

# D U P

Documento  
Unico di  
Programmazione  
Semplificato

**2016-2018**

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

Comune di Pontebba (UD)

## Premessa

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

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

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

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

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

Il nuovo documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2013.

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

Le brevi indicazioni che precedono sono propedeutiche alla comprensione nelle novità contabili che anche il nostro ente si trova ad affrontare da quest'anno. Si ricorda, infatti, che dopo un periodo di sperimentazione, avviatosi tre anni fa, dal 2015 tutti gli enti sono obbligati ad abbandonare il precedente sistema contabile introdotto dal D.Lgs. n. 77/95 e successivamente riconfermato dal D.Lgs. n. 267/2000 e ad applicare i nuovi principi contabili previsti dal D.Lgs. n. 118/2011, così come successivamente modificato e integrato dal D.Lgs. n. 126/2014 il quale ha aggiornato, nel contempo, anche la parte seconda del Testo Unico degli Enti Locali, il D.Lgs. n. 267/2000 adeguandola alla nuova disciplina contabile.

In particolare il nuovo sistema dei documenti di bilancio si compone come segue:

- il Documento unico di programmazione (DUP);

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

Altra rilevante novità è costituita dallo "sfasamento" dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere approvato dal Consiglio comunale di ciascun ente entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello a cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all'attenzione del Consiglio nel corso della cosiddetta "*sessione di bilancio*" entro il 15 novembre. In quella sede potrà essere proposta una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

Solo per il triennio della programmazione finanziaria 2016-2018, il termine del 31 luglio è stato dapprima prorogato al 31 ottobre con Decreto Economia e Finanze del 7 luglio 2015 e successivamente rinviato al 31/12/2015 con decreto del Ministero dell'Interno del 28 ottobre 2015.

## VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

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

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

## 1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

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

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

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

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

### 1.1 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

## 1.1 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

### Nota di aggiornamento al DEF – Strategia e Cronoprogramma per le Riforme –

*Le misure programmate - e quelle di recente approvazione - sono dirette ad agire strutturalmente sull'economia del Paese, grazie ad interventi per la fiscalità, la Pubblica Amministrazione, la giustizia, il sistema scolastico, la concorrenza e le infrastrutture. Si tratta di azioni che si rafforzano a vicenda, i cui effetti nel breve periodo sono essenziali per correggere gli squilibri macroeconomici che caratterizzano il Paese, ma che nel lungo periodo serviranno a garantire una crescita duratura e sostenibile.*

*Il percorso di riforme istituzionali, avviato dal Governo al momento del suo insediamento, si è in parte completato con l'approvazione della riforma elettorale, condizione primaria per avere un quadro normativo caratterizzato da certezza e stabilità, necessarie per attrarre gli investimenti esteri e quindi per sostenere la crescita. La riforma costituzionale, parte integrante delle modifiche all'architettura istituzionale su cui il Governo punta per modernizzare il Paese, si concluderà entro il prossimo anno con il referendum confermativo. Si tratta di due passaggi basilari per il corretto ed efficace funzionamento dello Stato da cui dipende l'efficacia delle decisioni pubbliche e l'efficienza della spesa, essenziali per mantenere il controllo sulle finanze pubbliche.*

*Un tassello decisivo in questo senso è stato l'approvazione, secondo i tempi stabiliti, della legge delega di riforma della Pubblica Amministrazione destinata a incidere sui cittadini - semplificando le procedure amministrative e assicurando certezza delle regole e dei tempi di risposta - sulle imprese – supportando gli investimenti produttivi – e sui servizi pubblici, eliminando le inefficienze e gli sprechi. Con il completamento della riforma, il Governo si pone l'obiettivo di restituire fiducia ai cittadini, attraverso una maggiore trasparenza delle procedure e la semplificazione dei rapporti con la P.A., e alle imprese, per le quali il contesto imprenditoriale non è gravato solo dalla crisi economica ma anche da barriere amministrative e incertezze, che frenano gli investimenti. Nel riformare la Pubblica Amministrazione un ruolo primario, in linea con le richieste della Commissione europea, è stato dato alla fissazione di principi di efficienza e razionalizzazione delle società partecipate e delle società che forniscono servizi pubblici locali, con l'obiettivo di introdurre stabilmente criteri di concorrenza ed efficienza in linea con il dettato comunitario.*

*La strategia pluriennale del Governo, diretta a migliorare il benessere dei cittadini e l'ambiente in cui operano le imprese, include anche una decisa azione di riforma del sistema fiscale, anche al fine di ridurre la pressione fiscale. Con il completamento del percorso di attuazione della delega fiscale, il Governo si è impegnato a definire un sistema più equo, trasparente, semplificato e orientato alla crescita.*

*Compatibilmente con gli obiettivi di finanza pubblica, il Governo dirigerà la propria azione verso una graduale e permanente riduzione della tassazione, proseguendo sulla strategia triennale iniziata con il bonus degli 80 € in busta paga e il taglio dell'IRAP sul costo del lavoro. A tali misure, che hanno contribuito ad aumentare il reddito disponibile, e a innescare il circolo virtuoso della fiducia tra i consumatori, si aggiunge la percezione che le riforme hanno cominciato a produrre effetti concreti.*

*Dal 2016 il Governo intende rivedere la tassazione TASI e IMU, con il duplice obiettivo di alleviare il peso della fiscalità sulle famiglie e sostenere – indirettamente – la ripresa dell'occupazione nel settore dell'edilizia, duramente colpito dalla crisi economica. In sintonia con il miglioramento del PIL, l'accelerazione del taglio delle tasse includerà anche una riduzione delle imposte gravanti sulle imprese, prevista per il 2017.*

*Il Governo ha strutturato la riforma del mercato del lavoro secondo uno schema che affianca all'introduzione di nuove tipologie contrattuali anche misure di agevolazione fiscale per incentivarne l'adozione e il taglio del cuneo fiscale. Su questo versante sono stati concentrati sforzi significativi, che hanno portato al completamento del percorso di attuazione del Jobs Act a metà 2015, e alla revisione strutturale del mercato del lavoro italiano, attraverso cui porre le basi per una crescita robusta del tasso di attività e di occupazione. La riduzione delle tasse sul lavoro - in linea con le raccomandazioni di tutte le istituzioni internazionali e in particolare della Commissione Europea – ha permesso di migliorare la competitività del sistema Paese e incentivato le assunzioni e si inserisce tra i tagli alla tassazione sostenibili e coerenti con le misure di bilancio.*

*Tuttavia altre misure sono indispensabili per assecondare e sostenere i segnali di inversione del ciclo economico emersi ad inizio d'anno, dando continuità alle politiche avviate nel corso del 2014,*

caratterizzate da un'attenzione nuova e concreta verso le imprese, in particolare le PMI. Il Governo è impegnato in questi mesi nella definizione di un quadro normativo che risolva il problema dei crediti deteriorati, cui si accompagneranno ulteriori misure di rafforzamento del Fondo di Garanzia e di sostegno alla ricerca e agli investimenti. Il Governo ha modificato il regime di deducibilità ai fini IRES e IRAP delle svalutazioni crediti e delle perdite su crediti degli enti creditizi e finanziari e delle imprese di assicurazione.

La soluzione del problema della scarsa accessibilità al credito da parte delle aziende è un tema di primaria importanza che coinvolge diversi attori e richiede un intervento su diversi fronti. In tal senso, il Governo ha ritenuto essenziale porre attenzione alla legge fallimentare, con misure di riforma che intervengono sulle difficoltà che le imprese hanno sperimentato negli anni della crisi, facilitando l'accesso al credito in caso di concordato preventivo, intervenendo sull'accordo di ristrutturazione dei debiti e facilitando le procedure fallimentari. Il decreto di riforma consente di limitare le perdite del tessuto economico derivanti dalle crisi aziendali e, dove possibile, di risanare le imprese, con benefici anche sul piano occupazionale.

Entro la fine del 2015 si sarà anche delineato il nuovo quadro della governance della Banche popolari e delle Fondazioni bancarie, nell'ambito di un complessivo progetto di riforma del settore bancario che, oltre a rendere maggiormente attrattivo l'investimento nelle banche italiane, faciliterà le operazioni di consolidamento e aggregazione, oltre che stimolare l'efficienza e la competitività, grazie a misure che agiranno anche sull'ambiente concorrenziale.

Gli interventi approvati negli ultimi mesi trovano il loro comune denominatore nella decisa volontà di incoraggiare gli investimenti, creando le condizioni affinché si consolidi la fiducia delle imprese italiane ed estere e nuove risorse vengano indirizzate verso investimenti produttivi nel Paese. Il Governo si è già da tempo mosso per sostenere gli investimenti privati, con le misure di tipo finanziario e regolatorio che vanno sotto il titolo di 'Finanza per crescita'. Tuttavia all'impegno privato si deve accompagnare la volontà del settore pubblico di contribuire allo sviluppo del Paese sia con risorse aggiuntive che con la capacità amministrativa di completare e valorizzare i progetti infrastrutturali. A questo scopo sono state messe a disposizione e recuperate risorse finanziarie per interventi mirati a costruire e sviluppare la rete delle infrastrutture fisiche e digitali, su cui l'Italia gioca il suo futuro. Beneficerà di tali risorse immediate il programma operativo del Piano Banda Ultra Larga, a cui vengono assegnati da subito 2,2 miliardi, che consentiranno di partire immediatamente con la fase attuativa. Gli interventi a sostegno degli investimenti mostrano la loro efficacia se sono inseriti all'interno di una strategia più ampia di recupero della competitività del Sistema Paese. In questo senso giocano un ruolo fondamentale il Piano strategico sulla portualità e quello sugli aeroporti, approvati dal Governo nella convinzione che il recupero di efficienza costituisca un passaggio cruciale per la creazione di valore aggiunto per l'intero sistema produttivo nazionale, oltre che per dare un contributo attivo allo sviluppo e alla coesione del Mezzogiorno.

Altre condizioni sono però indispensabili per sostenere l'ambiente imprenditoriale e in tal senso un ruolo di facilitazione verrà anche dalle misure in materia di giustizia, anticorruzione e semplificazione amministrativa. Il completamento della riforma della giustizia civile e penale è un passaggio essenziale per chiudere il gap di efficienza che impatta negativamente sui cittadini e sulle imprese. Importanti passi sono stati fatti in questa direzione negli ultimi anni. Una maggiore produttività della macchina giudiziaria è stata perseguita attraverso interventi normativi e regolatori che hanno portato alla progressiva riduzione dell'arretrato nelle cause civili e la piena operatività del Tribunale delle imprese – insieme alla riduzione del contenzioso tributario – è destinata a incidere positivamente su un aspetto essenziale della vita delle imprese. In questo contesto un apporto significativo è venuto dalla introduzione del Processo civile telematico, grazie al quale si è registrato un risparmio valutato in circa 48 milioni annui, con una riduzione stimata del 50 per cento dei tempi per la emissione del decreto ingiuntivo.

La strategia del Governo per il risanamento delle finanze pubbliche si basa d'altra parte anche su un piano straordinario di valorizzazione e dismissione del patrimonio immobiliare che, congiuntamente alla vendita di partecipazioni azionarie, è volto a reperire risorse aggiuntive da destinare alla riduzione del debito e al finanziamento degli investimenti (cfr. paragrafo III.7).

Fin dal suo insediamento, il Governo ha fatto della sostenibilità del debito il punto di riferimento per l'adozione di politiche credibili e efficaci nel tempo. Un tassello indispensabile per questa azione è il processo di revisione della spesa: in questo senso la spending review si inserisce nell'azione del

*Governo come processo continuo per il miglioramento della spesa su due fronti: maggiore efficienza e riallocazione delle risorse verso finalità coerenti con la politica economica di lungo periodo. La Legge di Stabilità proseguirà su questa linea con interventi di contenimento della spesa.*

### 1.1.1 Le principali variabili macroeconomiche

Lo scenario programmatico di ritorno alla crescita che è emerso già dal Documento di Economia e Finanza varato nel mese di aprile, è confermato dalla nota di aggiornamento al medesimo documento che il Governo ha approvato il 18 settembre u.s.

Dopo una crisi devastante che ha fatto perdere al sistema Italia 10 punti di PIL e all'industria manifatturiera il 25% della sua produzione, i segnali della ripresa sono attestati dagli usuali indicatori economici.

Il nuovo quadro macroeconomico che emerge prevede una correzionale al rialzo del **PIL** sia per quest'anno (da +0,7 a +0,9) che per il 2016 (da +1,4 a +1,6).

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>PIL Italia</b>	<b>-0,4</b>	<b>+0,9</b>	<b>+1,6</b>	<b>+1,6</b>	<b>+1,5</b>	<b>+1,3</b>

*Il Governo, nel confermare l'impegno a mantenere il disavanzo su un sentiero decrescente in rapporto al PIL e a ridurre il rapporto debito pubblico/PIL già nel 2016, ritiene necessario rivedere gli obiettivi programmatici di finanza pubblica, prevedendo un profilo di aggiustamento di bilancio più graduale rispetto a quanto indicato nel DEF dello scorso aprile, in linea con i margini di flessibilità consentiti dalla Commissione Europea per l'attuazione delle riforme strutturali e gli investimenti pubblici.*

Nella nota di aggiornamento al DEF è prevista, pertanto, la richiesta di autorizzazione al rinvio del pareggio di bilancio al 2018: il maggior indebitamento per l'anno prossimo potrà arrivare fino a 17,9 miliardi (cifra pari a 1,05 punti di Pil e che include, ove riconosciuti in sede europea anche i margini di flessibilità legati all'emergenza immigrazione, fino ad un importo di 3,3 miliardi). L'indebitamento salirebbe a 19,2 miliardi nel 2017 (+1.1%) e scenderebbe a 16,2 miliardi nel 2018 (0,9%) e si attesterebbe a 13,9 miliardi nel 2019 (0,7%).

Se a legislazione vigente, l'evoluzione del quadro di finanza pubblica tendenziale considera l'impatto dei provvedimenti adottati dal Governo successivamente al DEF 2015, ed è espresso sinteticamente nella seguente tabella:

<b>CONTO DELLA P.A. A LEGISLAZIONE VIGENTE (in milioni)</b>	2014	2015	2016	2017	2018	2019
TOTALE SPESE FINALI	826.262	831.517	840.424	842.641	853.743	866.098
TOTALE ENTRATE FINALI	777.206	788.698	817.363	843.251	866.656	884.792
INDEBITAMENTO NETTO TENDENZIALE	-49.056	-42.819	-23.061	-610	-12.931	-18.694
In percentuale di PIL	-3,0	-2,6	-1,4	0,0	0,7	1,0

Il quadro macroeconomico programmatico tiene conto dell'impatto sull'economia delle misure che sono state presentate al Parlamento nel disegno di legge di stabilità e che caratterizzano la strategia di politica fiscale del Governo per il prossimo triennio.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
<b>INDEBITAMENTO NETTO</b>	<b>-3,0</b>	<b>-2,6</b>	<b>-2,2</b>	<b>-1,1</b>	<b>-0,2</b>	<b>0,3</b>

PROGRAMMATICO

---

QUADRO MACRO ECONOMICO PROGRAMMATICO (in percentuale di PIL)

Per sostenere l'azione di politica economica impegnata a realizzare le riforme, che dovrebbe avere un impatto di 0,3 punti di PIL nel prossimo biennio, il deficit strutturale non verrà azzerato neanche nel 2017 in quanto solo un'economia più rafforzata su livelli di crescita tra l'1,5 e l'1,6%, potrà sostenere il pareggio di bilancio previsto nel 2018-2019.

Archiviato un 2015 con un deficit al 2,6 del PIL, il nuovo livello di deficit 2016 è fissato al 2,2 % contro il dato dell' 1,8% previsto ad aprile: lo scostamento è da attribuire alla due clausole di flessibilità (riforme strutturali e investimenti). Il Governo prevede di arrivare ad un deficit del 2,4% nel 2016 anche se questo margine può considerarsi solo teorico in quanto non sono ancora stati definiti i dettagli per l'eventuale scorporo dal deficit delle spese sostenute per far fronte all'emergenza migranti.

Conseguentemente nel DEF non è previsto alcun aggiustamento del deficit strutturale nel 2016, nonostante la Commissione abbia chiesto una riduzione strutturale di almeno lo 0,1% del PIL.

E' bene rammentare che la flessibilità concessa dall'Unione Europea consente di derogare alle nuove regole comunitarie sulla disciplina di bilancio per gli stati membri dell'Eurozona.

Tali regole prevedono:

- il pareggio strutturale di bilancio (introdotto in Italia con l'inserimento dell'art. 81 nella Costituzione): il deficit pubblico non può essere superiore alla soglia del 3% del PIL. In caso di sfioramento, scatta la procedura per deficit eccessivo che, tuttavia, prima di arrivare a sanzioni, concede allo Stato il tempo del risanamento;
- la riduzione del debito pubblico sotto la soglia del 60% del PIL e la riduzione di un ventesimo all'anno del debito pubblico che eccede tale soglia.

I nuovi obiettivi di finanza pubblica del governo riflettono l'intenzione di ottenere la flessibilità di bilancio su tre fronti: investimenti, riforme ed emergenza immigrati.

La Commissione Europea ha già autorizzato, nel 2016, un maggior deficit dello 0,4% del PIL nella scorso luglio che potrebbe arrivare a 0,5%, quindi con un aumento dello 0,1% qualora fosse applicata da Bruxelles interamente la clausola sulle riforme strutturali che vale 1,6 miliardi

L'altra clausola, quella sugli investimenti, richiede uno 0,3% - 0,5% aggiuntivo che impatta sull'indebitamento netto del 2016, nel pieno rispetto del tetto del 3% per un valore di 6,4 miliardi.

La flessibilità richiesta vale dunque 18 miliardi ed è per questo che il rapporto deficit/PIL per il 2016 sale al 2,2 % (contro l'1,8% previsto ad aprile) e sale al 2,4% ove fosse riconosciuto in sede europea un margine di flessibilità a compensazione delle spese e degli impatti economico - finanziari dell'ondata di immigrazione. E' questa la terza clausola di flessibilità, legata all'emergenza migranti.

La flessibilità richiesta a Bruxelles preannuncia, quindi, una politica fiscale espansiva, che rimane comunque al di sotto del tetto del 3%, la riduzione del debito pubblico, anche se in misura inferiore rispetto alle previsioni inserite nel DEF di aprile, e l'abbassamento della pressione fiscale.

Il Governo italiano punta a far approvare a Bruxelles anche i 3,3 miliardi previsti di flessibilità per la clausola migranti, ma la UE sta verificando se le spese per fronteggiare l'ondata migratoria costituiscono una circostanza eccezionale tale da far scattare l'apposita clausola di flessibilità, come previsto dal Fiscal Compact siglato tra gli Stati Membri dell'Eurozona nel gennaio 2012.

Nella nota di aggiornamento al DEF si vede, quindi, come il governo italiano, anziché ridurre il deficit strutturale di 0,5 punti percentuali di PIL, come richiesto dalle regole europee, lo aumenti di 0,4%. Una differenza di 0,9 punti percentuali di cui, come riportato poc'anzi, 0,4 già accordati con la decisione del Consiglio del 14 luglio u.s. Nonostante la momentanea deviazione dal percorso pattuito e il pareggio di bilancio fissato al 2018, con il sostanziale azzeramento del taglio richiesto sul versante del deficit strutturale (lo 0,5% ogni anno fino al raggiungimento dell'obiettivo di medio termine) il debito comincerà comunque a ridursi a partire dal prossimo anno.



Dalla lettura della nota di aggiornamento al DEF si ha la conferma che dal 2016 il **debito** comincerà a flettere in rapporto al PIL, per la prima volta dopo nove anni, ma in misura minore rispetto al quadro previsionale del DEF di aprile. Il rapporto debito pubblico/PIL è fissato al 131,4% contro il 130,9 del DEF di aprile, mentre a fine 2015 saremo al 132,8 rispetto al 132,5% previsto sempre ad aprile. La riduzione arriverà al di sotto del 123,7% del Pil nel 2018 per scendere ad un valore inferiore al 120% nel 2019.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Debito pubblico (Nota ai aggiornameto DEF)	132,10	132,80	131,40	127,90	123,70	119,80
Debito pubblico (DEF 2015)	132,10	132,50	130,90	127,40	123,40	120,00

DEBITO DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE (IN % DEL PIL)

Il debito/PIL diminuisce, nonostante l'aumento del deficit/PIL che comunque si mantiene sotto il 3%: ciò è dovuto non solo al ritorno alla crescita e all'avanzo primario ma anche alla diminuzione degli interessi passivi che vengono pagati sul debito, frutto di una politica della BCE che è intenzionata a potenziare gli acquisti in titoli di stato.

Condizione essenziale per rispettare il quadro macro economico prospettato nella nota di aggiornamento al DEF è che si verifichi il livello di crescita previsto (dall'1,4% all'1,6%, con un valore dello 0,9 per il 2015): è la maggiore crescita del PIL che farebbe scendere il debito. Anche l'inflazione porterebbe ad aver un PIL nominale più alto e per questo a ridurre il debito, ma gli ultimi dati ISTAT indicano ancora deflazione, anche se le stime del governo si attestano intorno ad un +1% nel 2016.

L'OCSE, ma anche la BCE hanno previsioni meno ottimistiche a causa delle attuali incertezze che pesano sull'andamento dell'economia globale: pertanto è necessario che dalla manovra espansiva in via di preparazione derivi l'auspicato impulso alla crescita nei termini previsti nella nota di aggiornamento.

### 1.1.2 LA LEGGE DI STABILITA'

La legge di stabilità varata dal Consiglio dei Ministri in data 15 ottobre 2015 e approvata dal Parlamento il 22 dicembre e pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale del 30 dicembre 2015 (legge 208/2015), contiene misure espansive che portano il deficit sul PIL al 2,2% e il rinvio al pareggio di bilancio strutturale al 2018 con l'applicazione delle clausole sulle riforme e gli investimenti. Il tutto senza violare il 3% del rapporto deficit/PIL.

Il punto debole della manovra è il contrasto tra i tagli alle tasse che sono strutturali e le riduzioni di spesa che sono da quantificare.

Le principali misure d'intervento inserite nella legge di stabilità riguardano:

- l'alleviamento della povertà e lo stimolo all'occupazione, agli investimenti privati, all'innovazione, all'efficienza energetica e alla rivitalizzazione dell'economia anche meridionale;
- il sostegno alle famiglie e alle imprese anche attraverso l'eliminazione dell'imposizione fiscale sulla prima casa, i terreni agricoli e i macchinari imbullonati;
- L'azzeramento delle clausole di salvaguardia su IVA e accise imposte per garantire all'Europa il rispetto degli obiettivi (la clausola di salvaguardia di 16,2 milioni prevede l'aumento dell'IVA a partire dal 2016; altre clausole per circa 54 miliardi sono previste per il 2017 ed il 2018). Questo si traduce in una riduzione della pressione fiscale di quasi due punti nel 2016 attraverso una proroga, a tutto il 2016, dell'aliquota ordinaria al 22% e dell'aliquota agevolata al 10%. Dal 2017 si avrebbe un aumento di due punti percentuali dell'aliquota ordinaria e di tre punti percentuali dell'aliquota agevolata, che passerebbero rispettivamente al 24% e al 13% se non si riuscissero a garantire nuovi tagli di spesa o maggiori entrate di carattere strutturale nella legge di bilancio.

Escluso il ricorso a nuove tasse, con la flessibilità richiesta, che tradotta in cifre vale 17,9 miliardi, il quadro delle coperture è affidato in misura prevalente all'incremento del deficit di bilancio che, come già evidenziato, passa dall'1,8% al 2,4%.



Il resto delle coperture sono principalmente assicurate dalla spending review, che tuttavia si caratterizza in maniera diversa rispetto ai dieci miliardi annunciati nel DEF di aprile. Il Governo teme gli effetti recessivi che una spending troppo pesante potrebbe avere sul PIL, ma è evidente che questa deve essere tale da compensare il taglio delle tasse da 5 miliardi (tanto è l'ammontare del mancato introito derivante dall'eliminazione dell'imposizione fiscale su prima casa, terreni agricoli e macchinari imbullonati): questo perché solo interventi strutturali sulla spesa corrente possono garantire la copertura per attuare l'intervento annunciato sulla tassazione.

Non occorre dimenticare, poi, che il taglio delle tasse nella manovra triennale vale 45 miliardi in quanto dal 2017 ci sarà l'intervento sull'IRES e dal 2018 sull'IRPEF. Trattasi di una manovra triennale che fa seguito al bonus di 80 euro concesso ai redditi fino a 26 mila euro, e che è divenuto strutturale a seguito dell'intervento della legge di stabilità per il 2015, nonché all'abolizione della componente lavoro dal calcolo della base imponibile IRAP. Tali interventi sono da finanziare con tagli alla spesa corrente.

A fornire ulteriori coperture alle misure d'intervento sopra citate, sarà sicuramente il calo degli interessi sul debito pubblico, previsti in riduzione di circa 0,4 punti sul 2014.

Anche le privatizzazioni concorreranno in parte a sostenere gli interventi programmati: l'obiettivo che si prefigge sul tema il governo vale quasi due punti di PIL tra il 2015 e il 2018.

Le principali cifre che caratterizzano la legge di stabilità per il 2016 sono le seguenti:

1. Manovra da 26,5 miliardi di cui 14,6 in deficit;
2. La manovra sale a 29,6 miliardi se l'UE accorderà all'Italia anche la terza clausola di flessibilità relativa ai migranti: a questo è legato l'anticipo al 2016 del taglio dell'IRES attualmente previsto al 2017 con una riduzione dell'aliquota dal 27,5% al 24%;
3. Oltre la metà dei 27 miliardi di manovra sono utilizzati per evitare l'automatismo delle clausole di salvaguardia per il 2016 che avrebbero portato ad un aumento delle aliquote IVA e delle accise sui carburanti;
4. Sul fronte delle norme che impattano gli enti locali si riscontra:
  - a. L'abolizione dell'IMU e della TASI sull'abitazione principale, sui terreni agricoli e sui beni produttivi delle imprese ancorati al suolo, i cosiddetti imbullonati. Il tutto determinerà un minor gettito di 5 miliardi;
  - b. Un aumento del Fondo di Solidarietà Comunale per un importo pari 3.767,45 milioni di euro di cui:

	Comuni RSO, Sicilia e Sardegna	Comuni Friuli Venezia Giulia e Valle d'Aosta	Totale
Esenzione IMU terreni	152,40	7,428	159,83
Esenzione TASI prime case	3.500,09	74,910	3575,00
Esenzione TASI inquilini prime case	15,60	0,400	16,00
Esenzione IMU/TASI immobili affitti canone concordato e alloggi studenti universitari	78,66	2,74	81,40
Riduzione IMU/TASI per comodati	20,70	0,50	21,20
<b>Totale compensazioni</b>	<b>3.767,45</b>	<b>85,98</b>	<b>3.853,43</b>

destinato al ristoro ai comuni del minor gettito derivante dalle disposizioni relative all'abolizione dell'IMU e della TASI sull'abitazione principale, sui terreni agricoli e sui beni produttivi delle imprese ancorati al suolo;

- c. L'addio al patto di stabilità, con sblocco degli investimenti per 670 milioni;

- d. Stanziamento di 200 milioni di euro per il rinnovo dei contratti della pubblica amministrazione.
5. Le coperture, oltre che dalle clausole europee su riforme strutturali e investimenti ammontanti a 14 miliardi (che salgono a 17 con la clausola migranti), derivano, tra l'altro, anche dalla spending review per 5,8 miliardi;
  6. La spending review ha quindi il compito di finanziare i tagli fiscali relativi all'abolizione del prelievo sull'abitazione principale, l'IMU agricola e l'IMU sugli imbullonati;
  7. La flessibilità europea sugli investimenti e sulle riforme di fatto finanzia il blocco delle clausole di salvaguardia che recano aumenti su IVA e accise carburanti, che altrimenti scatterebbero dal 2016.

*“Per rafforzare la crescita potenziale dell'economia il governo punta a ridurre significativamente il carico fiscale sulle imprese e sulle famiglie e a stimolare gli investimenti. A questo fine desidera fare pieno uso della flessibilità prevista dal patto di stabilità e crescita.”* (dal Documento Programmatico di Bilancio 2016).

Dal Documento Programmatico di Bilancio si legge inoltre come le risorse reperite a copertura non aumentano il prelievo fiscale su famiglie e imprese mentre la riduzione di spesa riguarderà tutti i livelli di governo interessati dalla *“razionalizzazione dell'intervento pubblico e delle modalità di acquisizione di beni e servizi da parte della pubblica amministrazione”*

## 1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

Indicati dalla L.R. 29 DICEMBRE 2015 nr. 33 pubblicata sul 1° supplemento del B.U.R. nr. 2 del 13 gennaio 2016.

## 1.3 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

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

A tal fine verranno presentati:

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

### 1.3.1 Analisi del territorio e delle strutture

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

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

Territorio e Strutture		
<b>SUPERFICIE</b> Kmq. 100		
<b>RISORSE IDRICHE</b>		
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 2	
<b>STRADE</b>		
* Statali km. 10,00	* Provinciali km. 25,00	* Comunali km.57,71
* Vicinali km. 14,28	* Autostrade km. 10,00	

Per l'analisi degli strumenti urbanistici si rinvia al successivo paragrafo 5.1.3, relativo alla programmazione operativa.

### 1.3.2 Analisi demografica

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

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

Analisi demografica		
Popolazione legale al censimento ( 2011 )	n° 1.503	
Popolazione residente al 31 dicembre 2014		
Totale Popolazione	n° 1.459	
di cui:		
maschi	n° 725	
femmine	n° 734	
nuclei familiari	n° 739	
comunità/convivenze	n° 0	
Popolazione al 1.1.2014		
Totale Popolazione	n° 1.481	
Nati nell'anno	n° 13	
Deceduti nell'anno	n° 25	
saldo naturale	n° -12	
Immigrati nell'anno	n° 19	
Emigrati nell'anno	n° 29	
saldo migratorio	n° -10	
Popolazione al 31.12. 2014		
Totale Popolazione	n° 1.459	
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 56	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 85	
In forza lavoro 1ª occupazione (15/29 anni)	n° 169	
In età adulta (30/65 anni)	n° 741	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 408	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	0,51%
	2011	0,59%
	2012	0,66%
	2013	0,54%
	2014	0,87%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	1,33%
	2011	1,43%
	2012	1,06%
	2013	1,41%

	2014	1,69%
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	abitanti entro il 31/12/2020	n° 5.000 n° 2.000
Livello di istruzione della popolazione residente:		
- Laurea: 2% - Diploma: 13% - Licenza Media Inferiore: 38% - Licenza Elementare: 26% - Senza titolo di studio (0 -- 14 anni): 21%		
Condizione socio-economica delle famiglie:		
redditi		
- fino ad € 10.000,00: 11,49% - da € 10.000,00 ad € 20.000,00: 41,13% - da € 20.000,00 ad €33.500,00: 37,00% - da € 33.500,00 ad € 50.000,00: 10,38% - da € 50.000,00 ad € 70.000,00: 2,10%		

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

Trend storico popolazione	2011	2012	2013	2014	2015
In età prescolare (0/6 anni)	58	56	54	56	56
In età scuola obbligo (7/14 anni)	86	84	82	85	78
In forza lavoro 1 <sup>a</sup> occupazione (15/29 anni)	195	191	187	169	165
In età adulta (30/65 anni)	792	777	761	741	716
In età senile (oltre 65 anni)	434	427	421	408	418

### 1.3.3 Occupazione ed economia insediata

Occupazione (dati forniti dal Centro per l'impiego)		
	dati al 31/12/2013	dati al 31/12/2014
- disoccupati		
maschi	n. 69	n. 77
femmine	n. 71	n. 76
<b>totale</b>	<b>n. 140</b>	<b>n. 153</b>
- in attesa di prima occupazione		
maschi	n. 13	n. 11
femmine	n. 24	n. 25
<b>totale</b>	<b>n. 37</b>	<b>n. 36</b>

#### Economia insediata

Il territorio comunale è caratterizzato dalla prevalenza di aziende del terziario.

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

Nessuna presenza di grandi imprese (superiori a 100 dipendenti)

Nessuna presenza di medie imprese (superiori a 50 dipendenti)

Presenza di piccole imprese (inferiori a 50 dipendenti)

L'economia insediata sul territorio comunale è caratterizzata dalla prevalenza di attività artigianali come meglio desumibile dai dati riportati nella seguente tabella:

Economia insediata	
<b>AGRICOLTURA</b>	
Settori	Piccola agricoltura di montagna, a conduzione familiare
Aziende	18
Addetti	
Prodotti	
<b>ARTIGIANATO</b>	
Settori	attività diverse del settore artigianale
Aziende	40
Addetti	
Prodotti	
<b>INDUSTRIA</b>	
Settori	progettazione e realizzazione di case in legno eco sostenibili, utilizzazioni boschive
Aziende	1
Addetti	
Prodotti	
<b>COMMERCIO</b>	
Settori	piccole attività commerciali
Aziende	25
Addetti	
<b>TURISMO E AGRITURISMO</b>	
Settori	
Aziende	30 (20 pubblici esercizi, 6 alberghi, 3 affittacamere, 1 Alloggio agriturismo)
Addetti	
<b>TRASPORTI</b>	
Linee urbane - nessuna -	1 attività di noleggio con conducente
Linee extraurbane - nessuna -	

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

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

Denominazione indicatori	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>E1 - Autonomia finanziaria</b>	0,53	0,46	0,42	0,50	0,52	0,52
<b>E2 - Autonomia impositiva</b>	0,26	0,27	0,23	0,24	0,25	0,25
<b>E3 - Prelievo tributario pro capite</b>	446,86	453,28	445,28	459,92	-	-
<b>E4 - Indice di autonomia tariffaria propria</b>	0,27	0,19	0,19	0,26	0,27	0,26

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

Denominazione indicatori	2013	2014	2015	2016	2017	2018
<b>S1 - Rigidità delle Spese correnti</b>	0,38	0,37	0,38	0,31	0,32	0,32
<b>S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti</b>	0,07	0,07	0,07	0,05	0,05	0,04
<b>S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti</b>	0,30	0,30	0,30	0,25	0,26	0,26
<b>S4 - Spesa media del personale</b>	39.584,06	36.492,65	36.671,21	38.352,46	38.500,00	38.500,00
<b>S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti</b>	0,52	0,62	0,72	0,49	0,53	0,53
<b>S6 - Spese correnti pro capite</b>	1.580,58	1.499,97	1.521,85	1.919,14	-	-
<b>S7 - Spese in conto capitale pro capite</b>	171,17	654,36	386,24	1.416,43	-	-

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

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

Parametri di deficitarietà	2013	2014	2015
Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	Non Rispettato	Rispettato	Rispettato
Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Spese personale rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato

## 2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

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

Nessun Strumento di pianificazione adottato	Numero	Data

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

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

## 2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

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

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

### 2.1.1 Le strutture dell'ente

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

Immobili	Numero	mq
fabbricati diversi	25	3.000,00

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
plessi scolastici	3	200

Reti	Tipo	Km
rete idrica	acquedotti km.	25,00
rete pubblica illuminazione	pubblica illuminazione km.	10,00

Aree pubbliche	Numero	Kmq
parco giochi	1	1,00

Attrezzature	Numero
CAMION FIAT IVECO 80 (UD 554015) anno immatricolazione 1987;	1
CAMION MERCEDES-BENZ tipo UNIMOG U 400 targato AJN176 immatricolato come macchina operatrice;	1
SCUOLABUS MERCEDES (BS787RP) anno immatricolazione 2001	1
TERNA VENIERI VF 8.23B (UD AE 914) anno immatricolazione 1994	1



SPAZZOLATRICE BUCHER AAR 752 anno immatricolazione 1998	1
APE PORTER (CJ 491 PJ) anno immatricolazione 2004;	1
FIAT PANDA 4x4 (DV418CN) anno immatricolazione 2008	1
FIAT PUNTO (EH985LH) anno immatricolazione 2011	1
MACCHINA OPERATRICE SEMOVENTE MULTIUSO con piano di carico marca RVM Tiger 45 targa AHL 367 anno immatricolazione 2009	1
Macchina operatrice tipo BO 150-4 4x4, di targa AHA920	1
FURGONE FIAT DUCATO (DN 595 JB) anno immatricolazione 2008	1
SPARGISALE A TRAMOGGIA (marca GILETTA mod. KA 2000 ID matricola KA 473E150R) anno 2005	1
SPARGISALE A TRAMOGGIA (marca GILETTA mod. KA 1000 /N matricola KA 188JA01R) anno 2010	1
n° 3 LAME SGOMBRANEVE (2 Schmidt, 1 Beilack.);	3
FRESA SPAZZANEVE CINGOLATA A MANO (HONDA HS 1390 I ZE matricola 2010476) anno 2005	1
RASAERBA (marca Honda modello HRH 536 HX) anno 2006	1
trinciasarmenti professionale Comm42 Mod. 830 con motore Honda GX 270	1
IN DOTAZIONE ALLA SQUADRA DI PROTEZIONE CIVILE:	1
FUORISTRADA NISSAN (BJ 141 RD)	1
FURGONE VOLKSWAGEN (TS 310521	1
PANDA (UD 549543)	1
FIAT PUNTO (BV 102 MD) ex vigile, anno immatricolazione 2001	1
FURGONE MECEDENZ BENZ 906 (EK 572YX) anno immatricolazione 2012;	1
rimorchio per trasporto cose R000328UD 05 - AC 38438	1
rimorchio per trasporto cose R000021UD 01 - AB 22711	1
rimorchio per trasporto cose R002103TN 04 - AD 28423	1
rimorchio per trasporto motopompa idrovora - AE 80125 (distretto)	1
rimorchio per uso speciale targa TV 022030	1
PRESSO LA PISTA DI FONDO "GLERIS":	0
BATTIPISTA PRINOTH Mod. All telaio 319 (vecchio);	1
BATTIPISTA PRINOTH Mod. Husky 2.8 telaio 20555 (nuovo) anno 2006;	1
MOTOSLITTA (marca ALPINA mod. SHERPA telaio 59200.43) anno 2003;	1
FRESA tracciapista ( marca Alpina Mod F-ONE);	1
MOTOGENERATORE ELCOS GE.A.I. 080/075SS+011 anno 2012;	1
GENERATORE DI NEVE ARTIFICIALE Lynx F 16° Serie 3.2.1.053 anno 2012	1
PRESSO IL PALAZZO DEL GHIACCIO:	0
LEVIGA GHIACCIO ELETTRICA "ENGO ELETTRA ME 230 (anno 2002)	1

## 2.2 I SERVIZI EROGATI

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

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Alberghi case di riposo e di ricovero	Diretta			Si	No	No	No	No	No
Altri servizi produttivi				Si	Si	Si	Si	Si	Si
Anagrafe e stato civile	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Corsi extrascolastici	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Mense non scolastiche	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Mense scolastiche	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si

Nettezza urbana	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Polizia locale	Diretta			No	Si	Si	Si	Si	Si
Servizi necroscopici e cimiteriali	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si
Ufficio tecnico	Diretta			Si	Si	Si	Si	Si	Si

## 2.2.1 Le funzioni esercitate su delega

## 2.3 GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Particolare attenzione, ai fini attuativi delle scelte programmatiche effettuate dall'amministrazione, deve essere rivolta agli strumenti di programmazione negoziata come, ad esempio, il Patto territoriale (volto all'attuazione di un programma d'interventi caratterizzato da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale), il Contratto d'area (volto alla realizzazione di azioni finalizzate ad accelerare lo sviluppo e la creazione di posti di lavoro in territori circoscritti, nell'ambito delle aree di crisi indicate dal Presidente del Consiglio dei ministri) o altri strumenti previsti dalla vigente normativa.

A riguardo, si segnala che la nostra amministrazione ha attivato o prevede di attivare entro la fine del mandato, i seguenti strumenti:

Denominazione	Tipologia	Attivo / Previsto

Per ciascuno di essi si riportano le seguenti informazioni:

Denominazione	
Oggetto	Attuazione delle attività di realizzazione del progetto di sviluppo di Passo Pramollo - Nassfeld
Soggetti partecipanti	Regione Friuli Venezia Giulia - Land Carinzia (Austria)
Impegni finanziari previsti	conferimento di beni
Durata	
Data di sottoscrizione	rep. 8798 del 16 marzo 2007

## 2.4 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

### 2.4.1 Società ed enti partecipati

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

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

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

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
CONSORZIO PALAGHIACCIO	Ente strumentale	25,00%	516,48
OPEN LEADER	Ente strumentale	5,37%	76.951,00
CARNIACQUE	Ente strumentale	1,26%	620.670,00
NET	Ente strumentale	1,00%	9.776.200,00

LEGNOSERVIZI	Società partecipata	0,04%	51.768,00
CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE	Società partecipata	0,03%	145.446,40
COOPERATIVA AGRICOLTORI VALCANALE	Società partecipata	0,00%	237.784,00

Organismi partecipati	Rendiconto 2013	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015
CONSORZIO PALAGHIACCIO	27.000,00	26.600,00	26.250,84
OPEN LEADER	0,00	0,00	0,00
CARNIACQUE	21.595,56	0,00	0,00
NET	175,18	2.911,62	141,47
LEGNOSERVIZI	0,00	0,00	0,00
CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE	0,00	0,00	0,00
COOPERATIVA AGRICOLTORI VALCANALE	0,00	0,00	0,00

Denominazione	CONSORZIO PALAGHIACCIO
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	PRO LOCO PONTEBBANA 25% SOCIETA' SPORTIVA PONTEBBANA 25% SPORT GHIACCIO PONTEBBA 25%
Servizi gestiti	GESTIONE PALAZZO DEL GHIACCIO, ORGANIZZAZIONE EVENTI ED ATTIVITA' DI SVILUPPO DEL TURISMO
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	OPEN LEADER
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Agenzia Turismo FVG AGEMONT S.p.A. Associazione dei Consorzi Vicinali della Val Canale Associazione fra le Pro Loco del Friuli Venezia Giulia Associazione Piccole e Medie Industrie Associazione Cooperative Friulane Centro di Educazione Ambientale Mulino Cocconi Comunità Montana del Gemonese, Canal del Ferro e Val Canale CGIL Camera del Lavoro Territoriale dell'Alto Friuli Unione Sindacale Territoriale dell'Alto Friuli – CISL Delegazione Regionale del Club Alpino Italiano del FVG Comune di Arnoldstein (Austria) Comune di Arterga Comune di Bovec (Slovenia) Comune di Bordano Comune di Chiusaforte Comune di Dogna Comune di Forgaria Comune di Gemona Comune di Hermagor-Presegger See Comune di Kranjska Gora (Slovenia) Comune di Malborghetto – Valbruna Comune di Moggio Udinese Comune di Montenars Comune di Pontebba Comune di Resia Comune di Resiutta Comune di Tarvisio Comune di Trasaghis Comune di Venzone Consorzio Servizi Turistici del Tarvisiano e di Sella Nevea Federazione Provinciale Coltivatori Diretti di Udine Fontana Franco Agente di Uniqa Assicurazioni Legambiente del Friuli Venezia Giulia Ente Parco Naturale delle Prealpi Giulie Pro Loco Pontebba

Sport Ghiaccio Pontebba  
SE.FOR.COOP. Friuli Venezia Giulia  
Camera Sindacale Provinciale UIL – Udine  
Unione Artigiani e Piccole Imprese – Confartigianato  
Cassa di Risparmio del Friuli Venezia Giulia  
Confcommercio Udine

Servizi gestiti	PROMOZIONE ATTIVITA' PRODUTTIVE DEL TERRITORIO E L'ATTUAZIONE DEL P.S.L. UTILIZZO FONDI UE
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	CARNIACQUE
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	NET
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Comune di Aiello del Friuli 0,709 Comune di Pontebba 0,010 Comune di Aquileia 1,148 Comune di Porpetto 0,878 Comune di Bagnaria Arsa 1,148 Comune di Povoletto 0,013 Comune di Bicinicco 0,574 Comune di Precenicco 0,540 Comune di Buia 0,010 Comune di Rivignano Teor 0,675 Comune di Campolongo Tapogliano 0,371 Comune di Ronchis 0,641 Comune di Carlino 0,911 Comune di Ruda 0,979 Comune di Cassacco 0,010 Comune di San Giorgio di Nogaro 2,488 Comune di Castions di Strada 1,249 Comune di San Vito al Torre 0,439 Comune di Cervignano del Friuli 4,000 Comune di Santa Maria la Longa 0,743 Comune di Chiopris Viscone 0,041 Comune di Talmassons 1,364 Comune di Chiusaforte 0,004 Comune di Tarcento 0,001 Comune di Cividale del Friuli 0,031 Comune di Tarvisio 0,020 Comune di Fiumicello 1,485 Comune di Tavagnacco 0,007 Comune di Forni di Sopra 0,010 Comune di Terzo di Aquileia 0,844 Comune di Gonars 1,519 Comune di Torviscosa 1,148 Comune di Latisana 3,662 Comune di Tricesimo 0,013 Comune di Malborghetto-Valbruna 0,003 Comune di Trivignano Udinese 0,574 Comune di Manzano 0,020 Comune di Udine 65,607 Comune di Marano Lagunare 0,743 Comune di Villa Vicentina 0,405 Comune di Mereto di Tomba 0,010 Comune di Visco 0,203 Comune di Muzzana del Turgnano 0,878 Comunità Montana Torre, Natisone Collio 0,070 Comune di Palazzolo dello Stella 1,080 Comunità Montana della Carnia 0,010 Comune di Palmanova 1,857 NET S.p.A.-Azioni proprie 0,014 Comune di Pocenia 0,844
Servizi gestiti	SERVIZIO IGIENE URBANA ED AMBIENTALE
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	LEGNOSERVIZI
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	1.Agostinis Legnami Snc 2.Agostinis Luigi & C. Snc 3.Agriforest Soc. Coop. A r.l. 4 Agrival 5 Alplegno Srl 6 BDM Legnami Snc 7 C.O.A.P.I. Soc. Coop. A r.l. 8 Cigliani Primo Snc di Albino e Mirco 9 Cooperativa Agricola Forestale Carnia 10 Cooperativa Agricola Forestale Medio Tagliamento11 Cooperativa Valcellina 12 Cortolezzis Luigi Elio 13 Cortolezzis Sergio14 De Antoni Maria Teresa 15 De Antoni Umberto 16 Degli Uomini Primo17 Di Marco Fratelli Snc 18 Diemme Legno Snc 19 Doriguzzi Mario 20 E.le.na Soc. Coop. Agr. For 21 Eberhard Holz Gmbh 22 Erre Legnami Snc 23 Esco Montagna FVG SPA 24 Fantoni Spa 25 Gamma Srl 26 Gaspari Srl 27 Gelbmann Adolfo 28 Imballaggi Bortolato Snc 29 Imballaggi Cementi Snc 30 Legnolandia Srl 31 Maso Bernardo Snc 32 Medves Guerrino 33 NC Legnami di Cementi Nicola 34 Plazzotta Flavio 35 Saviane F.lli 36 Segheria F.lli De Infanti 37 Segheria Mecchia Snc 38 Segheria Morocutti Snc 39 Silani Snc 40 Snaidero R. Spa 41 Stratex Srl 42 Tarussio geom. Antonio 43 Volgger Snc 44 Vuerich Fausto 1 Amministrazione Beni Frazionali di Ovasta 2 Amministrazione Beni Frazionali di Pesariis 3 Amministrazione Beni Tualis e Noiaretto 4 Comune di Ampezzo

	5 Comuni di: Andreis Arta Terme Aviano Barcis Budoia Caneva Cavazzo Carnico Chiusaforte Cimolais Claut Clauzetto Comeglians Dogna Enemonzo Erto e Casso Forni Avoltri Forni di Sotto Lauro Lusevera Moggio Udinese Muzzana del Turgnano Ovaro Paluzza Paularo Polcenig Prato Carnico Preone Ravascletto Raveo Resiutta Sauris Socchieve Sutrio Tolmezzo Treppo Carnico Verzegnis Villa Santina 43 Consorzio Boschi Carnici 44 Regione Autonoma Friuli Venezia Giulia – Servizio gestione forestale e produzione legnosa 1 Comunità Montana Friuli Occidentale 2 Comunità Montana Gemonese Canal del Ferro Val Canale nr. 6 Proprietari privati ed 1 libero professionista
Servizi gestiti	VALORIZZAZIONE DELLE PROPRIETA' BOSCHIVE
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	Al Benvenuto di Tondo Renzo e C s.a.s.0,0387 Associazione Piccole e Medie Industrie del Friuli Venezia Giulia - Confapi FVG 0,0387 Automotive Lighting Italia s.p.a.0,2323 B. & P. Alto Lumiei s.r.l.0,0387% Burgo Group S.pa 0,0387 C.F.L. di Valle Domenica e C. s.n.c. 0,0387% C.G.S. s.p.a. 0,0387 Camera di Commercio Industria ed Artigianato 5,8072% CO.GE.P. s.r.l. 0,0387 Comune di Amaro 9,4464 Comune di Arta Terme 4,2586 Comune di Cavazzo Carnico 4,2586% Comune di Cercivento 0,3871 Comune di Chiusaforte 0,0774% Comune di Comeglians 0,3871 Comune di Lauro 0,3871 Comune di Moggio Udinese 4,2586 Comune di Ovaro 0,3871% Comune di Resia 0,3871 Comune di Tolmezzo 23,4224 Comune di Venzone 4,2586 Comune di Verzegnis 4,2586 Comune di Villa Santina 9,4464 Comune di Zuglio 0,3871 Confindustria Udine 0,0387 Consorzio dei Comuni del Bacino Imbrifero Montano 0,0387% Di Piazza Vante s.r.l 0,0387 Emilab s.r.l. 0,0387 Enrico Ravanelli s.p.a. 0,0355 Eurotech spa 0,1065 Giocolla sas 0,0355 Gortani s.r.l. 0,0355 I.C.O.S. s.p.a.0,0355 I.CO.N. Impresa Costruzioni Nigris s.r.l. 0,0355 Impresa Cementi s.r.l. 0,035 Impresa Tomat s.p.a.0,0355 La Carnica Pulizie s.r.l. a socio unico 0,0355 LA-CON s.p.a 0,0355 Lavorazione Legnami s.p.a. 0,0355 Mediocredito del Friuli Venezia Giulia 0,1775 Microlab s.n.c. di Mainardis Gabriella & C. 0,0710 Ondulati ed imballaggi del Friuli s.p.a. 0,0355 Poletti Pietro 0,0355 Provincia di Udine 24,0327 RE.C.MA. s.r.l. 0,0355 Regione F.V.G 8,3067 Sapori Antichi di Zanier Marco 0,0355 Scarsini Calcestruzzi 0,0355 Solai Carnia di Poletti Pietro & C. s.n.c. 0,0355 Spiga s.r.l. 0,0355 S.S. Carnia di Silverio Beppino & C. s.a.s. 0,0355 Treu Arti Grafiche 0,0355 Unione Artigiani Piccole e Medie Imprese - Confartigianato 0,0710% Valle Costruzioni s.r.l. 0,0355 Zanirato s.r.l. 0,0355
Servizi gestiti	SVILUPPO SOCIO ECONOMICO DELLA ZONA MONTANA
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	COOPERATIVA AGRICOLTORI VALCANALE
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	AGGREGAZIONE DELL'ATTIVITA' AGRICOLA E ZOOTECNICA DELLA VALCANALE
Altre considerazioni e vincoli	PARTECIPAZIONE COME SOCIO SOVVENTORE CON € 5.164,57

Con riferimento agli obblighi informativi in materia di indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate dal nostro ente, si evidenzia quanto segue:

- Indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate

**CONSORZIO PALAGHIACCIO**  
La società non svolge attività simili o analoghe a quelle svolte da altre società partecipate dal Comune di

Pontebba e gestisce un'attività di natura sportivo-ricreativa e turistica molto importante per il territorio comunale

---

#### **OPEN LEADER**

La partecipazione a tale società è ritenuta funzionale al conseguimento dei fini istituzionali del Comune, quali puntualmente indicati nello Statuto comunale (sviluppo e tutela dell'agricoltura, del commercio, del turismo, sviluppo socio-economico della comunità).

---

#### **CARNIACQUE**

Non si prevede la dismissione della partecipazione in tale società, partecipazione che peraltro, svolgendo la società un servizio di interesse generale, è sempre ammessa ai sensi dell'articolo 3, comma 27 della legge 244/2007.

---

#### **NET**

Non si prevede la dismissione della partecipazione in tale società, partecipazione che peraltro, svolgendo la società un servizio di interesse generale, è sempre ammessa ai sensi dell'articolo 3, comma 27 della legge 244/2007

---

#### **LEGNOSERVIZI**

Una delle principali funzioni della società è quella di valorizzare le proprietà boschive secondo criteri di sostenibilità ambientale mediante la promozione della Gestione Forestale disponibile (GFS) e tramite il Sistema di Certificazione (PEFC).

---

#### **CONSORZIO SVILUPPO INDUSTRIALE**

Il Consorzio ha lo scopo di promuovere lo sviluppo socio-economico della zona montana e pedemontana dell'Alto Friuli e prioritariamente nel settore dell'industria, favorendo il sorgere di nuove iniziative produttive e le condizioni necessarie per la creazione e lo sviluppo di nuove iniziative imprenditoriali, nonché di fornire servizi connessi alle attività della zona. Per tali motivi la partecipazione al predetto Consorzio è ritenuta strategica in relazione alle finalità istituzionali del Comune ed ai programmi di sviluppo dell'attuale amministrazione comunale.

---

#### **COOPERATIVA AGRICOLTORI VALCANALE**

La Cooperativa in parola si configura come momento di aggregazione di tutta l'attività agricolo-zootecnica della Valcanale e Canal del Ferro, nella quale è l'unica nel suo genere. La Cooperativa svolge un ruolo fondamentale nell'ambito del comparto agricolo-zootecnico che, a sua volta, rappresenta un importante settore dell'economia locale e del territorio anche sotto l'aspetto, non secondario, della buona tenuta del territorio medesimo per effetto degli sfalci.

---

## **2.5 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA**

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

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

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

- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa, il totale dei residui attivi e passivi;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

Descrizione	2013	2014	2015
Risultato di Amministrazione	129.414,37	143.804,97	1.494.386,31
di cui Fondo cassa 31/12	1.001.638,54	1.377.351,03	1.583.350,07
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO

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

## 2.5.1 Le Entrate

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

In questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2013/2020.

Denominazione	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Avanzo applicato	108.500,00	112.400,00	18.786,34	338.574,57	---	---	---	---
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	111.204,97	399.012,11	159.378,19	129.378,19	29.378,19	30.000,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	662.240,66	661.339,55	638.980,47	654.000,00	654.000,00	657.000,00	660.000,00	665.000,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	1.212.539,95	1.348.470,92	1.581.685,80	1.343.775,96	1.233.196,82	1.245.196,82	1.200.000,00	1.100.000,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	706.036,00	478.160,23	518.639,38	700.836,70	699.039,50	682.039,50	700.000,00	720.000,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	128.771,79	545.927,42	635.035,22	1.605.386,04	381.601,00	909.201,00	400.000,00	500.000,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	46.202,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	342.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	265.428,30	263.418,97	336.147,53	508.582,28	508.582,28	508.582,28	600.000,00	600.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>3.129.719,34</b>	<b>3.752.517,09</b>	<b>3.840.479,71</b>	<b>5.950.167,66</b>	<b>4.035.797,79</b>	<b>4.531.397,79</b>	<b>3.989.378,19</b>	<b>4.015.000,00</b>

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

### 2.5.1.1 Le entrate tributarie

L'intervento legislativo continuo e spesso poco organico portato avanti dai governi in questi ultimi anni, non ha agevolato la costruzione del bilancio né, tantomeno, ha definito delle basi dati consolidate su cui



poter costruire le politiche di bilancio future. Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio dei principali tributi.

Descrizione Entrate Tributarie	Trend storico			Program. Annuo 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
ACCERTAMENTI ICI	33.307,76	2.153,00	15.645,47	23.000,00	47,01%	23.000,00	23.000,00
IMU	343.471,08	399.500,00	395.322,50	396.000,00	0,17%	396.000,00	396.000,00
IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'	4.601,25	4.601,25	4.601,25	3.000,00	-34,80%	3.000,00	6.000,00
5 PER MILLE PER ATTIVITA' SOCIALI	1.654,86	1.417,88	1.324,25	2.000,00	51,03%	2.000,00	2.000,00
ADDIZIONALE IRPEF	25.000,00	23.618,42	26.000,00	26.000,00	0%	26.000,00	26.000,00
TARSU	251.328,82	230.049,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
ACCERTAMENTI TARSU	2.876,89	0,00	87,00	10.000,00	11.394,25%	10.000,00	10.000,00
TARI	0,00	0,00	196.000,00	196.000,00	0%	196.000,00	196.000,00

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

Denominazione	ACCERTAMENTI ICI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	La gestione del servizio, associata con il comune di Tarvisio, permette una puntuale verifica degli introiti
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	//
Funzionari responsabili	Rag Cristina Baron
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	IMU
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	cespiti sono rappresentati dagli immobili del territorio, secondo la normativa vigente
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	aliquota ordinaria: 0,91 aliquota ridotta: 0,50%
Funzionari responsabili	Rag Cristina Baron
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	Le varie attività soggette all'imposta
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Le aliquote sono quelle di legge
Funzionari responsabili	Rosalba Micossi T.P.O. Servizio Economico Finanziario Sociale Affari generali ed affari legali
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	5 PER MILLE PER ATTIVITA' SOCIALI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	subordinati alla scelta del contribuente residente

Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	
Funzionari responsabili	Rosalba Micossi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	ADDIZIONALE IRPEF
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	I redditi prodotti nel territorio
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	Redditi fino ad € 15.000,00: addizionale comunale nella misura dello 0,1% Redditi da € 15.001,00 ad € 28.000,00: addizionale comunale nella misura dello 0,2% Redditi da € 28.001,00 ad € 55.000,00: addizionale comunale nella misura dello 0,3% Redditi da € 55.001,00 ad € 75.000,00: addizionale comunale nella misura dello 0,5% Redditi oltre € 75.000,00 nella misura dello 0,7%
Funzionari responsabili	Rosalba Micossi
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	TARSU
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	/
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	/
Funzionari responsabili	/
Altre considerazioni e vincoli	/

Denominazione	ACCERTAMENTI TARSU
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	a gestione del servizio, associata con il comune di Tarvisio, permette una puntuale verifica degli introiti
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	
Funzionari responsabili	Rag Cristina Baron
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	TARI
Valutazione dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli.	secondo le disposizioni di Legge
Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili.	in attuazione del piano economico finanziario predisposto secondo la normativa e in relazione alla produzione dei rifiuti, come comunicata dal gestore
Funzionari responsabili	Rag. Cristina Baron
Altre considerazioni e vincoli	

### 2.5.1.2 Le entrate da servizi

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte del nostro ente, la seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate con riferimento al 2016/2018.

Descrizione Entrate da Servizio	Trend storico			Program. Annuale 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Alberghi case di riposo e di ricovero	13.991,99	5.750,99	932,00	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Altri servizi produttivi	9.130,01	9.093,66	9.628,24	10.000,00	3,86%	10.000,00	10.000,00
Anagrafe e stato civile	1.072,24	1.436,59	1.471,16	2.000,00	35,95%	2.000,00	2.000,00
Corsi extrascolastici	4.170,50	4.020,00	4.224,00	5.000,00	18,37%	5.000,00	5.000,00
Mense non scolastiche	23.868,60	21.987,00	23.995,60	27.574,04	14,91%	28.000,00	28.000,00
Mense scolastiche	33.881,00	33.186,20	31.579,40	34.000,00	7,67%	30.000,00	30.000,00
Nettezza urbana	251.328,82	230.049,00	196.000,00	196.000,00	0%	196.000,00	196.000,00
Polizia locale	563,25	137,40	0,00	1.000,00	0%	1.000,00	1.000,00
Servizi necroscopici e cimiteriali	4.310,00	4.370,00	4.924,00	7.000,00	42,16%	7.000,00	7.000,00
Ufficio tecnico	2.943,00	2.300,00	3.003,00	4.000,00	33,20%	4.000,00	4.000,00

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

Proventi per i servizi	Indirizzi tariffari
Alberghi case di riposo e di ricovero	Tariffe stabili
Altri servizi produttivi	
Anagrafe e stato civile	Diritti
Corsi extrascolastici	Tariffe stabili
Mense non scolastiche	Tariffe stabili
Mense scolastiche	Tariffe stabili
Nettezza urbana	Tariffe stabili
Polizia locale	Diritti
Servizi necroscopici e cimiteriali	Tariffe stabili
Ufficio tecnico	Diritti

### 2.5.1.3 La gestione del patrimonio

Con riferimento alle entrate extratributarie, un ruolo non secondario assume sempre più la gestione del patrimonio. Così come definito dal TUEL, il patrimonio è costituito dal complesso dei beni e dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza di ciascun ente; attraverso la rappresentazione contabile del patrimonio è determinata la consistenza netta della dotazione patrimoniale.

Il conto del patrimonio approvato con l'ultimo rendiconto sintetizza la situazione al 31 dicembre dello scorso anno, come esposta nella seguente tabella.

Attivo	2015	Passivo	2015
Immobilizzazioni immateriali	36.325,00	Patrimonio netto	26.423.345,08
Immobilizzazioni materiali	28.528.057,57	Conferimenti	873.774,93
Immobilizzazioni finanziarie	46.034,54	Debiti	3.893.227,21
Rimanenze	0,00	Ratei e risconti passivi	0,00
Crediti	909.580,04		
Attività finanziarie non immobilizzate	87.000,00		
Disponibilità liquide	1.583.350,07		
Ratei e risconti attivi	0,00		
<b>Totale</b>	<b>31.190.347,22</b>	<b>Totale</b>	<b>31.190.347,22</b>

Con riferimento al patrimonio immobiliare si precisa che le linee strategiche per il suo utilizzo sono contenute nel programma per la valorizzazione del patrimonio disponibile allegato al bilancio e meglio precisato nella parte conclusiva.

In questa parte ci preme segnalare che i proventi dei beni dell'ente iscritti a patrimonio è congruo in rapporto alla loro entità ed ai canoni applicati per l'uso da parte di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile.

#### 2.5.1.4 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

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

Tipologia	Trend storico			Program. Annuale 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
<b>TITOLO 6: Accensione prestiti</b>							
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	342.800,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>							
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0%	400.000,00	400.000,00
<b>Totale investimenti con indebitamento</b>	<b>0,00</b>	<b>342.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>0%</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>

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

Premettendo che le previsioni espresse nel presente documento permettono di assicurare il rispetto del suddetto limite, si rinvia alle note integrative a corredo dei bilanci di previsione per maggiori approfondimenti.

#### 2.5.1.5 I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

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

Tipologia	Trend storico			Program. Annuale 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0%	2.000,00	2.000,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	83.827,00	450.100,00	583.846,23	897.394,78	53,70%	169.301,00	719.301,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	14.313,31	79.950,76	14.444,68	63.967,93	342,85%	65.000,00	67.000,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	23.461,10	15.489,21	33.807,15	640.023,33	1.793,16%	143.300,00	118.900,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	7.170,38	387,45	937,16	2.000,00	113,41%	2.000,00	2.000,00
<b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>	<b>128.771,79</b>	<b>545.927,42</b>	<b>635.035,22</b>	<b>1.605.386,04</b>	<b>152,80%</b>	<b>381.601,00</b>	<b>909.201,00</b>

## 2.5.2 La Spesa



TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	265.428,30	263.418,97	336.147,53	508.582,28	508.582,28	508.582,28	600.000,00	600.000,00
<b>TOTALE MISSIONI</b>	<b>3.112.074,24</b>	<b>3.667.329,67</b>	<b>3.359.868,90</b>	<b>5.950.167,66</b>	<b>4.035.797,79</b>	<b>4.531.397,79</b>	<b>3.989.378,19</b>	<b>4.015.000,00</b>

### 2.5.2.2 La spesa corrente

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

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

Denominazione	2013	2014	2015	2016	2017	2018
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1.252.307,95	1.126.145,18	1.097.355,28	1.154.973,39	933.106,82	911.609,52
MISSIONE 02 - Giustizia	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	38.030,67	38.905,48	39.103,79	44.335,03	44.161,21	44.161,21
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	166.216,92	179.131,77	178.569,95	238.304,32	204.829,02	207.002,83
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	33.121,46	21.322,56	16.529,55	42.086,70	40.423,77	40.046,77
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	211.290,78	195.771,04	175.099,62	266.506,84	168.146,64	181.320,35
MISSIONE 07 - Turismo	32.662,05	8.476,09	11.024,83	73.493,50	24.546,00	30.046,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	27.640,64	26.834,55	32.282,42	20.000,00	20.000,00	20.000,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	240.104,54	228.544,64	205.471,16	155.880,37	155.244,21	160.574,79
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	176.117,97	190.309,64	187.435,14	195.395,69	205.026,23	206.600,63
MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	12.100,00	12.100,00	12.100,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	159.037,42	167.123,96	239.878,36	198.217,10	202.134,99	204.601,17
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	3.773,45	3.773,45	0,00	13.810,99	7.610,99	7.610,99
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	34.614,93	22.690,78	22.690,78
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1.110,99	1.110,99	1.110,99	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	20.606,48	19.680,80	18.711,44
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	195.000,00	195.000,00	195.000,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	63.689,28	63.905,58	66.501,06
<b>TOTALE TITOLO 1</b>	<b>2.342.414,84</b>	<b>2.188.449,35</b>	<b>2.183.861,09</b>	<b>2.729.014,62</b>	<b>2.318.607,04</b>	<b>2.328.577,54</b>

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

### 2.5.2.3 La spesa in c/capitale

Le Spese in conto capitale si riferiscono a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio. Rientrano in questa classificazione le opere pubbliche.

Denominazione	2013	2014	2015	2016	2017	2018
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	114.948,70	61.434,82	38.779,44	521.069,36	157.290,00	147.500,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	185.925,54	140.647,56	201.657,64	150.000,00	100.000,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	81.740,00	0,00	58.310,90	20.000,00	0,00	0,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	28.764,94	30.875,76	0,00	370.000,00	20.000,00	120.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	181,50	585,60	292,80	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	16.209,24	15.892,21	13.401,23	10.210,00	10.210,00	0,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	160.000,00	62.147,32	270.000,00	0,00	600.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	11.827,00	500.000,00	196.958,57	386.440,05	0,00	0,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	26.385,73	0,00	0,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	43.713,49	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	185.282,33	164.101,00	31.701,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	13.116,01	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00
<b>TOTALE TITOLO 2</b>	<b>253.671,38</b>	<b>954.713,93</b>	<b>554.251,31</b>	<b>2.014.161,12</b>	<b>511.601,00</b>	<b>1.009.201,00</b>

### 2.5.2.3.1 Lavori pubblici in corso di realizzazione

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

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Avanzamento
Realizzazione di opere paramassi/paravalanghe in frazione di Aupa (Frattis)	Destinazione vincolata	150.000,00	Progettazione
lavori di ristrutturazione finalizzati al miglioramento dell'efficienza energetica della palestra delle scuole di via Zardini	Destinazione vincolata	50.000,00	Progettazione
lavori di ristrutturazione dell'ex poliambulatorio ai fini del ricavo di un centro di aggregazione giovanile	Contrazione di mutuo	350.000,00	Progettazione

### 2.5.2.3.2 I nuovi lavori pubblici previsti

Contestualmente alle opere in corso, l'amministrazione intende avviare ulteriori opere finalizzate ad assicurare il conseguimento degli obiettivi strategici delineati.

A tal fine, il prospetto che segue riporta i lavori e i progetti previsti con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della SeS.

Principali lavori pubblici da realizzare nel triennio 2016/2018	Fonte di finanziamento	Importo totale	Durata in anni
Lavori di realizzazione di una pista forestale (viabilità forestale secondaria) di collegamento delle p.lle 3a e 4a alla viabilità esistente	Destinazione vincolata	140.000,00	2
Lavori di miglioramento della viabilità di via 1° Maggio nel Capoluogo e della viabilità interna in frazione di San Leopoldo	Destinazione vincolata	100.000,00	1
Lavori di valorizzazione degli elementi storici che caratterizzano l'area antistante al municipio	Destinazione vincolata	40.000,00	1
Lavori di ammodernamento dello stadio del ghiaccio di Pontebba	Destinazione vincolata	600.000,00	4
Lavori di adeguamento del fabbricato adibito a Scuola materna.	Destinazione vincolata	145.000,00	4
Lavori di realizzazione dell'impianto di illuminazione del campo sportivo	Destinazione vincolata	100.000,00	2
Completamento delle pavimentazioni stradali delle frazioni	Destinazione vincolata	200.000,00	3
Completamento del ripristino delle pavimentazioni stradali del capoluogo	Destinazione vincolata	400.000,00	4
Lavori di adeguamento dei servizi igienici del fabbricato adibito a scuola primaria e secondaria di 1° grado di Pontebb	Destinazione vincolata	150.000,00	2

### 2.5.3 Gli equilibri di bilancio

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



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

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

Gli equilibri parziali	2016	2017	2018	2019	2020
<b>Risultato del Bilancio corrente</b> (Entrate correnti - Spese correnti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato del Bilancio investimenti</b> (Entrate investimenti - Spese investimenti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato del Bilancio movimenti di fondi</b> (Entrate movimenti di fondi - Spese movimenti di fondi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro)</b> (Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Saldo complessivo (Entrate - Spese)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 2.5.3.1 Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2016.

ENTRATE	CASSA 2016	COMPETENZA 2016	SPESE	CASSA 2016	COMPETENZA 2016
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	1.581.207,33				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		338.574,57	<b>Disavanzo di amministrazione</b>		0,00
Fondo pluriennale vincolato		399.012,11			
<b>Titolo 1</b> - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	778.121,13	654.000,00	<b>Titolo 1</b> - Spese correnti	3.130.801,19	2.729.014,62
			- di cui fondo pluriennale vincolato		29.378,19
<b>Titolo 2</b> - Trasferimenti correnti	1.509.168,72	1.343.775,96	<b>Titolo 2</b> - Spese in conto capitale	1.969.018,65	2.014.161,12
<b>Titolo 3</b> - Entrate extratributarie	784.946,89	700.836,70	- di cui fondo pluriennale vincolato		130.000,00
<b>Titolo 4</b> - Entrate in conto capitale	1.789.572,30	1.605.386,04	<b>Titolo 3</b> - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00
<b>Titolo 5</b> - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00			
<b>Totale entrate finali</b>	<b>6.443.016,37</b>	<b>5.041.585,38</b>	<b>Totale spese finali</b>	<b>5.099.819,84</b>	<b>4.743.175,74</b>
<b>Titolo 6</b> - Accensione di prestiti	349.187,42	0,00	<b>Titolo 4</b> - Rimborso di prestiti	298.409,64	298.409,64
<b>Titolo 7</b> - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	<b>Titolo 5</b> - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00
<b>Titolo 9</b> - Entrate per conto di terzi e partite di giro	511.164,56	508.582,28	<b>Titolo 7</b> - Spese per conto terzi e partite di giro	538.402,40	508.582,28

<b>Totale Titoli</b>	<b>1.260.351,98</b>	<b>908.582,28</b>	<b>Totale Titoli</b>	<b>1.236.812,04</b>	<b>1.206.991,92</b>
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	1.368.879,21				
<b>TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE</b>	<b>9.072.247,56</b>	<b>5.950.167,66</b>	<b>TOTALE COMPLESSIVO SPESE</b>	<b>6.336.631,88</b>	<b>5.950.167,66</b>

## 2.6 RISORSE UMANE DELL'ENTE

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

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

cat	Posizione economica	Previsti in Pianta Organica	In servizio	% di copertura
A1	A	1	1	100,00%
B1	B	2	1	50,00%
B2	B	1	1	100,00%
B4	B	2	2	100,00%
B5	B	2	2	100,00%
B7	B	3	3	100,00%
C2	C	1	1	100,00%
C4	C	1	1	100,00%
C5	C	2	2	100,00%
D5	D	3	3	100,00%
PLA4	PLA	1	1	100,00%
C1	C	1	0	0%

## 2.7 COERENZA CON I VINCOLI DEL PATTO DI STABILITA'

Tra gli aspetti che rivestono maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Patto di stabilità. Si ricorda, infatti, che il mancato raggiungimento degli obiettivi del saldo comporta, nell'anno successivo, alcune sanzioni particolarmente gravose e limitanti l'azione degli enti.

La tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2013/2015

Patto di Stabilità	2013	2014	2015
Patto di stabilità interno	R	R	R

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

Per quanto riguarda, invece, gli anni successivi, alla luce delle vigenti disposizioni normative ampiamente trattate nel precedente capitolo 1.1.2 cui si rinvia, è possibile prevedere una situazione quale quella di seguito rappresentata.

Descrizione	2016	2017	2018	Operazione
SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA POTENZIATA (ENTRATE - SPESE)	164.229,61	341.794,24	260.416,22	+
Acquisizione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	-
Acquisizione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	+

DUP - Documento Unico di Programmazione Semplificato 2016 - 2018

Cessione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	-
<b>SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA RIDETERMINATO</b>	<b>164.229,61</b>	<b>341.794,24</b>	<b>260.416,22</b>	<b>=</b>

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

Per maggiori approfondimenti si rinvia alle note integrative a corredo dei bilanci finanziari di previsione.

### 3 LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

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

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

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

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate il 20.06.2014 con deliberazione consiliare nr. 35, che costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di inizio mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, approvata il 1° agosto 2014 volta a verificare l'assetto finanziario e patrimoniale dell'ente all'inizio del mandato;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.);

### 4 LA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE

#### 4.1 GLI OBIETTIVI DELLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE

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

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

##### 4.1.1 Le linee guida della programmazione dell'ente

Si tratta di indicazioni connesse al processo di miglioramento organizzativo e del sistema di comunicazione interno all'ente. In particolare, le linee direttrici a cui la struttura dovrà indirizzarsi sono:

- 1) ulteriore definizione, anche alla luce delle nuove competenze in corso di trasferimento, di aree di intervento di adeguata ampiezza di controllo che, in relazione alle principali funzioni e attività svolte dall'ente, consentano il consolidamento organizzativo intorno a precisate aree di responsabilità, evitando le possibili duplicazioni di attività o procedure di controllo ripetitive;
- 2) la scelta motivata di perseguire un aumento della produttività e della capacità di coordinamento del lavoro tra settori che incida su tutte le fasi del processo di programmazione - gestione e controllo;
- 3) l'eliminazione di diseconomie gestionali che derivano dall'esistenza di più centri di responsabilità nei quali la gestione delle risorse umane e strumentali non risulti ottimizzata.

Obiettivi dell'amministrazione per il prossimo triennio sono anche quelli di proseguire nel processo di trasformazione in atto, mediante un'azione finalizzata a:

- a) introdurre e sperimentare alcuni elementi di innovazione organizzativa;
- b) favorire nei responsabili dei servizi la conoscenza e l'approccio alla gestione delle risorse finanziarie ed economico - patrimoniali, mediante la piena valorizzazione della nuova struttura di bilancio, per facilitare la diffusione ed il consolidamento dei nuovi principi di programmazione, gestione e controllo;
- c) sviluppare politiche del personale e programmi di gestione delle risorse umane coerenti con le trasformazioni in atto. In particolare, gli interventi organizzativi saranno finalizzati ad adeguare le strutture per affrontare le mutate esigenze di funzionamento dell'ente rispetto alle impostazioni del passato;
- d) rendere operativa la responsabilità sui risultati della gestione nella conduzione del personale e nell'organizzazione del lavoro, attivando contestualmente gli strumenti che rendano concreta la funzione di indirizzo e di controllo degli organi di Governo;
- e) introdurre il controllo economico interno di gestione al fine di esercitare una reale verifica funzionale della spesa nei singoli settori d'intervento;
- f) introdurre la valutazione dei fatti amministrativi e dei processi per assicurare che l'azione amministrativa non sia rivolta soltanto ad un controllo burocratico aziendale dei risultati;
- g) favorire e richiedere alle strutture dell'ente nuove forme di comunicazione interna con gli amministratori che consentano di esplicitare le principali linee di controllo interno.

In particolare, ai fini del consolidamento delle procedure di controllo interno sulla gestione, gli obiettivi programmatici che si intendono perseguire sono i seguenti:

- potenziare il controllo e l'adeguamento delle procedure amministrative al fine di favorire una maggiore snellezza e flessibilità. Il Piano esecutivo di gestione deve costituire, a tal proposito, un fondamentale strumento per misurare l'azione amministrativa in termini di procedure in tutti i settori nei quali si esprime l'attività dell'ente;
- maggiore incisività del controllo sugli equilibri finanziari di bilancio e sullo stato di realizzazione dei programmi dal punto di vista finanziario: funzione obbligatoria che il servizio finanziario dovrà esprimere compiutamente ai sensi del D.Lgs. n. 267/2000;
- ulteriore adeguamento delle attività relative al controllo di gestione rivolto alla maggiore razionalizzazione del complessivo operare dell'ente in termini di efficienza, efficacia ed economicità.

Nei successivi esercizi del triennio saranno altresì posti ulteriori obiettivi da raggiungere, quali:

- sviluppo/potenziamento dei sistemi informativi dell'ente, con miglioramento delle informazioni fornite e completamento delle stesse;
- individuazione di ulteriori modalità di comunicazione con l'esterno;
- individuazione e miglioramento nella rete interna dell'ente dei provvedimenti deliberativi e delle determinazioni connesse con la gestione delle risorse di bilancio.

Contestualmente al processo di razionalizzazione sopra evidenziato non può essere sottovalutata un'oculata politica della spesa.

Relativamente ad essa, i principali indirizzi che sono alla base delle stime previsionali costituiscono direttiva imprescindibile, per quanto di competenza, per ciascun responsabile nella gestione delle risorse assegnategli e risultano così individuati:

- Spesa del personale

Le risorse umane costituiscono il fattore strategico dell'Ente locale. Pertanto le regole dell'organizzazione e della gestione del personale contenute nell'azione di riforma sono quelle di razionalizzare e contenere il costo del lavoro e raggiungere livelli di efficienza ed affidabilità migliorando le regole di organizzazione e di funzionamento.

L'ente intende sfruttare pienamente tutti i margini di manovra per realizzare autonome politiche del personale utilizzando i propri strumenti normativi e quelli della contrattazione decentrata: autonoma determinazione delle dotazioni organiche, delle modalità di accesso, manovra sugli incentivi economici, interventi formativi.

Nell'ambito di tali obiettivi si è elaborata la previsione di spesa relativa al personale con riferimento all'art. 39 della L. 27/12/1997, n. 449 (articolo così modificato dalla Legge 23/12/99 n. 488 e dalla Legge 28/12/01 n. 448) che richiede la programmazione triennale del fabbisogno di personale.

La spesa per il personale, come risulta dall'allegato analitico al bilancio di previsione, è stata ottenuta tenendo in considerazione:

- il riferimento alla spesa per l'anno precedente ed i connessi limiti di legge;
- l'aumento della spesa di personale per nuove assunzioni;
- le diminuzioni di spesa per decessi e pensionamenti.

La stessa è in linea con le disposizioni di legge ed in particolare con i nuovi limiti introdotti.

- Spese di manutenzione

Le spese di manutenzione ordinaria degli immobili e degli impianti sono state iscritte in bilancio tenendo conto dei trend storici rilevati negli anni precedenti e dei fabbisogni previsti soprattutto in riferimento agli edifici scolastici e patrimoniali ed agli impianti annessi agli stessi.

Sarà necessario nel corso dell'anno 2016 provvedere ad un analitico controllo dei vari centri di costo per "manutenzioni", impiegando allo scopo le risorse tecniche a disposizione.

- Spese per utenze e servizi

Nell'ambito delle politiche di spesa tendenti alla razionalizzazione degli interventi correnti si dovrà operare:

- 1) mediante la verifica dei consumi di energia elettrica e delle potenze installate;
- 2) mediante la contrattazione con i soggetti erogatori dei servizi delle migliori condizioni per garantire il servizio telefonico a tariffe agevolate, con riferimento alla telefonia di sistema e ai telefoni cellulari;
- 3) con la definizione dei contratti in essere per le utenze a rete eventualmente mediante l'utilizzo di società specializzate.

- Spese per assicurazioni

Con riferimento all'evoluzione in materia di assicurazioni si opererà, nell'anno 2016, al fine di proseguire nella realizzazione dei seguenti principali obiettivi:

- attuare una puntuale ricognizione di tutti i rischi assicurati;
- verificare l'adeguatezza delle polizze assicurative in essere con particolare riguardo ai massimali;
- operare un adeguato confronto di mercato per ottenere le migliori condizioni sui premi assicurativi.

- Locazioni

L'andamento pluriennale dei canoni di locazione costituisce un onere che irrigidisce la spesa corrente. Sarà necessario nei prossimi anni operare un approfondito riesame delle condizioni applicate ai contratti in essere, al fine di perseguire il ridimensionamento della spesa annua.

- Cancelleria, stampati e varie

Nell'ambito dei processi di semplificazione e snellimento dell'azione amministrativa, l'Ente dovrà porre particolare attenzione agli stampati che utilizza e alla omogeneizzazione e uniformità degli stessi in termini di uso da parte di tutti i settori.

Sarà curata anche l'applicazione dell'immagine coordinata dell'ente in modo da migliorare la qualità della comunicazione con l'esterno, la trasparenza dei documenti inviati e la comunicazione con i soggetti che vengono in contatto con l'Ente.

- Formazione del personale

La formazione del personale, la sua riqualificazione e il suo aggiornamento costituiscono strumenti indispensabili per una efficiente gestione della "macchina amministrativa pubblica". Questa amministrazione intende avviare, nel rispetto delle competenze, un'attività di formazione soprattutto nei campi di intervento a maggior valore aggiunto nel rispetto degli accordi sindacali.

A riguardo il bilancio prevede, nel rispetto delle disposizioni previste dal vigente CCNL, adeguate disponibilità finanziarie.

- Prestazioni diverse di servizio

Adeguate attenzione dovrà essere posta anche alle spese ricollegabili a prestazioni di servizio cercando di porre in essere una politica di spesa che, nel rispetto del mantenimento o miglioramento degli standard qualitativi del 2016, possa comportare risparmio di risorse utili per il conseguimento di ulteriori obiettivi.

- Trasferimenti

L'intervento di spesa riguarda contributi ad Enti, Associazioni e diversi per il raggiungimento delle finalità istituzionali proprie.

Tale stanziamento sarà utilizzato dall'ente nell'ottica di favorire la progettualità da parte degli Enti e delle Associazioni sovvenzionate e non il finanziamento indistinto di oneri gestionali a carico degli Enti medesimi.

#### **4.1.2 Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente**

---

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

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

#### **4.1.3 Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici**

---

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

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

Piano regolatore/Generale Comunale

Delibera di approvazione:	32
Data di approvazione:	04.05.1999

Prospetto riassuntivo delle principali variabili alla base della pianificazione urbanistica:

Descrizione	Anno di approvazione Piano 1999	Anno di scadenza previsione	Incremento
Popolazione residente	2060	0	2.060
Pendolari (saldo)	150	0	150
Turisti	3500	0	3.500
Lavoratori	0	0	0
Alloggi	899	0	899

Prospetto delle nuove superfici previste nel piano vigente:

Ambiti della pianificazione	Previsione di nuove superfici piano vigente		
	Totale	di cui realizzata	di cui da realizzare
VARIANTE NR. 20	297.000,00	0,00	297.000,00
VARIANTE NR. 37	87.000,00	0,00	87.000,00
VARIANTE NR. 54	8.953,00	0,00	8.953,00
A DEDURRE AREE VERDI, PARCHEGGI ECC	212.200,00	0,00	212.200,00
ZONE G2	131.753,00	0,00	131.753,00

\* Superficie edificabile espressa in metri quadri o metri cubi

- Non sono previsti Piani particolareggiati

Comparti residenziali	Superficie territoriale		Superficie edificabile	
	Mq	%	Mq	%
Stato di attuazione				
P.P. previsione totale	0,00	0%	0,00	0%
P.P. in corso di attuazione	0,00	0%	0,00	0%
P.P. approvati	0,00	0%	0,00	0%
P.P. in istruttoria	0,00	0%	0,00	0%
P.P. autorizzati	0,00	0%	0,00	0%
P.P. non presentati	0,00	0%	0,00	0%
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>

Comparti non residenziali	Superficie territoriale		Superficie edificabile	
	Mq	%	Mq	%
Stato di attuazione				
P.P. previsione totale	0,00	0%	0,00	0%
P.P. in corso di attuazione	0,00	0%	0,00	0%
P.P. approvati	0,00	0%	0,00	0%
P.P. in istruttoria	0,00	0%	0,00	0%
P.P. autorizzati	0,00	0%	0,00	0%
P.P. non presentati	0,00	0%	0,00	0%
<b>Totale</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>	<b>0,00</b>	<b>100,00%</b>

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

Piani (P.E.E.P.)	Area interessata (mq)	Area disponibile (mq)	Delibera/Data approvazione	Soggetto attuatore

Piani (P.I.P.)	Area interessata	Area disponibile	Delibera/Data	Soggetto



	(mq)	(mq)	approvazione	attuatore
Nuovo P.I.P.	23.720,00	14.227,00	99/22.11.1999	COMUNE

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

## 4.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

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

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

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

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

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

### 4.2.1 Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle rispettive fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi, prima di passare all'analisi per titoli, analizzeremo, per ciascuna voce di entrata distinta per natura (fonte di provenienza), il trend fatto registrare nell'ultimo triennio nonché l'andamento prospettico previsto per il futuro triennio 2016/2018, evidenziando anche l'eventuale scostamento fatto registrare tra il dato 2015 e la previsione 2016.

Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo:

dapprima le entrate correnti dalle altre entrate che, ai sensi delle vigenti previsioni di legge, contribuiscono al raggiungimento degli equilibri di parte corrente ed alla copertura delle spese correnti e per rimborso prestiti;

successivamente, le restanti entrate in conto capitale, distinte anch'esse per natura / fonte di provenienza.

Tali informazioni sono riassunte nella tabella che segue.

Quadro riassuntivo delle entrate	Trend storico			Program. Annuale 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Entrate Tributarie (Titolo 1)	662.240,66	661.339,55	638.980,47	654.000,00	2,35%	654.000,00	657.000,00
Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)	1.212.539,95	1.348.470,92	1.581.685,80	1.343.775,96	-15,04%	1.233.196,82	1.245.196,82
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	706.036,00	478.160,23	518.639,38	700.836,70	35,13%	699.039,50	682.039,50
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>2.580.816,61</b>	<b>2.487.970,70</b>	<b>2.739.305,65</b>	<b>2.698.612,66</b>	<b>-1,49%</b>	<b>2.586.236,32</b>	<b>2.584.236,32</b>
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese correnti	28.500,00	0,00	18.786,34	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	74.025,77	328.811,60	344,19%	29.378,19	29.378,19
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00

DUP - Documento Unico di Programmazione Semplificato 2016 - 2018

anticipata dei prestiti							
<b>TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>2.609.316,61</b>	<b>2.487.970,70</b>	<b>2.832.117,76</b>	<b>3.027.424,26</b>	<b>6,90%</b>	<b>2.615.614,51</b>	<b>2.613.614,51</b>
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale	167.804,05	545.539,97	632.098,06	1.603.386,04	153,66%	379.601,00	907.201,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	7.170,38	387,45	937,16	2.000,00	113,41%	2.000,00	2.000,00
Mutui e prestiti	0,00	342.800,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	80.000,00	112.400,00	0,00	338.574,57	0%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	37.179,20	70.200,51	88,82%	130.000,00	100.000,00
<b>TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE</b>	<b>254.974,43</b>	<b>1.001.127,42</b>	<b>670.214,42</b>	<b>2.014.161,12</b>	<b>200,52%</b>	<b>511.601,00</b>	<b>1.009.201,00</b>

#### 4.2.1.1 Entrate tributarie (1.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	662.240,66	661.339,55	638.980,47	654.000,00	2,35%	654.000,00	657.000,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa</b>	<b>662.240,66</b>	<b>661.339,55</b>	<b>638.980,47</b>	<b>654.000,00</b>	<b>2,35%</b>	<b>654.000,00</b>	<b>657.000,00</b>

Per una valutazione sui vari tributi (IMU, TARI, TASI, ecc...) e sul relativo gettito si rinvia a quanto riportato nella parte strategica del presente documento.

#### 4.2.1.2 Entrate da trasferimenti correnti (2.00)

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

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	1.212.539,95	1.348.470,92	1.579.685,80	1.341.775,96	-15,06%	1.231.196,82	1.243.196,82
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0%	2.000,00	2.000,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti</b>	<b>1.212.539,95</b>	<b>1.348.470,92</b>	<b>1.581.685,80</b>	<b>1.343.775,96</b>	<b>-15,04%</b>	<b>1.233.196,82</b>	<b>1.245.196,82</b>

#### 4.2.1.3 Entrate extratributarie (3.00)

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

Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue procederemo alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	325.146,11	268.819,21	316.820,10	490.858,26	54,93%	496.189,50	478.189,50
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	7.500,00	3.000,00	-60,00%	3.000,00	3.000,00
Tipologia 300: Interessi attivi	18.198,99	5.277,56	3.969,64	5.700,00	43,59%	5.700,00	5.700,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	0,00	0,00	0,00	150,00	0%	150,00	150,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	362.690,90	204.063,46	190.349,64	201.128,44	5,66%	194.000,00	195.000,00
<b>Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie</b>	<b>706.036,00</b>	<b>478.160,23</b>	<b>518.639,38</b>	<b>700.836,70</b>	<b>35,13%</b>	<b>699.039,50</b>	<b>682.039,50</b>

#### 4.2.1.4 Entrate in c/capitale (4.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	2.000,00	2.000,00	0%	2.000,00	2.000,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	83.827,00	450.100,00	583.846,23	897.394,78	53,70%	169.301,00	719.301,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	14.313,31	79.950,76	14.444,68	63.967,93	342,85%	65.000,00	67.000,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	23.461,10	15.489,21	33.807,15	640.023,33	1.793,16%	143.300,00	118.900,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	7.170,38	387,45	937,16	2.000,00	113,41%	2.000,00	2.000,00
<b>Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale</b>	<b>128.771,79</b>	<b>545.927,42</b>	<b>635.035,22</b>	<b>1.605.386,04</b>	<b>152,80%</b>	<b>381.601,00</b>	<b>909.201,00</b>

#### 4.2.1.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)

Le entrate ricomprese nel titolo 5, così meglio evidenziato nell'articolazione in tipologie, riportano le previsioni relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente. L'andamento di tali valori è riassunto nella seguente tabella.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	46.202,64	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie</b>	<b>46.202,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 4.2.1.6 Entrate da accensione di prestiti (6.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	342.800,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
<b>Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti</b>	<b>0,00</b>	<b>342.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0%</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 4.2.1.7 Entrate da anticipazione di cassa (7.00)

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

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2016	% Scostam. 2015/2016	Programmazione pluriennale	
	2013	2014	2015			2017	2018
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0%	400.000,00	400.000,00
<b>Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>0%</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>

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

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

### 4.3 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

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

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

#### 4.3.1 La visione d'insieme

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

Totale Entrate e Spese a confronto	2016	2017	2018
<b>Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione</b>			
Avanzo d'amministrazione	338.574,57	-	-
Fondo pluriennale vincolato	399.012,11	159.378,19	129.378,19
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	654.000,00	654.000,00	657.000,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	1.343.775,96	1.233.196,82	1.245.196,82
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	700.836,70	699.039,50	682.039,50
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	1.605.386,04	381.601,00	909.201,00

Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	508.582,28	508.582,28	508.582,28
<b>TOTALE Entrate</b>	<b>5.950.167,66</b>	<b>4.035.797,79</b>	<b>4.531.397,79</b>

<b>Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione</b>			
Disavanzo d' amministrazione	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 - Spese correnti	2.729.014,62	2.318.607,04	2.328.577,54
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.014.161,12	511.601,00	1.009.201,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	298.409,64	297.007,47	285.036,97
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	508.582,28	508.582,28	508.582,28
<b>TOTALE Spese</b>	<b>5.950.167,66</b>	<b>4.035.797,79</b>	<b>4.531.397,79</b>

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

### 4.3.2 Programmi ed obiettivi operativi

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

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

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

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

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

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

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

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

Denominazione	Programmi Numero	Risorse assegnate 2016/2018	Spese previste 2016/2018
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	3.898.101,65	3.898.102,15
MISSIONE 02 - Giustizia	2	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2	132.657,45	132.657,45
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	6	1.149.251,17	1.149.251,17

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	172.355,46	172.355,46
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	1.715.902,96	1.715.903,46
MISSIONE 07 - Turismo	1	128.085,50	128.085,50
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2	60.000,00	60.000,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8	531.301,16	531.301,16
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5	1.480.935,88	1.480.935,88
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2	36.300,00	36.300,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9	1.027.350,56	1.027.350,56
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	26.385,73	26.385,73
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	4	29.032,97	29.032,97
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	79.996,49	79.996,49
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2	381.084,33	381.084,33
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	133.778,17	133.778,17
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	585.000,00	585.000,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	1	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3	224.095,92	224.095,92
MISSIONE 50 - Debito pubblico	2	0,00	0,00
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	1	1.200.000,00	1.200.000,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2	1.525.746,84	1.525.746,84

### 4.3.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi

Missione	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione
Descrizione	servizi istituzionali e gestione generale amministrativa dell'ente
Finalità	gestione dell'ente
Risorse strumentali	quelle in dotazione
Risorse umane	il personale dipendente
Programma	Obiettivo
organi istituzionali	pagamento indennità e rimborsi agli amministratori
segreteria	attività della segreteria dell'ente
gestione economico finanziaria	Gestione economico finanziaria dell'ente
servizio tributario e fiscale	gestione tributaria
beni dell'ente	gestione manutenzione e valorizzazione dei beni
ufficio tecnico	gestione dell'ufficio tecnico e delle opere pubbliche
ufficio demografico	gestione anagrafe, stato civile ed elettorale
altri servizi generali	gestione e manutenzione dei beni, rimborsi e spese diverse per il personale, servizi in convenzione

Missione	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza
Descrizione	polizia locale
Finalità	sicurezza ed ordine pubblico
Risorse strumentali	quelle in dotazione
Risorse umane	vigili urbani
Programma	Obiettivo
polizia locale	servizio vigilanza, in gestione associata

Missione	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio
Descrizione	istruzione
Finalità	promozione e tutela del diritto allo studio

Risorse strumentali	quelle in dotazione
Risorse umane	personale del servizio trasporto e della mensa
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
istruzione prescolastica	gestione della scuola dell'infanzia
altri ordini di istruzione	gestione scuole primaria e media
servizi ausiliari all'istruzione	gestione della mensa e del trasporto scolastico

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>
Descrizione	attività culturali
Finalità	promozione della cultura
Risorse strumentali	quelle in dotazione
Risorse umane	/
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
valorizzazione dei beni di interesse storico	mostra multimediale
attività culturali ed interventi diversi nel settore della cultura	valorizzazione della cultura e gestione del teatro

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>
Descrizione	politiche giovanili sport e tempo libero
Finalità	promozione dell'attività sportiva e ricreativa
Risorse strumentali	quelle in dotazione
Risorse umane	/
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
sport e tempo libero	valorizzazione delle attività sportive e gestione del palaghiaccio

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 07 - Turismo</b>
Descrizione	attività turistiche
Finalità	promozione del turismo nel territorio al fine di implementarne le presenze
Risorse strumentali	quelle in dotazione
Risorse umane	/
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
turismo	incentivazione delle attività turistiche

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>
Descrizione	assetto del territorio
Finalità	pianificazione urbanistica del territorio
Risorse strumentali	quelle in dotazione
Risorse umane	personale del servizio associato
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
urbanistica e gestione del territorio	gestione dei piani urbanistici

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>
Descrizione	tutela del territorio
Finalità	servizio di raccolta trasporto e smaltimento dei rifiuti
Risorse strumentali	quelle in dotazione
Risorse umane	/

Programma	Obiettivo
rifiuti	raccolta, trasporto e smaltimento dei rifiuti solidi urbani
servizio idrico	pagamento delle rate dei mutui accesi per la costruzione di acquedotti

Missione	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità
Descrizione	trasporti e viabilità
Finalità	mantenimento e miglioramento della viabilità sul territorio
Risorse strumentali	quelle in dotazione
Risorse umane	personale operaio addetto alla manutenzione
Programma	Obiettivo
viabilità ed infrastrutture stradali	gestione delle strade

Missione	MISSIONE 11 - Soccorso civile
Descrizione	protezione civile
Finalità	controllo del territorio ed attività di protezione civile
Risorse strumentali	quelle in dotazione
Risorse umane	volontari del gruppo di protezione civile
Programma	Obiettivo
protezione civile	gestione della sede e dei volontari della protezione civile

Missione	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
Descrizione	politiche sociali
Finalità	servizi sociali ed aiuto alle persone più deboli
Risorse strumentali	quelle in dotazione
Risorse umane	/
Programma	Obiettivo
interventi per l'infanzia e i minori	realizzazione del centro estivo
interventi per la disabilità	rette di ricovero dei disabili gravi
interventi per gli anziani	gestione del centro anziani e somministrazione pasti a domicilio
interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	tutela dei soggetti a rischio e realizzazione del centro di aggregazione
interventi per le famiglie	tutela delle famiglie bisognose ed utilizzo dei fondi regionali "carta famiglia"
rete dei servizi sociosanitari e sociale	servizi socio sanitari in delega all'A.A.S
servizio necroscopico e cimiteriale	gestione dei cimiteri

MISSIONE	MISSIONE 13 - Tutela della salute
Programma	Obiettivo
ulteriori spes in materia sanitaria	completamento del poliambulatorio

Missione	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività
Descrizione	sviluppo economico
Finalità	valorizzazione ed implementazione delle attività economiche
Risorse strumentali	quelle in dotazione
Risorse umane	personale dello sportello unico delle attività produttive
Programma	Obiettivo
commercio	attività dello SUAP
altri servizi di pubblica utilità	gestione programmi comunitari tramite OPEN LEADER



<b>MISSIONE</b>	<b>MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
sostegno dell'occupazione	utilizzo fondi regionali dei cantieri lavoro e LSU

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>
Descrizione	politiche agricole
Finalità	tutela valorizzazione ed implementazione delle attività agricole del territorio
Risorse strumentali	quelle in dotazione
Risorse umane	/
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
agricoltura e risorse agroalimentari	miglioramento viabilità forestale mediante l'utilizzo delle migliorie boschive

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>
Descrizione	fonti energetiche
Finalità	utilizzo delle fonti energetiche rinnovabili
Risorse strumentali	quelle in dotazione
Risorse umane	/
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
fonti energetiche	completamento delle opere di sfruttamento idrico

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>
Descrizione	relazioni con altre autonomie locali
Finalità	rapporti con la regione
Risorse strumentali	/
Risorse umane	/
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
relazioni finanziarie con le altre autonomie locali	riversamento IMU

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>
Descrizione	accantonamenti e fondi
Finalità	fondi ed accantonamenti previsti dal D. Lgs 118/2011
Risorse strumentali	/
Risorse umane	/
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
fondo di riserva e fondi pluriennali vincolati	Nuovo Obiettivo della Missione
fondo crediti di dubbia esigibilità	Nuovo Obiettivo della Missione

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>
Descrizione	anticipazioni
Finalità	eventuale anticipazione di tesoreria
Risorse strumentali	/
Risorse umane	/
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
anticipazione di tesoreria	Nuovo Obiettivo della Missione

<b>Missione</b>	<b>MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>
Descrizione	servizi per conto terzi
Finalità	introiti e riversamenti relativi ai servizi per conto terzi
Risorse strumentali	/
Risorse umane	/
<b>Programma</b>	<b>Obiettivo</b>
servizi per conto terzi e partite di giro	Nuovo Obiettivo della Missione

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

<b>MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	172.781,02	13.724,47	13.724,47	200.229,96
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	297.189,50	297.189,50	299.189,50	893.568,50
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.214.421,64	788.657,00	756.224,55	2.759.303,19
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>1.699.392,16</b>	<b>1.114.570,97</b>	<b>1.084.138,52</b>	<b>3.898.101,65</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	1.154.973,39	933.106,82	911.609,52	2.999.689,73
Titolo 2 - Spese in conto capitale	521.069,36	157.290,00	147.500,00	825.859,36
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	23.349,91	24.174,15	25.029,00	72.553,06
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>1.699.392,66</b>	<b>1.114.570,97</b>	<b>1.084.138,52</b>	<b>3.898.102,15</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Organi istituzionali	47.124,82	47.124,82	54.155,62	148.405,26
Totale Programma 02 - Segreteria generale	115.321,16	108.177,46	108.177,46	331.676,08
Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	76.476,85	73.303,28	73.303,28	223.083,41
Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	112.350,03	110.403,34	96.853,11	319.606,48
Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e	439.241,31	318.326,26	316.413,24	1.073.980,81

patrimoniali

Totale Programma 06 - Ufficio tecnico	184.295,51	180.565,98	178.565,98	543.427,47
Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	123.320,71	122.082,22	122.082,22	367.485,15
Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	601.262,27	154.587,61	134.587,61	890.437,49
<b>TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione</b>	<b>1.699.392,66</b>	<b>1.114.570,97</b>	<b>1.084.138,52</b>	<b>3.898.102,15</b>

**MISSIONE 02 - Giustizia**

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza**

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	533,17	359,35	359,35	1.251,87
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00

DUP - Documento Unico di Programmazione Semplificato 2016 - 2018

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	43.801,86	43.801,86	43.801,86	131.405,58
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>44.335,03</b>	<b>44.161,21</b>	<b>44.161,21</b>	<b>132.657,45</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	44.335,03	44.161,21	44.161,21	132.657,45
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>44.335,03</b>	<b>44.161,21</b>	<b>44.161,21</b>	<b>132.657,45</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	44.335,03	44.161,21	44.161,21	132.657,45
Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza</b>	<b>44.335,03</b>	<b>44.161,21</b>	<b>44.161,21</b>	<b>132.657,45</b>

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	7.738,46	3.024,58	103.024,58	113.787,62
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
Avanzo vincolato	6.657,14	0,00	0,00	6.657,14
- di cui non ricorrente	6.657,14	0,00	0,00	6.657,14
Altre entrate aventi specifica destinazione	187.660,00	150.000,00	0,00	337.660,00
- di cui non ricorrente	115.660,00	150.000,00	0,00	265.660,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	34.000,00	30.000,00	30.000,00	94.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	227.104,37	196.063,79	173.978,25	597.146,41
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>463.159,97</b>	<b>379.088,37</b>	<b>307.002,83</b>	<b>1.149.251,17</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>122.317,14</b>	<b>150.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>372.317,14</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	238.304,32	204.829,02	207.002,83	650.136,17
Titolo 2 - Spese in conto capitale	201.657,64	150.000,00	100.000,00	451.657,64
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	23.198,01	24.259,35	0,00	47.457,36
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>463.159,97</b>	<b>379.088,37</b>	<b>307.002,83</b>	<b>1.149.251,17</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	16.000,00	16.000,00	16.000,00	48.000,00
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	281.289,88	204.632,24	129.546,70	615.468,82
Totale Programma 04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	153.870,09	146.456,13	149.456,13	449.782,35

Totale Programma 07 - Diritto allo studio	12.000,00	12.000,00	12.000,00	36.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio</b>	<b>463.159,97</b>	<b>379.088,37</b>	<b>307.002,83</b>	<b>1.149.251,17</b>

<b>MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	13.074,78	10.000,00	10.000,00	33.074,78
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	19.714,00	5.430,00	5.430,00	30.574,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	38.863,04	34.921,82	34.921,82	108.706,68
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>71.651,82</b>	<b>50.351,82</b>	<b>50.351,82</b>	<b>172.355,46</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	42.086,70	40.423,77	40.046,77	122.557,24
Titolo 2 - Spese in conto capitale	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	9.565,12	9.928,05	10.305,05	29.798,22
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>71.651,82</b>	<b>50.351,82</b>	<b>50.351,82</b>	<b>172.355,46</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	26.000,00	6.000,00	6.000,00	38.000,00
Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	45.651,82	44.351,82	44.351,82	134.355,46
<b>TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</b>	<b>71.651,82</b>	<b>50.351,82</b>	<b>50.351,82</b>	<b>172.355,46</b>

<b>MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	103.907,43	0,00	0,00	103.907,43
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	445.500,70	60.000,00	160.000,00	665.500,70
- di cui non ricorrente	350.000,00	0,00	100.000,00	450.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	284.652,11	319.921,36	341.921,36	946.494,83
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>834.060,24</b>	<b>379.921,36</b>	<b>501.921,36</b>	<b>1.715.902,96</b>

- di cui non ricorrente	350.000,00	0,00	100.000,00	450.000,00
-------------------------	------------	------	------------	------------

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	266.506,84	168.146,64	181.320,35	615.973,83
Titolo 2 - Spese in conto capitale	370.000,00	20.000,00	120.000,00	510.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	197.553,90	191.774,72	200.601,01	589.929,63
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>834.060,74</b>	<b>379.921,36</b>	<b>501.921,36</b>	<b>1.715.903,46</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Sport e tempo libero	834.060,74	379.921,36	501.921,36	1.715.903,46
Totale Programma 02 - Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>	<b>834.060,74</b>	<b>379.921,36</b>	<b>501.921,36</b>	<b>1.715.903,46</b>

MISSIONE 07 - Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	850,00	0,00	0,00	850,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	7.046,00	7.000,00	7.000,00	21.046,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	65.597,50	17.546,00	23.046,00	106.189,50
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>73.493,50</b>	<b>24.546,00</b>	<b>30.046,00</b>	<b>128.085,50</b>
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	73.493,50	24.546,00	30.046,00	128.085,50
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>73.493,50</b>	<b>24.546,00</b>	<b>30.046,00</b>	<b>128.085,50</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	73.493,50	24.546,00	30.046,00	128.085,50
<b>TOTALE MISSIONE 07 - Turismo</b>	<b>73.493,50</b>	<b>24.546,00</b>	<b>30.046,00</b>	<b>128.085,50</b>

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>60.000,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>60.000,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>20.000,00</b>	<b>60.000,00</b>

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	178.503,72	178.503,72	174.293,72	531.301,16
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>178.503,72</b>	<b>178.503,72</b>	<b>174.293,72</b>	<b>531.301,16</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	155.880,37	155.244,21	160.574,79	471.699,37
Titolo 2 - Spese in conto capitale	10.210,00	10.210,00	0,00	20.420,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	12.413,35	13.049,51	13.718,93	39.181,79
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>178.503,72</b>	<b>178.503,72</b>	<b>174.293,72</b>	<b>531.301,16</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Rifiuti	157.210,00	157.210,00	153.000,00	467.420,00
Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato	21.293,72	21.293,72	21.293,72	63.881,16
Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b>	<b>178.503,72</b>	<b>178.503,72</b>	<b>174.293,72</b>	<b>531.301,16</b>

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	27.376,39	1.811,55	1.811,55	30.999,49
- di cui non ricorrente	13.850,22	0,00	0,00	13.850,22
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	236.149,78	0,00	600.000,00	836.149,78
- di cui non ricorrente	200.000,00	0,00	600.000,00	800.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	203.117,52	204.518,29	206.150,80	613.786,61
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>466.643,69</b>	<b>206.329,84</b>	<b>807.962,35</b>	<b>1.480.935,88</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>213.850,22</b>	<b>0,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>813.850,22</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	195.395,69	205.026,23	206.600,63	607.022,55
Titolo 2 - Spese in conto capitale	270.000,00	0,00	600.000,00	870.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.248,00	1.303,61	1.361,72	3.913,33
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>466.643,69</b>	<b>206.329,84</b>	<b>807.962,35</b>	<b>1.480.935,88</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	466.643,69	206.329,84	807.962,35	1.480.935,88
<b>TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità</b>	<b>466.643,69</b>	<b>206.329,84</b>	<b>807.962,35</b>	<b>1.480.935,88</b>

MISSIONE 11 - Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione	2016	2017	2018	Totale



e dei programmi associati				
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	12.100,00	12.100,00	12.100,00	36.300,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>12.100,00</b>	<b>12.100,00</b>	<b>12.100,00</b>	<b>36.300,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	12.100,00	12.100,00	12.100,00	36.300,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>12.100,00</b>	<b>12.100,00</b>	<b>12.100,00</b>	<b>36.300,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile	12.100,00	12.100,00	12.100,00	36.300,00
Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile</b>	<b>12.100,00</b>	<b>12.100,00</b>	<b>12.100,00</b>	<b>36.300,00</b>

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	15.124,47	458,24	458,24	16.040,95
- di cui non ricorrente	13.921,12	0,00	0,00	13.921,12
Avanzo vincolato	312.518,93	0,00	0,00	312.518,93
- di cui non ricorrente	312.518,93	0,00	0,00	312.518,93
Altre entrate aventi specifica destinazione	42.000,00	42.000,00	42.000,00	126.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	82.290,52	82.290,52	82.290,52	246.871,56
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	144.190,34	89.364,39	92.364,39	325.919,12
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>596.124,26</b>	<b>214.113,15</b>	<b>217.113,15</b>	<b>1.027.350,56</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>326.440,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>326.440,05</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	198.217,10	202.134,99	204.601,17	604.953,26
Titolo 2 - Spese in conto capitale	386.440,05	0,00	0,00	386.440,05
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	11.467,11	11.978,16	12.511,98	35.957,25
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>596.124,26</b>	<b>214.113,15</b>	<b>217.113,15</b>	<b>1.027.350,56</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	8.000,00	8.000,00	8.000,00	24.000,00
Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità	31.292,00	31.292,00	31.292,00	93.876,00
Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani	28.440,05	20.500,00	20.500,00	69.440,05
Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	348.500,00	20.000,00	20.000,00	388.500,00
Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie	35.500,00	32.500,00	35.500,00	103.500,00
Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	44.171,06	39.171,06	39.171,06	122.513,18
Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	100.221,15	62.650,09	62.650,09	225.521,33
<b>TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b>	<b>596.124,26</b>	<b>214.113,15</b>	<b>217.113,15</b>	<b>1.027.350,56</b>

MISSIONE 13 - Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	26.385,73	0,00	0,00	26.385,73
- di cui non ricorrente	26.385,73	0,00	0,00	26.385,73
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>26.385,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.385,73</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>26.385,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.385,73</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	26.385,73	0,00	0,00	26.385,73
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>26.385,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.385,73</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	26.385,73	0,00	0,00	26.385,73
<b>TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute</b>	<b>26.385,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>26.385,73</b>

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	6.200,00	0,00	0,00	6.200,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	7.610,99	7.610,99	7.610,99	22.832,97
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>13.810,99</b>	<b>7.610,99</b>	<b>7.610,99</b>	<b>29.032,97</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	13.810,99	7.610,99	7.610,99	29.032,97
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>13.810,99</b>	<b>7.610,99</b>	<b>7.610,99</b>	<b>29.032,97</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	12.700,00	6.500,00	6.500,00	25.700,00
Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	1.110,99	1.110,99	1.110,99	3.332,97
<b>TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività</b>	<b>13.810,99</b>	<b>7.610,99</b>	<b>7.610,99</b>	<b>29.032,97</b>

MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	11.924,15	0,00	0,00	11.924,15
- di cui non ricorrente	11.924,15	0,00	0,00	11.924,15
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	22.690,78	22.690,78	22.690,78	68.072,34
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>34.614,93</b>	<b>22.690,78</b>	<b>22.690,78</b>	<b>79.996,49</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>11.924,15</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11.924,15</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	34.614,93	22.690,78	22.690,78	79.996,49
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00

Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>34.614,93</b>	<b>22.690,78</b>	<b>22.690,78</b>	<b>79.996,49</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Sostegno all'occupazione	34.614,93	22.690,78	22.690,78	79.996,49
<b>TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b>	<b>34.614,93</b>	<b>22.690,78</b>	<b>22.690,78</b>	<b>79.996,49</b>

#### MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	130.000,00	0,00	130.000,00
Avanzo vincolato	19.398,00	0,00	0,00	19.398,00
- di cui non ricorrente	19.398,00	0,00	0,00	19.398,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	123.301,00	11.301,00	11.301,00	145.903,00
- di cui non ricorrente	112.000,00	0,00	0,00	112.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	14.583,33	22.800,00	20.400,00	57.783,33
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>185.282,33</b>	<b>164.101,00</b>	<b>31.701,00</b>	<b>381.084,33</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>131.398,00</b>	<b>130.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>261.398,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	185.282,33	164.101,00	31.701,00	381.084,33
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>185.282,33</b>	<b>164.101,00</b>	<b>31.701,00</b>	<b>381.084,33</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	185.282,33	164.101,00	31.701,00	381.084,33
Totale Programma 02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>	<b>185.282,33</b>	<b>164.101,00</b>	<b>31.701,00</b>	<b>381.084,33</b>

#### MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	13.116,01	0,00	0,00	13.116,01
- di cui non ricorrente	13.116,01	0,00	0,00	13.116,01
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	40.220,72	40.220,72	40.220,72	120.662,16
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>53.336,73</b>	<b>40.220,72</b>	<b>40.220,72</b>	<b>133.778,17</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>13.116,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>13.116,01</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	20.606,48	19.680,80	18.711,44	58.998,72
Titolo 2 - Spese in conto capitale	13.116,01	0,00	0,00	13.116,01
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	19.614,24	20.539,92	21.509,28	61.663,44
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>53.336,73</b>	<b>40.220,72</b>	<b>40.220,72</b>	<b>133.778,17</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Fonti energetiche	53.336,73	40.220,72	40.220,72	133.778,17
<b>TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>	<b>53.336,73</b>	<b>40.220,72</b>	<b>40.220,72</b>	<b>133.778,17</b>

#### MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	195.000,00	195.000,00	195.000,00	585.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>195.000,00</b>	<b>195.000,00</b>	<b>195.000,00</b>	<b>585.000,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	195.000,00	195.000,00	195.000,00	585.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>195.000,00</b>	<b>195.000,00</b>	<b>195.000,00</b>	<b>585.000,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	195.000,00	195.000,00	195.000,00	585.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b>	<b>195.000,00</b>	<b>195.000,00</b>	<b>195.000,00</b>	<b>585.000,00</b>

<b>MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese impiegate distinte per programmi associati</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totale</b>
Totale Programma 01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>				
<b>Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totale</b>
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	73.689,28	73.905,58	76.501,06	224.095,92
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>73.689,28</b>	<b>73.905,58</b>	<b>76.501,06</b>	<b>224.095,92</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>	<b>Totale</b>
Titolo 1 - Spese correnti	63.689,28	63.905,58	66.501,06	194.095,92
Titolo 2 - Spese in conto capitale	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>73.689,28</b>	<b>73.905,58</b>	<b>76.501,06</b>	<b>224.095,92</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Fondo di riserva	8.500,00	8.500,00	10.500,00	27.500,00
Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	21.789,28	22.601,06	22.601,06	66.991,40
Totale Programma 03 - Altri fondi	43.400,00	42.804,52	43.400,00	129.604,52
<b>TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti</b>	<b>73.689,28</b>	<b>73.905,58</b>	<b>76.501,06</b>	<b>224.095,92</b>

MISSIONE 50 - Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 4 - Rimborso prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	400.000,00	400.000,00	400.000,00	1.200.000,00
<b>TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>400.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>

MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE Entrate Missione</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>- di cui non ricorrente</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	508.582,28	508.582,28	508.582,28	1.525.746,84
<b>TOTALE Spese Missione</b>	<b>508.582,28</b>	<b>508.582,28</b>	<b>508.582,28</b>	<b>1.525.746,84</b>

Spese impiegate distinte per programmi associati	2016	2017	2018	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	508.582,28	508.582,28	508.582,28	1.525.746,84
Totale Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi</b>	<b>508.582,28</b>	<b>508.582,28</b>	<b>508.582,28</b>	<b>1.525.746,84</b>



## 5 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

### 5.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2014, convertito dalla L. n. 114/2014, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: "A decorrere dall'anno 2014 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione".

In questa sede ci preme evidenziare l'incidenza di tale attività nel triennio 2016/2018, così come desumibile dalle seguenti tabelle.

Personale	Numero	Importo stimato 2016	Numero	Importo stimato 2017	Numero	Importo stimato 2018
Personale in quiescenza	1	30.357,24	0	0,00	0	0,00
Personale nuove assunzioni	1	15.178,62	0	0,00	0	0,00
- di cui cat A	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat B	1	15.178,62	0	0,00	0	0,00
- di cui cat C	0	0,00	0	0,00	0	0,00
- di cui cat D	0	0,00	0	0,00	0	0,00

Personale	Numero	Importo stimato 2016	Numero	Importo stimato 2017	Numero	Importo stimato 2018
Personale a tempo determinato	0	0,00	0	0,00	0	0,00
Personale a tempo indeterminato	18	0,00	18	0,00	18	0,00
<b>Totale del Personale</b>	<b>18</b>	<b>735.718,85</b>	<b>18</b>	<b>754.831,40</b>	<b>18</b>	<b>754.831,40</b>
Spese del personale	-	735.718,85	-	0,00	-	0,00
Spese corrente	-	2.729.014,62	-	2.318.607,04	-	2.328.577,54
Incidenza Spesa personale / Spesa corrente	-	26,96%	-	32,55%	-	32,41%

### 5.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133,

stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

I riflessi finanziari dell'adozione del Piano delle Alienazioni e delle Valorizzazioni per il triennio 2016/2018, che nel presente documento trovano fondamento e riscontro, sono sintetizzabili nella seguente tabella, in cui trovano evidenza, per ciascuna tipologia di bene oggetto di alienazione o valorizzazione, le ricadute in termini di entrate in conto capitale.

Tipologia	Azione	Stimato 2016	Stimato 2017	Stimato 2018
ALIENAZIONI DI IMMOBILI	Alienazioni	633.612,00	80.000,00	80.000,00

### 5.3 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

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

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

In tale sede, è necessario dare evidenza delle fonti di finanziamento destinate alla realizzazione dei lavori previsti per il triennio 2016/2018. A tal fine è stata predisposta la tabella che segue.

Fonti di finanziamento del Programma Triennale dei LLPP	2016	2017	2018	Totale
Destinazione vincolata	280.000,00	895.000,00	700.000,00	1.875.000,00
<b>TOTALE Entrate Specifiche</b>	<b>280.000,00</b>	<b>895.000,00</b>	<b>700.000,00</b>	<b>1.875.000,00</b>

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

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

Totale opere finanziate distinte per missione	2016	2017	2018	Totale
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	295.000,00	0,00	295.000,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	40.000,00	0,00	0,00	40.000,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	600.000,00	100.000,00	700.000,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	100.000,00	0,00	600.000,00	700.000,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	140.000,00	0,00	0,00	140.000,00
<b>TOTALE Opere finanziate distinte per missione</b>	<b>280.000,00</b>	<b>895.000,00</b>	<b>700.000,00</b>	<b>1.875.000,00</b>

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

**SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016/2018  
DELL'AMMINISTRAZIONE COMUNALE DI PONTEBBA**

**QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI**

TIPOLOGIE RISORSE	Arco temporale di validità del programma			
	Disponibilità finanziaria Primo anno	Disponibilità finanziaria Secondo anno	Disponibilità finanziaria Terzo anno	Importo totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	232.000,00	862.000,00	700.000,00	1.735.000,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo				
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati				
Trasferimento di immobili ex art. 19, c. 5-ter L. n. 109/94				
Stanziamenti di bilancio	48.000,00	33.000,00		
Altro (1)				
<b>Totali</b>	<b>280.000,00</b>	<b>895.000,00</b>	<b>700.000,00</b>	<b>1.875.000,00</b>

Il responsabile del programma  
F. to Mario Donadelli

**Indice**

	Premessa	2
1	ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE	3
1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	3
1.1.1	Le principali variabili macroeconomiche	6
1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	10
1.3	VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO	10
1.3.1	Analisi del territorio e delle strutture	10
1.3.2	Analisi demografica	11
1.3.3	Occupazione ed economia insediata	12
1.4	PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE	13
2	ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	14
2.1	ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI	15
2.1.1	Le strutture dell'ente	15
2.2	I SERVIZI EROGATI	16
2.2.1	Le funzioni esercitate su delega	17
2.3	GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA	17
2.4	LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE	17
2.4.1	Società ed enti partecipati	17
2.5	RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA	21
2.5.1	Le Entrate	22
2.5.1.1	Le entrate tributarie	22
2.5.1.2	Le entrate da servizi	23
2.5.1.3	La gestione del patrimonio	24
2.5.1.4	Il finanziamento di investimenti con indebitamento	24
2.5.1.5	I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale	25
2.5.2	La Spesa	25
2.5.2.1	La spesa per missioni	25
2.5.2.2	La spesa corrente	26

2.5.2.3	La spesa in c/capitale	27
2.5.2.3.1	Lavori pubblici in corso di realizzazione	27
2.5.2.3.2	I nuovi lavori pubblici previsti	27
2.5.3	Gli equilibri di bilancio	28
2.5.3.1	Gli equilibri di bilancio di cassa	28
2.6	RISORSE UMANE DELL'ENTE	29
2.7	COERENZA CON I VINCOLI DEL PATTO DI STABILITA'	30
3	LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	30
4	LA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE	31
4.1	GLI OBIETTIVI DELLA PROGRAMMAZIONE TRIENNALE	31
4.1.1	Le linee guida della programmazione dell'ente	31
4.1.2	Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente	34
4.1.3	Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici	34
4.2	ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI	35
4.2.1	Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate	36
4.2.1.1	Entrate tributarie (1.00)	36
4.2.1.2	Entrate da trasferimenti correnti (2.00)	37
4.2.1.3	Entrate extratributarie (3.00)	37
4.2.1.4	Entrate in c/capitale (4.00)	37
4.2.1.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)	38
4.2.1.6	Entrate da accensione di prestiti (6.00)	38
4.2.1.7	Entrate da anticipazione di cassa (7.00)	38
4.3	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA	39
4.3.1	La visione d'insieme	39
4.3.2	Programmi ed obiettivi operativi	39
4.3.3	Analisi delle Missioni e dei Programmi	40
5	LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	59
5.1	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE	59
5.2	IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI	60
5.3	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	60