

COMUNE di Pofi

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)**

PERIODO: 2016 - 2017 - 2018

INDICE GENERALE

Premessa	Pag.	4
1 Sezione strategica	Pag.	5
2 Analisi di contesto	Pag.	7
2.1.1 Popolazione	Pag.	9
2.1.2 Condizione socio economica delle famiglie	Pag.	11
2.1.3 Economia insediata	Pag.	12
2.1.4 Territorio	Pag.	13
2.1.5 Struttura organizzativa	Pag.	14
2.1.6 Struttura operativa	Pag.	17
2.2 Organismi gestionali	Pag.	18
2.2.1 Obiettivi degli organismi gestionali	Pag.	19
2.2.2 Societa` Partecipate	Pag.	20
3 Accordi di programma	Pag.	22
4 Altri strumenti di programmazione negoziata	Pag.	23
5 Funzioni su delega	Pag.	24
6.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche	Pag.	25
6.3 Fonti di finanziamento	Pag.	27
6.4 Analisi delle risorse	Pag.	29
6.4.8 Proventi dell`ente	Pag.	41
6.5 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio	Pag.	42
6.6 Quadro riassuntivo	Pag.	45
7 Coerenza con il patto di stabilita`	Pag.	46
9 Ripartizione delle linee programmatiche	Pag.	47
10 Sezione operativa	Pag.	48
11 Sezione operativa parte n.2 - Investimenti	Pag.	50
12 Spese per le risorse umane	Pag.	52

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che 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, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni Ente, si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

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

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) con riferimento al periodo di programmazione successivo, che sostituisce la relazione previsionale e programmatica. Per la programmazione 2016/2018, il termine di approvazione del DUP da parte della Giunta comunale è fissato al 31/12/2015.

Gli Enti locali con popolazione fino a 5000 abitanti predispongono il DUP Semplificato previsto dall'allegato n.4/1 del decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Il Comune di Pofi, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL nella seduta di Consiglio in data 26/05/2012 ha definito il Programma di mandato per il periodo 2012 – 2017., dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite nr. 7. aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

Tali Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

AREA TECNICA

AREA DEMOGRAFICA STATISTICA

AREA FINANZIARIA

AREA AMMINISTRATIVA

AREA DI VIGILANZA

AREA SOCIO ASSISTENZIALE

AREA CULTURALE

Nel corso del mandato amministrativo, la Giunta Comunale ha rendicontato al Consiglio Comunale, annualmente, lo stato di attuazione dei programmi di mandato. Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, si è reso necessario non solo perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un “dovere” nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

ANALISI DI CONTESTO

Comune di Pofi

2. ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad un processo conoscitivo di analisi strategica, delle condizioni esterne all'ente e di quelle interne, sia in termini attuali che prospettici e alla definizione di indirizzi generali di natura strategica.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

2.1 CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				4.303
Popolazione residente a fine 2014 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	4.218
	di cui:	maschi	n.	2.090
		femmine	n.	2.128
	nuclei familiari		n.	1.735
	comunità/convivenze		n.	0
Popolazione al 1 gennaio 2014			n.	4.254
Nati nell'anno	n.	28		
Deceduti nell'anno	n.	52		
		saldo naturale	n.	-24
Immigrati nell'anno	n.	70		
Emigrati nell'anno	n.	82		
		saldo migratorio	n.	-12
Popolazione al 31-12-2014			n.	4.218
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	219
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	269
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	611
In età adulta (30/65 anni)			n.	2.148
In età senile (oltre 65 anni)			n.	971

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	0,99 %
	2011	0,76 %
	2012	0,76 %
	2013	0,59 %
	2014	0,66 %
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2010	1,03 %
	2011	0,69 %
	2012	0,69 %
	2013	1,09 %
	2014	1,22 %
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
	Abitanti n.	0 entro il 31-12-2013
Livello di istruzione della popolazione residente		
	Laurea	0,00 %
	Diploma	0,00 %
	Lic. Media	0,00 %
	Lic. Elementare	0,00 %
	Alfabeti	0,00 %
	Analfabeti	0,00 %

2.1.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Generalmente discreta seppure continuano a verificarsi situazioni di precarietà economica di nuclei familiari a basso reddito quasi sempre a causa della perdita di lavoro per i riflessi dovuti alla attuale recessione e crisi economica nazionale ed europea considerato l'attuale scenario macroeconomico di bassa crescita in cui l'Italia è inserita.

In aumento a maggior ragione le difficoltà economiche dei nuclei già inseriti nel circuito assistenziale dei Servizi Sociali.

Verranno programmati interventi a sostegno di nuclei familiari a basso reddito.

2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

In considerazione che il territorio è stato pesantemente colpito dalla crisi economica degli ultimi anni, l'economia locale vede attivi i settori:

- Agricoltura e pastorizia
- Attività edilizie e costruzioni
- Commercio ingrosso e dettaglio
- Servizi di alloggio e ristorazione
- Attività finanziarie ed assicurative
- Attività professionali, scientifiche e tecniche
- attività sportive
- Altre attività di servizi

2.1.4 TERRITORIO

Superficie in Kmq		30,71
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		2
STRADE		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	22,70
* Comunali	Km.	22,50
* Vicinali	Km.	68,50
* Autostrade	Km.	5,30
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	Delibera C.C. n. 44 del 02/12/2005
* Piano regolatore approvato	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
		AREA INTERESSATA
P.E.E.P.	mq.	0,00
P.I.P.	mq.	0,00
		AREA DISPONIBILE
		mq. 0,00
		mq. 0,00

2.1.5 STRUTTURA ORGANIZZATIVA

PERSONALE

Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero	Categoria e posizione economica	Previsti in dotazione organica	In servizio numero
A.1	10	9	C.1	6	0
A.2	4	4	C.2	3	3
A.3	1	1	C.3	1	1
A.4	0	0	C.4	1	1
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	11	8	D.1	5	4
B.2	3	3	D.2	1	0
B.3	0	0	D.3	3	3
B.4	2	2	D.4	0	0
B.5	1	1	D.5	0	0
B.6	1	1	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE	33	29	TOTALE	20	12

Totale personale al 31-12-2014:

di ruolo n.	39
fuori ruolo n.	2

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	15	14	A	0	0
B	9	7	B	2	2
C	3	1	C	2	2
D	1	1	D	1	0
Dir	0	0	Dir	0	0
AREA DI VIGILANZA			AREA DEMOGRAFICA-STATISTICA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	0	0
B	0	0	B	0	0
C	2	1	C	1	1
D	1	1	D	1	1
Dir	0	0	Dir	0	0
ALTRE AREE			TOTALE		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N [^] . in servizio
A	0	0	A	15	14
B	7	6	B	18	15
C	3	0	C	11	5
D	5	4	D	9	7
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	53	41

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

AREA	DIPENDENTE
TECNICA	Incitti Viviana - Panfilì Roberto
DEMOGRAFICA - STATISTICA	Furtivo Alessandro
ECONOMICO FINANZIARIA	Sacchetti Carla
AMMINISTRATIVA	Frabotta Franco
VIGILANZA	Paolo De Santis
SOCIO ASSISTENZIALE	Veronica Rosati
CULTURALE	Cioci Francesco

2.1.6 - STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE											
	Anno 2015				Anno 2016				Anno 2017				Anno 2018			
Asili nido	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Scuole materne	n.	95	posti n.	95	95	95	95	95	95	95	95	95	95	95	95	95
Scuole elementari	n.	146	posti n.	146	146	146	146	146	146	146	146	146	146	146	146	146
Scuole medie	n.	115	posti n.	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Farmacie comunali	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0
Rete fognaria in Km																
- bianca		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nera		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- mista		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Rete acquedotto in Km		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Aree verdi, parchi, giardini	n.	0	hg.	0,00	n.	0	hg.	0,00	n.	0	hg.	0,00	n.	0	hg.	0,00
Punti luce illuminazione pubblica	n.	265	n.	265	n.	265	n.	265	n.	265	n.	265	n.	265	n.	265
Rete gas in Km		16,00		16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00	16,00
Raccolta rifiuti in quintali																
- civile		5.500,00		5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
- industriale		0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- racc. diff.ta	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No	
Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Mezzi operativi	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0
Veicoli	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2	n.	2
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X
Personal computer	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1
Altre strutture (specificare)																

2.2 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI - ORGANISMI GESTIONALI

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2015	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Consorzi	nr.	0	0	0	0
Aziende	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Società di capitali	nr.	0	0	0	0
Concessioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro	nr.	0	0	0	0

2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

S.A.F. SPA

Societa' ed organismi gestionali	%
SAF Societ Ambiente Frosinone SPA	0,150

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

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

2.2.2 SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte	Scadenza impegno	Oneri per l'ente	RISULTATI DI BILANCIO		
						Anno 2014	Anno 2013	Anno 2012
SAF Societ Ambiente Frosinone SPA	www.safspa.it	0,150	Organizzazione gestione dei servizi pubblici di raccolta (anche differenziata), di trasporto nonch di recupero, valorizzazione e di conseguente commercializzazione ovvero smaltimenti dei rifiuti urbani assimilati - Risultati di bilancio ANNO 2012 112.882 - ANNO 2013 107.717 - ANNO 2014 266.095 -		0,00	0,00	0,00	0,00

SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE:

.....
.....

SOGGETTI CHE SVOLGONO I SERVIZI:

.....
.....

ALTRO (SPECIFICARE):

.....
.....

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

NON RICORRE LA FATTISPECIE

4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

NON RICORRE LA FATTISPECIE

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

SERVIZI SOCIO ASSISTENZIALI

VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE

LE RISORSE NON RISULTANO CONGRUE

6. INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA

6.1 GLI INVESTIMENTI E LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

SCHEDA1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016 / 2018 DELL'AMMINISTRAZIONE

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

La sottostante tabella evidenzia la suddivisione delle risorse nell'arco del triennio destinate al finanziamento degli interventi previsti dall'ente.

TIPOLOGIA DI RISORSA	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			
	DISPONIBILITA' FINANZIARIA			
	Primo anno 2016	Secondo anno 2017	Terzo anno 2018	Importo totale

	Importo (in euro)
Accantonamento di cui all'art.12,comma 1 del DPR 207/2012 riferito al primo anno	0,00

SCHEDA2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2016 / 2018 DELL'AMMINISTRAZIONE

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

La sottostante tabella evidenzia la stima dei costi previsti e l'apporto eventuale di capitale privato per la realizzazione di ciascun intervento nell'arco del triennio.

N.progr. (1)	CODICE AMM.NE (2)	CODICE ISTAT			Codice NUTS (3)	TIPOLOGIA (4)	CATEGORIA (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorita' (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili	APPORTO DI CAPITALE PRIVATO	
		Regione	Provincia	Comune						Primo anno (2016)	Secondo anno (2017)	Terzo anno (2018)	Totale		Importo	Tipologia (7)
										0,00	0,00	0,00	0,00			

Legenda

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

6.3 FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributarie	1.635.838,88	1.915.351,63	1.744.189,60	2.001.416,34	1.901.202,12	1.901.202,12	14,747
Contributi e trasferimenti correnti	591.004,52	529.336,99	314.318,60	483.815,02	293.107,92	293.107,92	53,925
Extratributarie	109.581,64	112.316,16	107.421,67	134.885,00	109.485,00	109.485,00	25,565
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.336.425,04	2.557.004,78	2.165.929,87	2.620.116,36	2.303.795,04	2.303.795,04	20,969
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	677.604,76	233.901,52	0,00	0,00	- 65,481
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.336.425,04	2.557.004,78	2.843.534,63	2.854.017,88	2.303.795,04	2.303.795,04	0,368
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	24.378,15	396.562,79	8.556.728,00	8.571.554,00	30.000,00	30.000,00	0,173
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	168.752,64	18.545,70	820.811,51	0,00	0,00	0,00	-100,000
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	0,00	0,00	2.613.377,56	939.147,76	0,00	0,00	- 64,063
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	193.130,79	415.108,49	11.990.917,07	9.510.701,76	30.000,00	30.000,00	- 20,684
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	50.012,11	56.617,25	984.716,18	639.251,20	639.251,20	639.251,20	- 35,082
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	50.012,11	56.617,25	984.716,18	639.251,20	639.251,20	639.251,20	- 35,082
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.579.567,94	3.028.730,52	15.819.167,88	13.003.970,84	2.973.046,24	2.973.046,24	- 17,796

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2013	2014	2015	2016	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni cassa)	(previsioni cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	1.755.440,50	1.638.743,05	2.443.885,90	2.592.181,52	6,068
Contributi e trasferimenti correnti	543.680,65	437.884,89	888.159,70	847.267,90	- 4,604
Extratributarie	108.200,44	115.222,97	218.884,79	223.962,82	2,319
TOTALE ENTRATE CORRENTI	2.407.321,59	2.191.850,91	3.550.930,39	3.663.412,24	3,167
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	2.407.321,59	2.191.850,91	3.550.930,39	3.663.412,24	3,167
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	248.321,09	130.495,56	10.474.376,13	10.714.647,81	2,293
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione mutui passivi	168.752,64	18.545,70	964.466,45	958.116,45	- 0,658
Altre accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	417.073,73	149.041,26	11.438.842,58	11.672.764,26	2,044
Riscossione crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	50.012,11	56.617,25	584.106,26	639.251,20	9,440
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	50.012,11	56.617,25	584.106,26	639.251,20	9,440
TOTALE GENERALE (A+B+C)	2.874.407,43	2.397.509,42	15.573.879,23	15.975.427,70	2,578

6.4 ANALISI DELLE RISORSE

6.4.1 ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	1.635.838,88	1.915.351,63	1.744.189,60	2.001.416,34	1.901.202,12	1.901.202,12	14,747

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	1.755.440,50	1.638.743,05	2.443.885,90	2.592.181,52	6,068

IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2015	2016	2015	2016
Prima casa	5,0000	5,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	8,6000	8,6000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	8,6000	8,6000	0,00	0,00
Terreni	7,6000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	7,6000	7,6000	0,00	0,00
TOTALE			0,00	0,00

1. ANALISI DELLE RISORSE

La realizzazione delle linee programmatiche individuate nel programma di mandato del Sindaco ed esplicitate negli obiettivi strategici non può prescindere da un'analisi delle risorse economiche disponibile sia per la gestione di competenza che per quella destinata agli investimenti.

Un'efficace attività di programmazione necessita di assetti stabili e realistici per poter pianificare investimenti, programmi e azioni a lungo termine. In realtà, gli interventi normativi che annualmente determinano i contenuti della manovra di finanza pubblica, incidono significativamente sulle possibilità di azione degli enti locali, in particolar modo in questo momento di grave crisi economica. Ne consegue un quadro di riferimento di grande complessità nella definizione dei documenti di pianificazione di medio/lungo periodo di programmazione.

Le ultime leggi finanziarie, tenendo conto delle esigenze di razionalizzazione della spesa e di contenimento della finanza pubblica, tanto sul versante delle entrate quanto su quello delle spese, hanno di fatto imposto forti limitazioni agli enti locali.

Le principali misure riguardano:

▣ **Vincoli in materia di pareggio di bilancio;**

▣ **Riduzione dei trasferimenti statali;**

▣ **Limitazioni di alcune tipologie di spesa.**

Di qui nasce l'opportunità di pianificare, attraverso lo strumento del Documento Unico di Programmazione – Sezione Strategica, la politica economica e finanziaria dell'ente in un periodo medio/lungo, verificando e riscontrando le reali risorse a disposizione e investendo nei progetti che possano assicurare le risorse necessarie a sostenere l'attuazione del programma amministrativo.

La programmazione dell'ente per il periodo di riferimento si sviluppa su differenti risorse, a seconda che sia tesa al mantenimento, allo sviluppo o agli investimenti e a tal fine, il presente documento analizza le risorse che l'ente ritiene di poter utilizzare, distinte in:

▣ **Entrate per Spese Correnti**

▣ **Entrate in conto capitale destinate agli investimenti**

ENTRATE PER SPESE CORRENTI

1. **Di natura Tributaria, contributiva e perequativa:** sono previste stabili nel triennio.

Le previsioni rispecchiano quelle dell'esercizio precedente, anche la previsione della TASI, eliminata per le abitazioni principali e loro pertinenze, è rimasta invariata in attesa di pubblicazione, entro il 28 febbraio, di un decreto del MEF sulla quota spettante quale rimborso del gettito.

2. **Trasferimenti correnti:**

- I trasferimenti dallo Stato sono previsti stabili nel triennio.

- I trasferimenti da Regione e Provincia sono in buona parte legati a singole iniziative ed, in quanto tali, soggetti a significative oscillazioni nel tempo.

3. **Extra - tributarie:** Nel triennio sono previste in analogia misura rispetto all'andamento del 2015

6.4.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	591.004,52	529.336,99	314.318,60	483.815,02	293.107,92	293.107,92	53,925

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	543.680,65	437.884,89	888.159,70	847.267,90	- 4,604

ENTRATE CHE FINANZIANO SPESE CORRENTI

Trasferimenti correnti:

- I trasferimenti dallo Stato sono previsti stabili nel triennio.
- I trasferimenti da Regione e Provincia sono in buona parte legati a singole iniziative ed, in quanto tali, soggetti a significative oscillazioni nel tempo.

6.4.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	109.581,64	112.316,16	107.421,67	134.885,00	109.485,00	109.485,00	25,565

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	108.200,44	115.222,97	218.884,79	223.962,82	2,319

ENTRATE CHE FINANZIANO SPESE CORRENTI

Extra - tributarie: Nel triennio sono previste in analoga misura rispetto all'andamento del 2015. Esse riguardano i proventi dei servizi a domanda individuale, i diritti per servizi pubblici resi, le contribuzioni dell'utenza per i servizi sociali resi, i proventi da sanzioni amministrative, i proventi dall'utilizzo di beni comunali. In questa sezione sono ricondotti i rimborsi del costo di personale in convenzione e/o comando.

6.4.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	24.378,15	396.562,79	8.556.728,00	8.571.554,00	30.000,00	30.000,00	0,173
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	168.752,64	18.545,70	820.811,51	0,00	0,00	0,00	-100,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	193.130,79	415.108,49	9.377.539,51	8.571.554,00	30.000,00	30.000,00	- 8,594

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	248.321,09	130.495,56	10.474.376,13	10.714.647,81	2,293
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	168.752,64	18.545,70	964.466,45	958.116,45	- 0,658
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
TOTALE	417.073,73	149.041,26	11.438.842,58	11.672.764,26	2,044

ENTRATE IN CONTO CAPITALE DESTINATE AGLI INVESTIMENTI

Le **Entrate in conto capitale** destinate al finanziamento degli investimenti possono essere suddivise secondo la loro natura in entrate da finanziamenti regionali, statali, europei.

6.4.5 FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
Totale	0,00			0,00

6.4.6 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2016	2017	2018
(+) Spese interessi passivi		137.556,46	128.602,78	118.407,67
(+) Quote interessi relative a delegazioni		0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi		0,00	0,00	0,00
(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)		137.556,46	128.602,78	118.407,67

	Accertamenti 2014	Previsioni 2015	Previsioni 2016
Entrate correnti	2.557.004,78	2.165.929,87	2.620.116,36

	% anno 2016	% anno 2017	% anno 2018
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	5,379	5,937	4,519

6.4.7 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (accertamenti)	2014 (accertamenti)	2015 (previsioni)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	50.012,11	56.617,25	984.716,18	639.251,20	639.251,20	639.251,20	- 35,082
TOTALE	50.012,11	56.617,25	984.716,18	639.251,20	639.251,20	639.251,20	- 35,082

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2016 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2013 (riscossioni)	2014 (riscossioni)	2015 (previsioni cassa)		
	1	2	3		
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	50.012,11	56.617,25	584.106,26	639.251,20	9,440
TOTALE	50.012,11	56.617,25	584.106,26	639.251,20	9,440

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

Si ritiene necessario, per assicurare il pagamento delle competenze al personale dipendente, delle rate di ammortamento dei mutui contratti , e di altre spese non dilazionabili ed urgenti, ricorrere all'anticipazione di tesoreria entro i limiti dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente come appresso:

Entrate accertate nel consuntivo 2014	
- titolo I°	1.915.351,63
- titolo II°	529.336,99
- titolo III°	112.316,16

i cui tre dodicesimo ammontano a complessive € 639.251,20

6.4.8 PROVENTI DELL'ENTE

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Descrizione	Costo servizio	Ricavi previsti	% copertura
mensa scolastica	103.188,64	25.000,00	24,227
trasporto scolastico	68.862,00	11.000,00	15,973
lampade votive	38.203,50	23.000,00	60,203
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	210.254,14	59.000,00	28,061

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

ELENCO BENI IMMOBILI DELL'ENTE

Descrizione	Ubicazione	Canone	Note

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2016	Provento 2017	Provento 2018
	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	0,00	0,00	0,00

NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

6.5 GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		156.879,23			
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+)		233.901,52	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		2.620.116,36 0,00	2.303.795,04 0,00	2.303.795,04 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-)		2.679.444,17 0,00 28.970,51	2.105.836,57 0,00 36.871,56	2.098.611,44 0,00 44.772,61
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		195.856,95 0,00	197.958,47 0,00	205.183,60 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-21.283,24	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		21.283,24 0,00		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	(+)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	(+)	939.147,76	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	(+)	8.571.554,00	30.000,00	30.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	9.510.701,76 0,00	30.000,00 0,00	30.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE				
	W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y	0,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(**) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(***) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

6.6 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2016 - 2017 - 2018

ENTRATE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	SPESE	CASSA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2016	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	156.879,23								
Utilizzo avanzo di amministrazione		21.283,24	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		1.173.049,28	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.592.181,52	2.001.416,34	1.901.202,12	1.901.202,12	<i>Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato</i>	3.041.406,70	2.679.444,17	2.105.836,57	2.098.611,44
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	847.267,90	483.815,02	293.107,92	293.107,92			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	223.962,82	134.885,00	109.485,00	109.485,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	10.714.647,81	8.571.554,00	30.000,00	30.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	11.780.021,25	9.510.701,76	30.000,00	30.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	14.378.060,05	11.191.670,36	2.333.795,04	2.333.795,04	Totale spese finali.....	14.821.427,95	12.190.145,93	2.135.836,57	2.128.611,44
Titolo 6 - Accensione di prestiti	958.116,45	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	195.856,95	195.856,95	197.958,47	205.183,60
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	639.251,20	639.251,20	639.251,20	639.251,20	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	1.068.218,95	639.251,20	639.251,20	639.251,20
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	898.284,65	783.000,00	783.000,00	783.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	945.087,73	783.000,00	783.000,00	783.000,00
Totale titoli	16.873.712,35	12.613.921,56	3.756.046,24	3.756.046,24	Totale titoli	17.030.591,58	13.808.254,08	3.756.046,24	3.756.046,24
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	17.030.591,58	13.808.254,08	3.756.046,24	3.756.046,24	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	17.030.591,58	13.808.254,08	3.756.046,24	3.756.046,24
Fondo di cassa finale presunto	0,00								

7. COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.

L'art. 1 comma 707 della legge di stabilità 2016 ha dispone che a decorrere dall'anno 2016 cessano di avere applicazione tutte le norme concernenti la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali.

il medesimo comma introduce I nuovi vincoli di finanza pubblica chiamati nuovi vincoli di pareggio di bilancio o di saldo di competenza potenziata.

9. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.

10. LA SEZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa (SeO) ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. Sono assicurati il miglioramento dei livelli di servizio che il Comune eroga attraverso politiche di risparmio e ottimale allocazione delle risorse disponibili stante la rigidità imposta nel reperimento delle risorse. Verranno attuate, a tal fine, le norme relative agli acquisti tramite Centrale Unica di Committenza, verranno stipulate convenzioni con altri Comuni per l'utilizzo di personale, verrà rivista in un sistema di migliore erogazione delle risorse umane, l'organizzazione degli uffici e dei servizi e l'organigramma del Comune.

Nella costruzione, formulazione e approvazione dei programmi si svolge l'attività di definizione delle scelte "politiche" che è propria del massimo organo elettivo preposto all'indirizzo e al controllo. Si devono esprimere con chiarezza le decisioni politiche che caratterizzano l'ente e l'impatto economico, finanziario e sociale che avranno.

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella Sezione Operativa del DUP. I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

SEZIONE OPERATIVA

Parte nr. 2

11. GLI INVESTIMENTI

ELENCO ANNUALE DELLE OPERE PUBBLICHE DA REALIZZARE NEL PERIODO 2016 / 2018

Codice int. Amm.ne (1)	CODICE UNICO INTERVENTO CUI(2)	Codice CUP	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Codice CPV	RESPONSABILE DEL PROCEDIMENTO		IMPORTO ANNUALITA' 2016	IMPORTO TOTALE INTERVENTO	FINALITA' (3)	Conformita' Urb.(S/N)	Verifica vincoli ambientali Amb.(S/N)	Priorita' (4)	STATO PROGETTAZIONE Approvata (5)	Stima tempi di esecuzione	
					Cognome	Nome								TRIM. /ANNO Inizio lavori	TRIM. /ANNO Fine lavori
T O T A L E							0,00	0,00							

Legenda

- (1) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto).
- (2) La codifica dell'intervento CUI (C.F. + ANNO + n. progressivo) verrà composta e confermata, al momento della pubblicazione, dal sistema informativo di gestione
- (3) Indicare le finalità utilizzando la Tabella 5.
- (4) Vedi art. 128 comma 3 del d.lgs. e s.m.i. secondo le priorità indicate dall'Amministrazione con una scala espressa in tre livelli (1= massima priorità; 3= minima priorità).
- (5) Indicare la fase della progettazione approvata dell'opera come da Tabella 4.

12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Le norme finalizzate al contenimento della spesa di personale che fanno riferimento al patto di stabilità interno, si intendono riferite agli obiettivi del pareggio di bilancio. Continuano ad applicarsi le disposizioni contenute nel comma 557 e seguenti della legge 296/2006.

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione

La spesa sostenuta per questa fattispecie nell'anno 2009 è stata pari ad € 55.930,65

Previsioni	2015	2016	2017	2018
Spese per il personale dipendente	1.064.424,71	1.079.622,02	988.248,00	975.788,00
I.R.A.P.	66.698,11	67.907,76	62.484,00	62.484,00
Spese per il personale in comando	0,00	0,00	0,00	0,00
Incarichi professionali art.110 comma 1-2 TUEL	0,00	0,00	0,00	0,00
Buoni pasto	12.335,64	12.857,68	8.500,00	8.500,00
Altre spese per il personale	23.800,00	10.000,00	0,00	0,00
TOTALE GLOBALE SPESE PERSONALE	1.167.258,46	1.170.387,46	1.059.232,00	1.046.772,00

Descrizione deduzione	Previsioni 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
rinnovi contrattuali pregressi	90.719,58	80.001,98	80.001,98	80.001,98
spese categorie protette	40.781,00	40.781,00	40.781,00	40.781,00
spese per personale in convenzione	40.428,13	41.226,00	38.000,00	38.000,00
diritto di rogito	2.025,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
rimborso dello stato per personale stabilizzato	148.739,52	148.739,50	148.739,52	148.739,52
rimborso spese personale ex ferrovie dello stato	25.751,63	25.751,63	25.751,63	25.751,63
spese relative ad anni precedenti e reimputate -	75.865,08	38.680,34	0,00	0,00
TOTALE DEDUZIONI SPESE PERSONALE	424.309,94	377.180,45	335.274,13	335.274,13

TOTALE NETTO SPESE PERSONALE	742.948,52	793.207,01	723.957,87	711.497,87
-------------------------------------	------------	------------	------------	------------

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Le norme finalizzate al contenimento della spesa di personale che fanno riferimento al patto di stabilità interno, si intendono riferite agli obiettivi del pareggio di bilancio. Continuano ad applicarsi le disposizioni contenute nel comma 557 e seguenti della legge 296/2006.

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione

La spesa sostenuta per questa fattispecie nell'anno 2009 è stata pari ad € 55.930,65

SPESE PER INCARICHI DI COLLABORAZIONE

Capitolo	Codice di bilancio	Descrizione	Previsione spesa
0 0			0,00

13. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2016-2017-2018

Con delibeazione della Giunta comunale n. 30 del 27/04/2016 sono stati individuati i beni immobili non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

La realizzazione del programma delle opere pubbliche dipenderà dai finanziamenti che verranno concessi. Per quanto riguarda la realizzazione dei programmi relativi ai servizi si rimanda a quanto già in precedenza espressi.

....., lì ././....

Timbro
dell'Ente

Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

Il Rappresentante Legale

.....