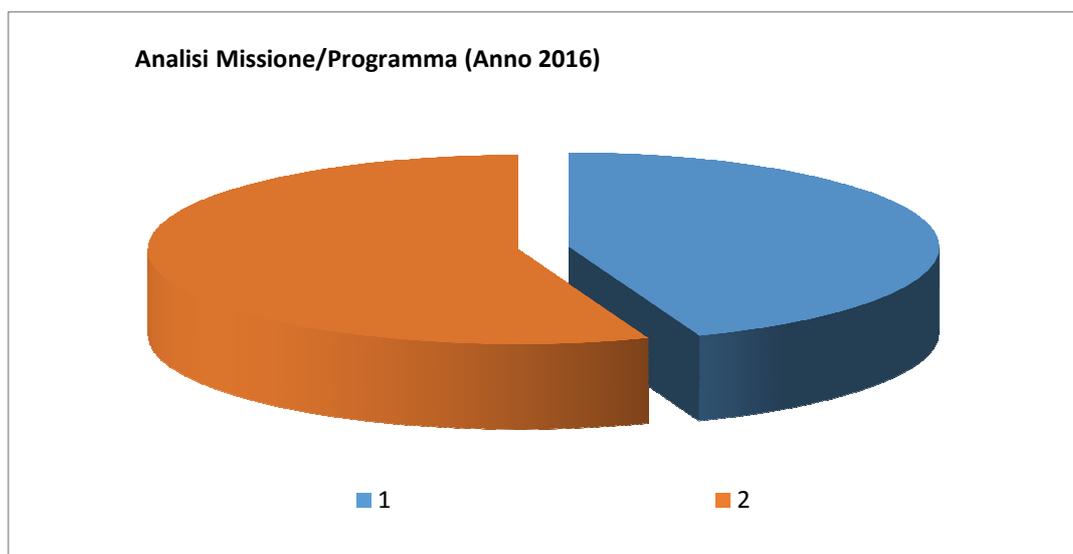
## Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”*

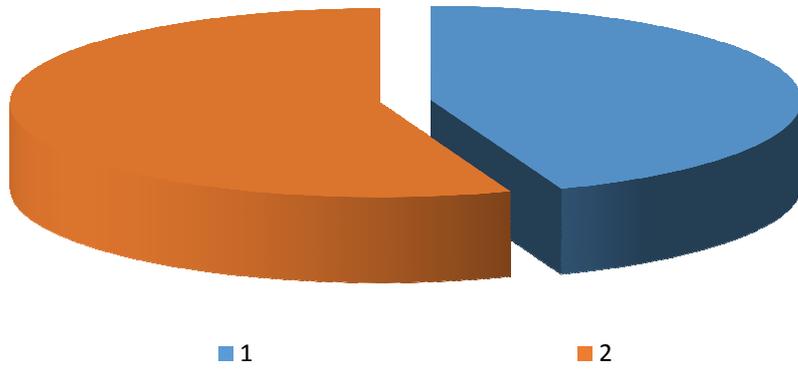
All’interno della Missione 50 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| Programma              |  |       | Anno 2016        | Anno 2017        | Anno 2018        | Responsabili       |
|------------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|--------------------|
| 1                      | Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari | comp  | 7.289,00         | 7.289,00         | 7.289,00         | Bertolotti Massimo |
|                        |  | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                    |
|                        |  | cassa | 7.289,00         |                  |                  |                    |
| 2                      | Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari  | comp  | 9.171,00         | 9.171,00         | 9.171,00         | Bertolotti Massimo |
|                        |  | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                    |
|                        |  | cassa | 9.171,00         |                  |                  |                    |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |  | comp  | <b>16.460,00</b> | <b>16.460,00</b> | <b>16.460,00</b> |                    |
|                        |  | fpv   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |                    |
|                        |  | cassa | <b>16.460,00</b> |                  |                  |                    |

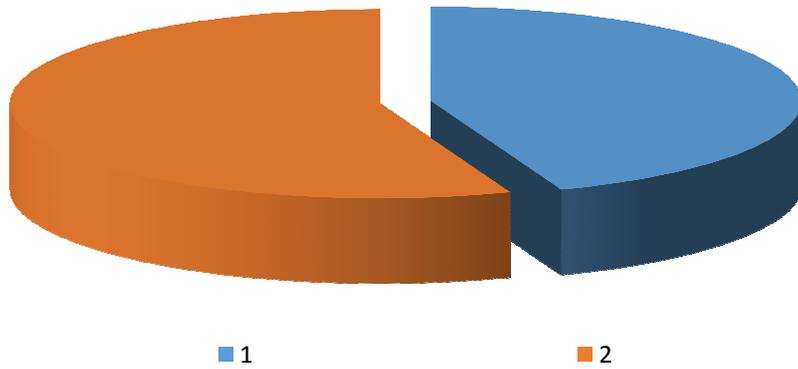


## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



## ***Missione 60 - Anticipazioni finanziarie***

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

*“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.”*

All’interno della Missione 60 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| <b><i>Programma</i></b> |   |       | <b><i>Anno 2016</i></b> | <b><i>Anno 2017</i></b> | <b><i>Anno 2018</i></b> | <b><i>Responsabili</i></b> |
|-------------------------|---|-------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|----------------------------|
| 1                       | Restituzione anticipazione di tesoreria | comp  | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    | _____                      |
|                         |   | fpv   | 0,00                    | 0,00                    | 0,00                    |                            |
|                         |   | cassa | 0,00                    |                         |                         |                            |
| <b>TOTALI MISSIONE</b>  |   | comp  | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |                            |
|                         |   | fpv   | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             | <b>0,00</b>             |                            |
|                         |   | cassa | <b>0,00</b>             |                         |                         |                            |

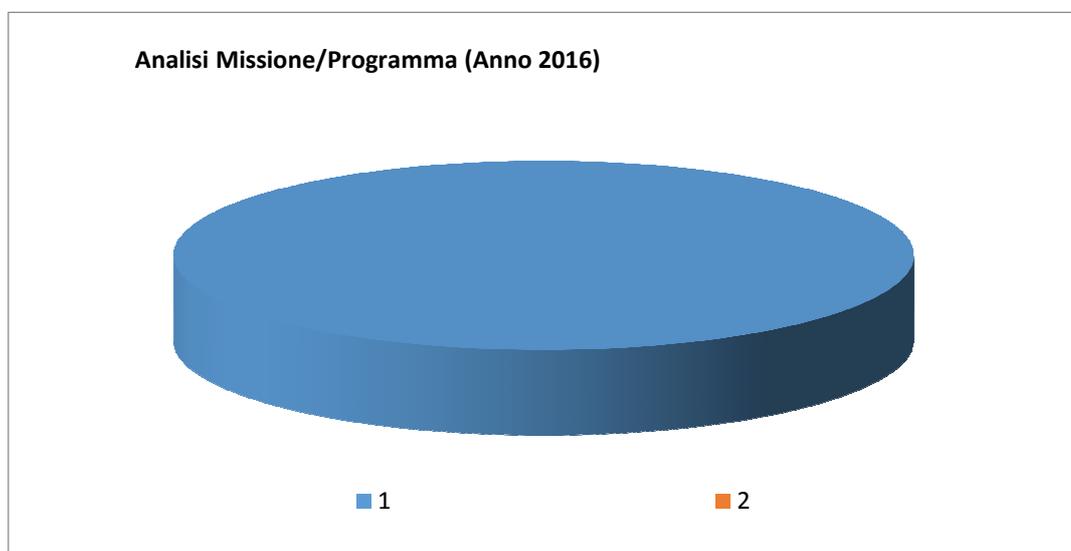
## *Missione 99 - Servizi per conto terzi*

La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

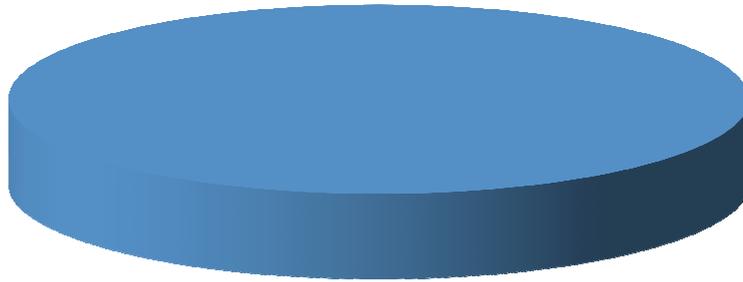
All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

| <b>Programma</b>       |  |       | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> | <b>Responsabili</b> |
|------------------------|--|-------|------------------|------------------|------------------|---------------------|
| 1                      | Servizi per conto terzi e Partite di giro                          | comp  | 45.774,00        | 45.774,00        | 45.774,00        | Bertolotti Massimo  |
|                        |  | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                     |
|                        |  | cassa | 48.666,65        |                  |                  |                     |
| 2                      | Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale | comp  | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                     |
|                        |  | fpv   | 0,00             | 0,00             | 0,00             |                     |
|                        |  | cassa | 0,00             |                  |                  |                     |
| <b>TOTALI MISSIONE</b> |  | comp  | <b>45.774,00</b> | <b>45.774,00</b> | <b>45.774,00</b> |                     |
|                        |  | fpv   | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |                     |
|                        |  | cassa | <b>48.666,65</b> |                  |                  |                     |



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

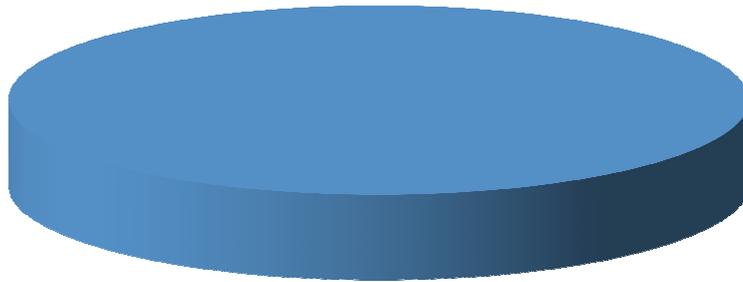
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

*Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti*

In riferimento agli impegni pluriennali già assunti si ritiene di evidenziare nel dettaglio che si tratta dei seguenti:

| <i>Impegno di Spesa</i>   | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> |
|---|------------------|------------------|------------------|
| n° 37 - Appalto per l'affidamento del servizio di tesoreria comunale. Approvazione del verbale di aggiudicazione. | 500,00           | 500,00           | 0,00             |
| <b>TOTALE IMPEGNI:</b>  | <b>500,00</b>    | <b>500,00</b>    | <b>0,00</b>      |

***Programmazione Lavori Pubblici in conformità  
al programma triennale***

Gli investimenti previsti nel bilancio 2016-2018 sono quelli risultanti nel dettagliato prospetto allegato ai prospetti finanziari.

NEGATIVO

***Riepilogo Investimenti Anno 2016***

| <i>Cod</i> | <i>Investimento</i> | <i>Spesa</i> |
|------------|---------------------|--------------|
|            | TOTALE SPESE:       | 0,00         |

***Riepilogo Investimenti Anno 2017***

| <i>Cod</i> | <i>Investimento</i> | <i>Spesa</i> |
|------------|---------------------|--------------|
|            | TOTALE SPESE:       | 0,00         |

***Riepilogo Investimenti Anno 2018***

| <i>Cod</i> | <i>Investimento</i> | <i>Spesa</i> |
|------------|---------------------|--------------|
|            | TOTALE SPESE:       | 0,00         |

***Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale***

La situazione del personale in servizio alla data della presente relazione è la seguente:

**PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA**

| <i>Q.F.</i> | <i>PREVISI IN PIANTA ORGANICA N°</i> | <i>IN SERVIZIO NUMERO</i> |
|-------------|--------------------------------------|---------------------------|
| A           |                                      |                           |
| B           |                                      |                           |
| C           | 1                                    | 1                         |
| D           |                                      |                           |
| Dir.        |                                      |                           |
| Segr.       |                                      |                           |

**1.3.1.2 – Totale personale al 31-12 dell'anno precedente l'esercizio in corso**

di ruolo n. 1

fuori ruolo n. 0

| <i>AREA ECONOMICA-FINANZIARIA- DEMOGRAFICA / STATISTICA</i> |                                |                      |                       |
|---|--------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <i>Q.F.</i>   | <i>QUALIFICA PROFESSIONALE</i> | <i>N° PREV. P.O.</i> | <i>N° IN SERVIZIO</i> |
| C5  | Istruttore Amministrativo      | 1                    | 1                     |
|   |                                |                      |                       |
|   |                                |                      |                       |

*Considerazioni Finali*

---

---

---

---

---

---

Data 02/05/2016

Il Segretario Generale dell'Ente Dott. \_\_\_\_\_

oppure/Il Responsabile dei Servizi Finanziari Dott. \_\_\_\_\_