



**COMUNE di Montenero Val Cocchiara
Provincia di Isernia**

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE**

SEMPLIFICATO

(D.U.P.)

PERIODO: 2017 - 2018 - 2019

INDICE GENERALE

1. Premessa
2. Analisi di contesto
 - 2.1 Popolazione
 - 2.2 Condizione socio economica delle famiglie
 - 2.3 Economia insediata
 - 2.4 Territorio
 - 2.5 Struttura organizzativa
 - 2.6 Struttura operativa
 - 2.7 Organismi gestionali

- 5.1 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche
- 5.2 Elenco opere pubbliche
- 6.1 Fonti di finanziamento
- 6.2 Indirizzi generali relativi ai tributi e le tariffe dei servizi pubblici
- 6.3 La spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio
- 6.4 Analisi delle risorse di parte capitale
7. Indebitamento
- 8 Equilibri della situazione corrente e generali del bilancio
- 9 Quadro riassuntivo

- 10 Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa
- 11 La Gestione del patrimonio

1. PREMESSA

Il principio contabile applicato allegato n.4/1 al D.Lgs. 118/2011, concernente la programmazione di bilancio, disciplina il processo di programmazione dell'azione amministrativa degli enti locali.

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.

I documenti nei quali si formalizza il processo di programmazione devono essere predisposti in modo tale da consentire ai portatori di interesse di:

- a) conoscere, relativamente a missioni e programmi di bilancio, i risultati che l'ente si propone di conseguire,
- b) valutare il grado di effettivo conseguimento dei risultati al momento della rendicontazione.

L'attendibilità, la congruità e la coerenza, interna ed esterna, dei documenti di programmazione è prova dell'affidabilità e credibilità dell'ente.

Nel rispetto del principio di comprensibilità, i documenti della programmazione esplicitano con chiarezza, il collegamento tra:

- il quadro complessivo dei contenuti della programmazione;
- i portatori di interesse di riferimento;
- le risorse finanziarie, umane e strumentali disponibili;
- le correlate responsabilità di indirizzo, gestione e controllo.

I contenuti della programmazione devono essere declinati in coerenza con:

1. il programma di governo, che definisce le finalità e gli obiettivi di gestione perseguiti dall'ente anche attraverso il sistema di enti strumentali e società controllate e partecipate (il cd gruppo amministrazioni pubblica);
2. gli indirizzi di finanza pubblica definiti in ambito comunitario e nazionale.

Le finalità e gli obiettivi di gestione devono essere misurabili e monitorabili in modo da potere verificare il loro grado di raggiungimento e gli eventuali scostamenti fra risultati attesi ed effettivi.

I risultati riferiti alle finalità sono rilevabili nel medio periodo e sono espressi in termini di impatto atteso sui bisogni esterni quale effetto dell'attuazione di politiche, programmi ed eventuali progetti.

I risultati riferiti agli obiettivi di gestione, nei quali si declinano le politiche, i programmi e gli eventuali progetti dell'ente, sono rilevabili nel breve termine e possono essere espressi in termini di:

- a) efficacia, intesa quale grado di conseguimento degli obiettivi di gestione. Per gli enti locali i risultati in termini di efficacia possono essere letti secondo profili di qualità, di equità dei servizi e di soddisfazione dell'utenza;
- b) efficienza, intesa quale rapporto tra risorse utilizzate e quantità di servizi prodotti o attività svolta.

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 che 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.

Per gli enti con popolazione fino a 5000 abitanti è consentita l'elaborazione di un DUP semplificato, il quale individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

Il presente DUP si riferisce al triennio considerato nel bilancio di previsione finanziario 2017-2019.

La normativa prevede inoltre che, entro il 31 luglio di ciascun anno, la Giunta presenti al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP) in relazione al triennio successivo (2017-2019), che sostituisce la relazione previsionale e programmatica. .

2. ANALISI DI CONTESTO

Gli indirizzi generali individuati dal documento unico di programmazione semplificato riguardano principalmente:

1. L'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo degli eventuali organismi, enti strumentali e società controllate e partecipate.

Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e 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. L'individuazione delle risorse e degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione.

Devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

- a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche 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;
- b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
- c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
- d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
- e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
- f. la gestione del patrimonio;
- g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
- h. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e dell'andamento tendenziale nel periodo di mandato;
- i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.

3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo, anche in termini di spesa.

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

Ogni anno sono verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione, con particolare riferimento al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico - finanziaria, come sopra esplicitati. A seguito della verifica è possibile operare motivatamente un aggiornamento degli indirizzi generali approvati.

In considerazione degli indirizzi generali di programmazione 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, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione dell'ente e di bilancio durante il mandato.

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

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				558
Popolazione residente a fine 2015 (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	538
	di cui:	maschi	n.	277
		femmine	n.	261
	nuclei familiari		n.	268
	comunità/convivenze		n.	4
Popolazione al 1 gennaio 2015			n.	554
Nati nell'anno	n.	1		
Deceduti nell'anno	n.	11		
		saldo naturale	n.	-10
Immigrati nell'anno	n.	4		
Emigrati nell'anno	n.	10		
		saldo migratorio	n.	-6
Popolazione al 31-12-2015			n.	538
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	22
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	22
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	88
In età adulta (30/65 anni)			n.	256
In età senile (oltre 65 anni)			n.	150

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso	
	2011	0,00%	
	2012	0,09%	
	2013	0,03%	
	2014	0,09%	
	2015	0,02%	
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso	
	2011	0,10%	
	2012	0,13%	
	2013	0,15%	
	2014	0,18%	
	2015	0,20%	
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente			
	Abitanti n.	1000	entro il 31/12/2017
Livello di istruzione della popolazione residente			
	Laurea	13%	
	Diploma	26%	
	Lic. Media	25%	
	Lic. Elementare	27%	
	Alfabeti	09%	
	Analfabeti	0%	

2.2 - CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Gli ultimi dati disponibili sono quelli della media del triennio 2011, 2014, 2015_.

Da essi si evince che il reddito medio dei residenti del Comune di Montenero Val Cocchiara è pari ad € 19.448, più basso rispetto al dato regionale, ed più basso di quello provinciale.

La condizione socio economica delle famiglie può quindi essere considerata di basso livello, in quanto il Comune non offre opportunità di lavoro soprattutto fra i giovani che sono costretti a spostarsi altrove per trovare lavoro, o rimanere disoccupati. Questo fenomeno comporta che le famiglie stabilmente insediate nel territorio sono formate per oltre il 60% da persone anziane pensionate e studenti e giovani in cerca di occupazione.

Inserire ulteriori commenti ritenuti utili e peculiari sulla condizione socio-economica delle famiglie.....

COMUNE DI MONTENERO VAL COCCHIARA

Provincia di Isernia

Anno	Dichiaranti	Popolazione	% Popolazione	Importo	Media/Dichiarazione	Media/Popolazione
2005	178	572	31,1	2.687.252	15.097	4.698
2006	182	557	32,7	2.623.297	14.414	4.710
2007	179	558	32,1	2.863.972	16.000	5.133
2008	185	572	32,3	3.275.815	17.702	5.727
2009	192	573	33,5	3.523.413	18.351	6.149
2010	193	575	33,6	3.407.478	17.655	5.926
2011	200	556	36,0	3.619.530	18.098	6.510

NB: la presente tabella è reperibile sul portale www.comuni-italiani.it/statistiche/index.html e cercare per regione/provincia/comune la statistica sui redditi

2.3 - ECONOMIA INSEDIATA

SEDI D'IMPRESA ATTIVE NEL COMUNE DI MONTENERO VAL COCCHIARA PER SETTORE D'ATTIVITA'

Situazione al 31/12/2014 - Dati forniti dalla Camera di Commercio di Isernia

Settori d'attività seconda la classificazione Istat ATECO 2007	n. imprese
A) Agricoltura, silvicoltura pesca	25
B) Estrazione di minerali da cave e miniere	1
C) Attività manifatturiere	
D) Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata	
E) Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione dei rifiuti e risanamento	
F) Costruzioni	5
G) Comm. ingrosso e dettaglio; riparazione autoveicoli e motocicli	
H) Trasporto e magazzinaggio	
I) Attività dei servizi alloggio e ristorazione	3
J) Servizi di informazione e comunicazione	
K) Attività finanziarie e assicurative	
L) Attività immobiliari	
M) Attività professionali, scientifiche e tecniche	2
N) Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	
O) Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale obbligatoria	
P) Istruzione	
Q) Sanità e assistenza sociale	
R) Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	3
S) Altre attività di servizi	1
X) Imprese non classificate	5
TOTALE	45

2.4 TERRITORIO

Superficie in Km^q		2,00
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		
* Fiumi e torrenti		1
STRADE		
* Statali	Km.	
* Provinciali	Km.	1.496
* Comunali	Km.	10
* Vicinali	Km.	45
* Autostrade	Km.	
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
* Piano regolatore approvato	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
* Programma di fabbricazione	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" type="checkbox"/>
Delibera G.R. N. 1782 DEL 08/05/1978		
PIANO INSEDIAMENTI		
PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
Delibera C.C. n. 22/1987 e n. 77/1987		
* Artiginali	Si <input checked="" type="checkbox"/>	No <input type="checkbox"/>
Delibera G.R. n. 4836/1987		
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/>	No <input checked="" 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.	2000
P.I.P.	mq.	88740
		AREA DISPONIBILE
		mq. 2000
		mq. 88740

2.5 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	2	0	C.1 Part-time	2	1
A.2	0	0	C.2	1	1
A.3	0	0	C.3	0	0
A.4	0	0	C.4	0	0
A.5	0	0	C.5	0	0
B.1	1	0	D.1 Part-time	1	1
B.2	0	0	D.2	0	0
B.3	0	0	D.3	0	0
B.4	0	0	D.4	1	1
B.5	1	1	D.5	0	0
B.6	0	0	D.6	0	0
B.7	0	0	Dirigente	0	0
TOTALE	4	1	TOTALE	9	4

Totale personale al 31-12-2015:

di ruolo n.	4
fuori ruolo n.	1

AREA TECNICA			AREA ECONOMICO - FINANZIARIA		
Categoria	Previsti in dotazione organica	N. in servizio	Categoria	Previsti in dotazione organica	N. in servizio
A	2	0	A	0	0
B	1	0	B	0	0
C	0	0	C	0	0
D	1	0	D	1	1
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	1	1	C	1	1
D	0	0	D	0	0
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	2	0
B	1	0	B	2	1
C	1	0	C	3	2
D	0	0	D	2	1
Dir	0	0	Dir	0	0
			TOTALE	9	4

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. _____ del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite, con decorrenza _____, ai sotto elencati Funzionari:

SETTORE	DIPENDENTE
Responsabile Servizio Finanziario	Anna Maria Pragliola
Responsabile Servizio Tecnico Manutentivo	Irene Barilone
Responsabile Servizio _____	
Responsabile Servizio _____	
Responsabile Servizio _____	
Responsabile Servizio _____	

2.6 - STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE																				
	Anno 2016				Anno 2017				Anno 2018				Anno 2019												
Asili nido	n.	pos	ti	n.	0					0					0					0					
Scuole materne	n.	pos	ti	n.	0					0					0					0					
Scuole elementari	n.	pos	ti	n.	7					7					10					10					
Scuole medie	n.	pos	ti	n.	0					0					0					0					
Strutture residenziali per anziani	n.	pos	ti	n.	0					0					0					0					
Farmacie comunali		n.			0					n.					0					n.					0
Rete fognaria in Km					11,00					11,00					11,00					11,00					
- bianca					0,00					0,00					0,00					0,00					
- nera					0,00					0,00					0,00					0,00					
- mista					11,00					11,00					11,00					11,00					
Esistenza depuratore		Si	x	No						Si	x	No			Si	x	No			Si	x	No			
Rete acquedotto in Km					11,00					11,00					11,00					11,00					
Attuazione servizio idrico integrato		Si		No	x					Si	x	No			Si	x	No			Si	x	No			
Aree verdi, parchi, giardini		n.			3					n.					3					n.					3
		hq.			2000,00					hq.					2000,00					hq.					2000,00

Punti luce illuminazione pubblica	n.	260	n.	292	n.	292	n.	292
Rete gas in Km		11,00		11,00		11,00		11,00
Raccolta rifiuti in quintali		16089		16089		16089		16089
- civile		16089,00		16089,00		16089,00		16089,00
- industriale		0,00		0,00		0,00		0,00
- racc. diff.ta	Si	x	No		Si	x	No	
Esistenza discarica	Si		No	x	Si		No	x
Mezzi operativi	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1
Veicoli	n.	1	n.	1	n.	1	n.	1
Centro elaborazione dati	Si	x	No		Si	x	No	
Personal computer	n.	6	n.	6	n.	6	n.	6
Altre strutture (specificare)								

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

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Consorzi	nr.	1	1	1	1
Unione di comuni	nr.	1	1	1	1
Società di capitali	nr.	0	0	0	0
Concessioni	nr.	0	0	0	0

Oggetto:

Patto Territoriale della Provincia di Isernia

Altri soggetti partecipanti:

Tutti i Comuni della provincia di Isernia

Impegni di mezzi finanziari:

Durata dell'accordo:

operativo dal 14/12/1999

ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto:

Unione dei Comuni "A Ito Volturno"

Altri soggetti partecipanti:

Comuni: Acquaviva d'Isernia, Castel San Vincenzo, Fornelli, Rionero Sannitico, Forlì del Sannio, Filignano, Pizzone,

Impegni di mezzi finanziari:

Durata dell'accordo: operativo dal 26/06/2002

10 anni

ACCORDO DI PROGRAMMA

Oggetto:

COPRIS

Altri soggetti partecipanti:

Tutti i Comuni della provincia

Impegni di mezzi finanziari:

Durata dell'accordo:

5 INDIRIZZI GENERALI RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA

5.1 GLI INVESTIMENTI E LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

Si riportano di seguito l'elenco degli investimenti e delle opere pubbliche che si intende realizzare nel triennio, con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento . Non sono inserite le opere al disotto di € 100.000,00;

SCHEDA 1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE AAAA/AAAA DELL'AMMINISTRAZIONE..... QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

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

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

Il responsabile del programma
(Nome e Cognome)

Note

**SCHEDA 2: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE AAAA/AAAA
DELL'AMMINISTRAZIONE.....
ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA**

N. progr. (1)	Cod. Int. Amm.ne (2)	CODICE ISTAT (3)			CODICE NUTS (3)	Tipologia (4)	Categoria (4)	DESCRIZIONE DELL'INTERVENTO	Priorità (5)	STIMA DEI COSTI DEL PROGRAMMA				Cessione Immobili	Apporto di capitale privato	
		Reg.	Prov.	Com.						S/N (6)	Importo	Tipologia (7)				
									Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale				
								TOTALE								

Il responsabile del programma
(Nome e Cognome)

(1) Numero progressivo da 1 a N. a partire dalle opere del primo anno

(2) Eventuale codice identificativo dell'intervento attribuito dall'Amministrazione (può essere vuoto)

(3) In alternativa al codice ISTAT si può inserire il codice NUTS

(4) Vedi Tabella 1 e Tabella 2.

(5) Vedi art. 128 comma 3, del d.lgs. 163/06 e s.m.i. secondo 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 d.lgs. 163/2006 e s.m.i. quando si tratta d'intervento che si realizza a seguito di specifica alienazione a favore dell'appaltatore. In caso affermativo compilare la scheda 2B.

(7) Vedi Tabella 3.

Note

6.1 FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	327.469,69	336.629,56	293.127,14	292.585,39	292.560,40	292.560,40	-0,184817414
Trasferimenti correnti	22.937,46	17.291,80	12.600,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	-64,28571429
Extratributarie	106.776,59	176.020,38	174.062,24	172.975,53	179.422,23	179.422,23	-0,624322656
TOTALE ENTRATE CORRENTI	457.183,74	529.941,74	479.789,38	470.060,92	476.482,63	476.482,63	-2,027652217
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Altre entrate di parte capitale destinate a spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Entrate di parte corrente destinate agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Contributi agli investimenti da pubbliche amministrazioni destinate al rimborso di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Fondo pluriennale vincolato di parte corrente	0,00	0,00	0,00	1.104,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	457.183,74	529.941,74	479.789,38	471.164,92	476.482,63	476.482,63	-1,797551251
Entrate di parte capitale	11.820,32	774.683,16	150.630,95	6.000,00	6.000,00	6.000,00	-96,01675486
Contributi agli investimenti da p.a. per rimborso prestiti				0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Entrate di parte capitale destinate alla spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Alienazione attività finanziarie	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	#DIV/0!
Accensione prestiti	79.515,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Entrate di parte corrente destinate agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Fondo pluriennale vincolato di parte capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Avanzo Amministrazione per finanziamento investimenti	0,00	0,00	6.500,00	0,00			
TOTALE ENTRATE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	91.335,51	774.683,16	157.130,95	6.000,00	6.000,00	6.000,00	-96,18152885
Riscossione crediti ed altre entrate da riduzione att. Finanz.		78.465,32	61.645,00	57.645,00	57.645,00	57.645,00	-6,488766323
Anticipazioni di cassa	0,00	2.347,85	112.670,94	112.670,94	112.670,94	112.670,94	0
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	0,00	79.515,19	174.315,94	170.315,94	170.315,94	170.315,94	-2,294684009
TOTALE GENERALE (A+B+C)	548.519,25	553.839,57	811.236,27	647.480,86	652.798,57	652.798,57	-20,18590835

ENTRATE E SPESE PER TITOLI DI BILANCIO	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Previsione definitiva 2016	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	327.469,69	308.508,71	293.127,14	292.585,39	292.560,40	292.560,40
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	16.937,46	12.392,71	12.600,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	106.276,59	152.459,04	174.062,24	172.975,53	179.422,23	179.422,23
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	23.640,64	655.459,45	150.630,95	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	57.645,00	57.645,00	57.645,00	57.645,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	79.515,19	-	-	-	-	-
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	2.347,85	112.670,94	112.670,94	112.670,94	112.670,94
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	72.752,13	193.741,79	841.192,00	841.192,00	841.192,00	841.192,00
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione	-	-	-	-	-	-
Fondo pluriennale vincolato	-	-	25.014,84	-	-	-
TOTALE ENTRATE	626.591,70	1.324.909,55	1.666.943,11	1.487.568,86	1.493.990,57	1.493.990,57
	-	-	-	-	-	-
Titolo 1 - Spese correnti	424.127,43	415.704,98	509.989,49	468.934,07	474.222,89	474.222,89
Titolo 2 - Spese in conto capitale	23.640,64	668.018,01	473.559,11	6.000,00	6.000,00	6.000,00
Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	-	-	-	57.645,00	57.645,00	57.645,00
Titolo 4 - Rimborso di prestiti	101.940,33	16.433,21	16.433,21	2.230,85	2.259,74	2.259,74
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	-	2.347,85	116.401,81	112.670,94	112.670,94	112.670,94
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	72.752,13	193.741,79	766.192,00	841.192,00	841.192,00	841.192,00
TOTALE SPESE	622.460,53	1.296.245,84	1.882.575,62	1.488.672,86	1.493.990,57	1.493.990,57

6.2 INDIRIZZI GENERALI RELATIVI AI TRIBUTI E LE TARIFFE DEI SERVIZI PUBBLICI:

ANALISI DELLE RISORSE

ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Imposte, tasse e proventi assimilati	206.491,90	232.392,85	198.462,27	197.920,52	197.895,53	197.895,53	
Compartecipazioni di tributi	-	-	-	-	-	-	
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	120.977,79	104.236,71	94.664,87	94.664,87	94.664,87	94.664,87	
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	-	-	-	-	-	-	
TOTALE Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	327.469,69	336.629,56	293.127,14	292.585,39	292.560,40	292.560,40	99,81518259

IMU

Aliquote applicate anno 2016

FATTISPECIE IMPONIBILE	ALIQUTA	DETRAZIONE
Abitazione principale e pert. Cat. A/1 -A/8 - A/9	4 per mille	200,00
Altri immobili compreso terreni edificabili	7,60 per mille	

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3	4	5	6
IMU	76.397,85	61.177,00	74.637,11	74.637,11	74.637,11	74.637,11
IMU da attività di accertamento	-	-	-	-	-	-
TOTALE IMU	76.397,85	61.177,00	74.637,11	74.637,11	74.637,11	74.637,11

Valutazione dei cespiti imponibili e verifica congruità gettito iscritto.

Le aliquote e le detrazioni dell'IMU sono state approvate dal Consiglio Comunale con deliberazione n° 05 del 28/04/2016

Inserire ulteriori commenti.....

TASI

Aliquote applicate anno 2016

FATTISPECIE IMPONIBILE	ALIQUOTA	DETRAZIONE
TASI abitazione principale e pertinenze	Esente da anno 2016	
TASI altri immobili	2,5 per mille	

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
TASI	42.521,05	50.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00

Valutazione dei cespiti imponibili e verifica congruità gettito iscritto ed indirizzi sul singolo tributo.

Le aliquote e le detrazioni della TASI sono state approvate dal Consiglio Comunale con deliberazione n° 06 del 28/04/2016

Inserire ulteriori commenti.....

RECUPERO EVASIONE ICI

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3	4	5	6
RECUPERO EVASIONE ICI	10.000,00	2.000,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00

Valutazione dei cespiti imponibili e verifica congruità gettito iscritto ed indirizzi sul singolo tributo.

L'attività di accertamento per il recupero dell'ICI sarà finalizzata al recupero delle annualità non ancora prescritte (anno 2012 e successivi), e si concentrerà principalmente sulle seguenti fattispecie: IMU anno d'imposta 2012.

IMPOSTA COMUNALE SULLA PUBBLICITA'

Tariffe applicate anno _____

FATTISPECIE IMPONIBILE	TARIFFE

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
IMPOSTA COMUNALE PUBBLICITA'	45,00	45,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Valutazione dei cespiti imponibili e verifica congruità gettito iscritto ed indirizzi sul singolo tributo.

Le tariffe della Imposta Comunale sulla Pubblicità sono state approvate dalla Giunta Comunale con deliberazione n° ____ del _____

DIRITTO SULLE PUBBLICHE AFFISSIONI

Tariffe applicate anno _____

FATTISPECIE IMPONIBILE	TARIFFE

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
DIRITTO PUBBLICHE AFFISSIONI	28,00	-	100,00	100,00	100,00	100,00

Valutazione dei cespiti imponibili e verifica congruità gettito iscritto ed indirizzi sul singolo tributo.

Le tariffe del Diritto sulle Pubbliche Affissioni sono state approvate dalla Giunta Comunale con deliberazione n° ____ del _____

TOSAP

Tariffe applicate anno _____

FATTISPECIE IMPONIBILE	TARIFFE

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
TOSAP	451,96	1.224,70	2.500,00	2.500,00	2.500,00	2.500,00

Valutazione dei cespiti imponibili e verifica congruità gettito iscritto ed indirizzi sul singolo tributo.

Le tariffe della Tassa Occupazione Spazi ed Aree Pubbliche sono state approvate dalla Giunta Comunale con deliberazione n° ____ del _____

TARI

Tariffe applicate anno 2016

FATTISPECIE IMPONIBILE	TARIFFE DOMESTICHE
95,30%	62.183,17

FATTISPECIE IMPONIBILE	TARIFFE NON DOMESTICHE
4,70%	3.066,83

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)
	1	2	3	4	5	6
TARI	65.500,00	67.495,00	65.500,00	65.500,00	65.500,00	65.500,00

Valutazione dei cespiti imponibili e verifica congruità gettito iscritto ed indirizzi sul singolo tributo.

Le tariffe della Tassa sui Rifiuti sono state approvate dal Consiglio Comunale con deliberazione n° 07 del 28/04/2016, sulla base del Piano Economico finanziario del Servizio di Nettezza Urbana, approvato a sua volta dal Consiglio Comunale con atto n° 07 del 28/04/2016. Il Piano è stato redatto secondo i criteri di cui al DPR 158/1999 e le linee guida MEF 2013.

RECUPERO EVASIONE TARSU/TIA (scegliere l'opzione)

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3	4	5	6
RECUPERO EVASIONE TARSU/TIA	1.553,13	1.001,37	812,14	-	-	-

Valutazione dei cespiti imponibili e verifica congruità gettito iscritto ed indirizzi sul singolo tributo.

L'attività di accertamento per il recupero della TARSU/TIA (scegliere l'opzione) sarà finalizzata al recupero delle annualità non ancora prescritte (anno 2012 e successivi), e si concentrerà principalmente sulle seguenti fattispecie: _____

RECUPERO EVASIONE TARES

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	2013	2014	2015	2016	2017	2018
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3	4	5	6
RECUPERO EVASIONE TARES	-	-	-	-	-	-

Valutazione dei cespiti imponibili e verifica congruità gettito iscritto ed indirizzi sul singolo tributo.

L'attività di accertamento per il recupero della TARES sarà finalizzata al recupero delle annualità non ancora prescritte (anno 2012 e successivi), e si concentrerà principalmente sulle seguenti fattispecie: _____

FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE

Gettito iscritto in bilancio:

ENTRATE	2014	2015	2016	2017	2018	2019
	(accertamenti)	(accertamenti)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)	(previsioni)
	1	2	3	4	5	6
	120.977,79	104.236,71	94.664,87	94.664,87	94.664,87	94.664,87

Valutazione dei cespiti imponibili e verifica congruità gettito iscritto ed indirizzi sul singolo tributo.

TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	13.937,46	8.100,00	13.291,80	8.100,00	-	-	
Trasferimenti correnti da Famiglie	3.000,00	2.440,79	4.000,00	4.500,00	4.500,00	4.500,00	
Trasferimenti correnti da Imprese	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-	-	
Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	-	-	-	-	-	-	
TOTALE Trasferimenti correnti	16.937,46	10.540,79	17.291,80	12.600,00	4.500,00	4.500,00	72,86690801

Valutazione dei trasferimenti correnti.

- Trasferimenti dallo Stato: **inserire commenti.....**
- Trasferimenti dalla Regione: **inserire commenti.....**
- Trasferimenti dalla Provincia: **inserire commenti.....**
- Trasferimenti da altri Comuni o altri enti pubblici: **inserire commenti.....**
- Trasferimenti da imprese e istituzioni sociali private: **inserire commenti.....**
- Trasferimenti da famiglie: **inserire commenti.....**

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	101.420,94	144.119,81	153.238,54	153.129,15	152.957,10	152.957,10	
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	31,16	139,66	200	200	200	500	
Interessi attivi	106,23		400,00	400	400	400	
Altre entrate da redditi da capitale							
Rimborsi e altre entrate correnti	2.266,41	6.974,87	15.000,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00	
TOTALE Entrate extra tributarie	103.824,74	151.234,34	168.838,54	168.729,15	168.557,10	168.857,10	99,93521029

Le entrate extratributarie raggruppano al proprio interno le entrate derivanti dalla vendita di beni e servizi prodotti dalla Pubblica Amministrazione, in particolare dai servizi a domanda individuale, le entrate da proventi da attività di controllo o repressione delle irregolarità o illeciti, dall'esistenza d'eventuali interessi attivi su fondi non riconducibili alla tesoreria unica ed infine rimborsi ed altre entrate di natura corrente.

Proventi del servizio idrico integrato e degli altri servizi produttivi.

Per il triennio 2017/2019 le entrate e le spese previste sono le seguenti:

SERVIZI	TASSO DI COPERTURA definitiva Anno 2015	TASSO DI COPERTURA assestata Anno 2016	ENTRATE 2017	SPESE 2017	TASSO DI COPERTURA Anno 2017	ENTRATE 2018	SPESE 2018	TASSO DI COPERTURA Anno 2018	ENTRATE 2019	SPESE 2019	TASSO DI COPERTURA Anno 2019
Acquedotto	97%	97%	€ 42.000,00	€ 43.298,96	97,00%	€ 42.000,00	€ 43.298,96	9700,00%	€ 42.000,00	€ 43.298,96	9700,00%
inserire il servizio	0%	0%	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
inserire il servizio	0%	0%	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
inserire il servizio	0%	0%	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
inserire il servizio	0%	0%	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
inserire il servizio	0%	0%	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!	€ 0,00	€ 0,00	#DIV/0!
TOTALI			€ 42.000,00	€ 43.298,96	9700,00%	€ 42.000,00	€ 43.298,96	9700,00%	€ 42.000,00	€ 43.298,96	9700,00%

..

Altri proventi diversi:

Tipo di provento	Previsione iscritta 2017	Previsione iscritta 2018	Previsione iscritta 2019
Sanzioni amministrative pecuniarie per violazione Codice della strada (art. 208, Dlgs. n. 285/92)	€ 200,00	€ 200,00	€ 200,00
Altri proventi relativi all'attività di controllo degli illeciti	€ _____	€ _____	€ _____
Interessi attivi	€ 400,00	€ 400,00	€ 400,00
Altre entrate da redditi di capitale	€ _____	€ _____	€ _____
Rimborsi ed altre entrate correnti	€ 15.000,00	€ 15.000,00	€ 15.000,00

Con riferimento alle sanzioni al Codice della Strada, la Giunta Comunale ha stabilito, con deliberazione n. ___ del _____, la destinazione di tali proventi, al netto dell'accantonamento in bilancio del fondo crediti dubbia esigibilità riferito agli stessi, ai sensi dell'art. 208 del D. Lgs. 285/1992.

La destinazione è risultata la seguente:

.

.

6.3 LA SPESA CORRENTE CON SPECIFICO RIFERIMENTO ALLA GESTIONE DELLE FUNZIONI FONDAMENTALI ANCHE CON RIFERIMENTO ALLA QUALITÀ DEI SERVIZI RESI E AGLI OBIETTIVI DI SERVIZIO

Nella tabella sotto riportata sono riepilogate le spese correnti suddivise per missioni.

VISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI	Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione									
Organi istituzionali		1300,00	18500,00						19800
Segreteria generale	97500,00	6500,00	34820,00	5704,00	967,56			2300	147791,56
Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato							0,00		
Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali			3300,00	5250,00			1300,00		9850
Gestione dei beni demaniali e patrimoniali			22500,00						22500
Ufficio tecnico	10500,00	1000,00							11500
Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	14100,00	1000,00	4536,17						19636,17
Statistica e sistemi informativi							0,00		
Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali							0,00		
Risorse umane			1500,00						1500
Altri servizi generali					300,00			20000	20300
Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione (solo per le Regioni)							0,00		
TOTALE MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	122100,00	9800,00	85156,17	10954,00	1267,56	0,00	1300,00	22300	252877,73

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
02	MISSIONE 2 - Giustizia									
01	Uffici giudiziari									0,00
02	Casa circondariale e altri servizi									0,00
03	Politica regionale unitaria per la giustizia <i>(solo per le Regioni)</i>									0,00
	TOTALE MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza									
01	Polizia locale e amministrativa	30100,00	2000,00	3300,00						35400,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana									0,00
03	Politica regionale unitaria per l'ordine pubblico e la sicurezza <i>(solo per le Regioni)</i>									0,00
	TOTALE MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	30100,00	2000,00	3300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35400,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio									
01	Istruzione prescolastica									0,00
02	Altri ordini di istruzione			6150						6150,00
03	Edilizia scolastica <i>(solo per le Regioni)</i>									0,00
04	Istruzione universitaria									0,00
05	Istruzione tecnica superiore									0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione			2400,00	2500,00					4900,00
07	Diritto allo studio									0,00
08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio <i>(solo per le Regioni)</i>									0,00
	TOTALE MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	8550,00	2500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11050,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali									
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico.									0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale			3620,00						3620,00
	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali									
03	(solo per le Regioni)									0,00
	TOTALE MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	0,00	0,00	3620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3620,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero									
01	Sport e tempo libero									0,00
02	Giovani									0,00
	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero									
03	(solo per le Regioni)									0,00
	TOTALE MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 7 - Turismo									
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo									0,00
02	Politica regionale unitaria per il turismo (solo per le Regioni)									0,00
	TOTALE MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	Urbanistica assetto del territorio						6000,00			6000,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare									0,00
03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa (solo per le Regioni)									0,00
	TOTALE MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6000,00	0,00	0,00	6000,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
01	Difesa del suolo									0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale			1400,00						1400,00
03	Rifiuti		706,00	53050,00						53756,00
04	Servizio idrico integrato			36850,00	1000,00					37850,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione									0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche			1000,00						1000,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni									0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento									0,00
09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e dell'ambiente (solo per le Regioni)									0,00
	TOTALE MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	706,00	92300,00	1000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94006,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità									
01	Trasporto ferroviario									0,00
02	Trasporto pubblico locale									0,00
03	Trasporto per vie d'acqua									0,00
04	Altre modalità di trasporto									0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità			7500,00			57645,00			65145,00
06	(solo per le Regioni)									0,00
	TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	7500,00	0,00	0,00	57645,00	0,00	0,00	65145,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile									
01	Sistema di protezione civile									0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali									0,00
03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile (solo per le Regioni)									0,00
	TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONI E PROGRAMMI \ MACROAGGREGATI		Redditi da lavoro dipendente	Imposte e tasse a carico dell'ente	Acquisto di beni e servizi	Trasferimenti correnti	Interessi passivi	Altre spese per redditi da capitale	Rimborsi e poste correttive delle entrate	Altre spese correnti	Totale
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia									
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido									0,00
02	Interventi per la disabilità									0,00
03	Interventi per gli anziani				2620,00					2620,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale				4000,00					4000,00
05	Interventi per le famiglie				2000,00					2000,00
06	Interventi per il diritto alla casa									0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali									0,00
08	Cooperazione e associazionismo									0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale			2230,85						2230,85
10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia <i>(solo per le Regioni)</i>									0,00
	TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	2230,85	8620,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10850,85
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute									
07	Ulteriori spese in materia sanitaria									0,00
	TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

03	Ricerca e innovazione									0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità									0,00
05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività (solo per le Regioni)									0,00
	TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale									
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro									0,00
02	Formazione professionale									0,00
03	Sostegno all'occupazione									0,00
04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale (solo per le Regioni)									0,00
	TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca									
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare									0,00
02	Caccia e pesca									0,00
03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca (solo per le Regioni)									0,00
	TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche									
01	Fonti energetiche			27091,32						27091,32
02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche (solo per le Regioni)									0,00
	TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti	0,00	0,00	27091,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	27091,32

01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo									0,00
02	Cooperazione territoriale <i>(solo per le Regioni)</i>									0,00
	TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti									
01	Fondo di riserva							1600,00		1600,00
02	Fondo svalutazione crediti							24938,17		24938,17
03	Altri Fondi									0,00
	TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26538,17		26538,17
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico									
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari					2230,85				2230,85
	TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	2230,85	0,00	0,00		2230,85
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie									
01	Restituzione anticipazione di tesoreria							112670,94		112670,94
	TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112670,94	0,00	112670,94
	TOTALE MACROAGGREGATI	152200,00	12506,00	229748,34	23074,00	3498,41	63645,00	113970,94	48838,17	647480,86

6.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Tributi in conto capitale							
Contributi agli investimenti		587746,86					
Altri trasferimenti in conto capitale		59617,64	144630,95				
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali							
Altre entrate da redditi da capitale							
TOTALE Entrate alienazioni trasferimenti capitali		647.364,50	144.630,95				0

Illustrazione dei cespiti e dei rispettivi vincoli

TRIBUTI IN CONTO CAPITALE:

Le previsioni di entrata si riferiscono ai seguenti cespiti:

- per l'anno 2017 ad € _____ relativi a
- per l'anno 2018 ad € _____ relativi a
- per l'anno 2019 ad € _____ relativi a

_ CONTRIBUTI PER INVESTIMENTI

Le previsioni di entrata si riferiscono ai seguenti cespiti:

- per l'anno 2017 ad € _____ relativi a
- per l'anno 2018 ad € _____ relativi a
- per l'anno 2019 ad € _____ relativi a

_ ALTRI TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE

Le previsioni di entrata si riferiscono ai seguenti cespiti:

- per l'anno 2017 ad € _____ relativi a
- per l'anno 2018 ad € _____ relativi a
- per l'anno 2019 ad € _____ relativi a

_ ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI:

Coerentemente con il piano delle alienazioni, approvato dal Consiglio Comunale con delibera n° ___ del _____, le previsioni di entrata si riferiscono ai seguenti cespiti:

- per l'anno 2017 ad € _____ relativi a
- per l'anno 2018 ad € _____ relativi a
- per l'anno 2019 ad € _____ relativi a

_ TRASFERIMENTI DA ALTRI SOGGETTI:

Si riporta nel dettaglio l'andamento degli introiti relativi ai proventi da permessi a costruire, i proventi da monetizzazione standard urbanistici e delle indennità pecuniarie paesaggistiche - art. 167 D.Lgs. 42/2004.

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Entrate per permessi di costruire	11820,32	8094,95	6000	6000	6000	6000	
Monetizzazione standard urb.							
Sanzioni ambientali							
TOTALE Entrate	11.820,32	8.094,95	6.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00	100

7. INDEBITAMENTO

La politica d'indebitamento adottata dall'Ente risponde a due esigenze fondamentali: la prima dovuta alle regole di calcolo per il rispetto del patto di stabilità interno, che non considerano rilevanti le entrate provenienti dal ricorso all'indebitamento, la seconda dovuta alla necessità di ridurre progressivamente le spese correnti al fine di riattribuire spazi alla politica fiscale comunale.

L'indebitamento complessivo al 31/12/2016 ammonta a complessivi € 79.515,19.

Nel triennio 2017 – 2019 non si prevede il ricorso al credito mediante l'attivazione di mutui :

- per l'anno 2017 ad € _____
- per l'anno 2018 ad € _____
- per l'anno 2019 ad € _____

I nuovi contratti di prestito verranno stipulati a tasso fisso/variabile (scegliere l'opzione).

I mutui previsti nel triennio finanzieranno i seguenti investimenti:

DESCRIZIONE INVESTIMENTO	Durata ammortamento in anni	Importo mutuo	Inizio ammortamento	Fine ammortamento

I limiti attuali di indebitamento sono rispettati, il grado di indebitamento del Comune é progressivamente in discesa, tale riduzione risulta agevolata dal trend in diminuzione dei tassi d'interesse passivo che al momento attuale hanno raggiunto i minimi storici.

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>	
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	€ 308.508,71
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	€ 12.392,71
3) Entrate extratributarie (titolo III)	€ 152.459,04
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	€ 473.360,46
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale (1):	€ 47.336,05
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del	€ 13.949,43
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del	
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	
Ammontare disponibile per nuovi interessi	€ 33.386,62
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	€ 79.515,19
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	€ 79.515,19
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	€ 70.245,45
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	

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

L'anticipazione di tesoreria è disciplinata dall'art. 222 del D.Lgs. 267/2000, il quale prevede che il tesoriere, su richiesta dell'ente corredata dalla deliberazione della Giunta, concede allo stesso anticipazioni di tesoreria, entro il limite massimo dei tre dodicesimi delle entrate accertate nel penultimo anno precedente, afferenti ai primi tre titoli di entrata del bilancio. Gli interessi sulle anticipazioni di tesoreria decorrono dall'effettivo utilizzo delle somme con le modalità previste dalla convenzione

L'art. 2 - c. 3 bis del Decreto Legge n. 4 del 28.01.2014 convertito con modificazioni nella Legge n. 50 del 28.03.2014 ha successivamente consentito, per gli anni 2014 e 2015 (periodo modificato dal comma 542 della legge 190/2014) che, al fine di agevolare il rispetto dei tempi di pagamento di cui al decreto legislativo 9 ottobre 2002, n. 231, il limite massimo di ricorso da parte degli enti locali ad anticipazioni di tesoreria, di cui al comma 1 dell'art. 222 del testo unico di cui al decreto legislativo 18 agosto 2000, 267, sia elevato da tre a cinque dodicesimi.

L'anticipazione di tesoreria è inoltre condizione necessaria, ai sensi dell'art. 195 comma 2 del D.Lgs. n. 267/2000, per l'utilizzo di entrate a specifica destinazione per il pagamento di spese non vincolate.

Il Comune di Montenero Val Cocchiara, disponendo di un fondo di cassa insufficiente alle ordinarie esigenze dell'Ente, prevede l'utilizzo dello strumento dell'anticipazione di cassa, o l'utilizzo di entrate a specifica destinazione, per il pagamento di spese non vincolate; il bilancio é stato costruito prevedendo uno stanziamento di € 112.670,93, nei limiti fissati dalla vigente normativa.

8. GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO ED I RELATIVI EQUILIBRI IN TERMINI DI CASSA

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			0,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		1104,00	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>	(+)		470060,92 0,00	476482,63 0,00	476482,63 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)				
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		468934,07 0,00 0,00	474222,89 0,00 0,00	474222,89 0,00 0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		2230,85	2259,74	2259,74
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					

ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <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 o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)					
			O=G+H+I-L+M	0,00	0,00

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento (**)	(+)	0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	63645,00	63645,00	63645,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	57645,00	57645,00	57645,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	6000,00 0,00	6000,00 0,00	6000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
		Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	0,00	0,00

S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)		57645,00	57645,00	57645,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		57645,00	57645,00	57645,00
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

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

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

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

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

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

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

(*) 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.

9 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2017 - 2018 - 2019

ENTRATE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO N	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO N	COMPETENZA ANNO N+1	COMPETENZA ANNO N+2	SPESE	CASSA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO N	COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO N	COMPETENZA ANNO N+1	COMPETENZA ANNO N+2
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	0,00	-	-	-					
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		1104,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	293689,39	292585,39	292560,40	292560,40	Titolo 1 - Spese correnti <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	468934,07	468934,07 1104,00	474222,89	474222,89
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	4500,00	4500,00	4500,00	4500,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	172975,53	172975,53	179422,23	179422,23					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	6000,00	6000,00	6000,00	6000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale <i>- di cui fondo pluriennale vincolato</i>	6000,00	6000,00 0,00	6000,00 0,00	6000,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	57645,00	57645,00	57645,00	57645,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	57645,00	57645,00	57645,00	57645,00
Totale entrate finali.....	534809,92	533705,92	540127,63	540127,63	Spese finali.....	532579,07	532579,07	#VALORE!	537867,89
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	2230,85	2230,85	2259,74	2259,74
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	112670,94	112670,94	112670,94	112670,94	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	112670,94	112670,94	112670,94	112670,94
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	841192,00	841192,00	841192,00	841192,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	841192,00	841192,00	841192,00	841192,00
Totale titoli	1488672,86	1487568,86	1493990,57	1493990,57	Totale titoli	1488672,86	1488672,86	1493990,57	1493990,57
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	1488672,86	1488672,86	1493990,57	1493990,57	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	1488672,86	1488672,86	1493990,57	1493990,57

10. DISPONIBILITÀ E GESTIONE DELLE RISORSE UMANE CON RIFERIMENTO ALLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE IN TUTTE LE SUE ARTICOLAZIONI E ALLA SUA EVOLUZIONE NEL TEMPO ANCHE IN TERMINI DI SPESA.

La programmazione del fabbisogno di personale che gli organi di vertice degli enti sono tenuti ad approvare, ai sensi di legge, deve assicurare le esigenze di funzionalità e di ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi compatibilmente con le disponibilità finanziarie e i vincoli di finanza pubblica.

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale.

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Il quadro normativo relativo alla gestione del personale

Attualmente gli enti locali sono principalmente soggetti alle seguenti tipologie di vincoli:

- quello generale di contenimento della spesa di personale;
- quello puntuale sulle possibilità di assunzioni, sia a tempo indeterminato sia con tipologie di lavoro flessibile.

Per tracciare un quadro complessivo del sistema di regole e vincoli riguardanti le spese di personale è necessario fare riferimento all'art. 1, commi 557 e seguenti, della legge 296/2006 (legge Finanziaria per il 2007), come riscritto dall'art. 14 comma 7 del decreto legge 78/2010 (convertito in legge 122/2010) che individua le azioni affinché sia possibile garantire il contenimento della dinamica retributiva e occupazionale, azioni che possono essere modulate dagli enti territoriali "nell'ambito della propria autonomia" e rivolte, in termini di principio, ai seguenti ambiti prioritari di intervento:

- riduzione dell'incidenza delle spese di personale rispetto al complesso delle spese correnti attraverso "parziale reintegrazione dei cessati e il contenimento della spesa per il lavoro flessibile";
- razionalizzazione e snellimento delle strutture, anche attraverso l'accorpamento di uffici;
- contenimento delle dinamiche di crescita della contrattazione integrativa.

Per le Amministrazioni Locali le possibilità assunzionali a tempo indeterminato sono limitate puntualmente dalla legge e sono state recentissimamente ridefinite con il decreto legge n. 90/2014, che fissa per il 2014 e 2015 il limite del contingente di personale assumibile a tempo indeterminato ad una spesa pari al 60% di quella del personale cessato . Detto limite passa all'80% nel 2016 e 2017 e al 100% dal 2018.

Un ulteriore vincolo per gli enti locali è stato introdotto dalla Legge 183/2011 (Legge di Stabilità per il 2012) con riferimento alla spesa di personale flessibile. Tale legge prevede l'impossibilità di avvalersi di personale a tempo determinato, con convenzioni e per contratti di collaborazione coordinata e continuativa e dall'altro, per contratti di formazione-lavoro, rapporti formativi, somministrazione di lavoro, nonché di lavoro accessorio, oltre il limite del 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nel 2009. Il predetto limite può essere superato a determinate condizioni, rimanendo comunque il limite di spesa complessiva sostenuta nel 2009.

Da ultimo, la legge di stabilità per il 2015 dispone che il turn-over vada destinato alla ricollocazione del personale in soprannumero delle province destinatario dei processi di mobilità, oltre che ai vincitori di concorso. Ai dipendenti delle province viene destinata anche la restante percentuale di turn-over (quando non è già al 100%). La spesa per il personale delle province ricollocato non si calcola ai fini del contenimento della spesa di personale.

Ulteriori modifiche sono state introdotte dal D.L. 78/2015.

Il quadro generale, sommariamente descritto sopra, impone dunque all'Amministrazione Comunale da un lato la definizione di un ruolo che la metta nelle condizioni di sostenere e perseguire i propri obiettivi strategici e, dall'altro, necessariamente, una progettazione organizzativa coerente con la propria strategia e che possa far leva sulla valorizzazione delle proprie risorse umane, sull'ascolto delle persone e sulla motivazione e sull'aggiornamento continuo delle competenze rispetto alle nuove esigenze e richieste del contesto.

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione

L'articolo 3, comma 56, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 è stato così sostituito dall'art. 46 della legge 133/2008: «Con il regolamento di cui all'articolo 89 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, sono fissati, in conformità a quanto stabilito dalle disposizioni vigenti, i limiti, i criteri e le modalità per l'affidamento di incarichi di collaborazione autonoma, che si applicano a tutte le tipologie di prestazioni. La violazione delle disposizioni regolamentari richiamate costituisce illecito disciplinare e determina responsabilità erariale. Il limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione è fissato nel bilancio preventivo degli enti territoriali.».

Le nuove disposizioni normative presuppongono che gli incarichi esterni trovino fondamento nell'ambito degli strumenti di programmazione degli interventi e della spesa la cui approvazione è di competenza del Consiglio Comunale e primo fra tutti il Documento Unico di Programmazione (DUP). Per l'individuazione del limite massimo di spesa annua, si fa riferimento alla somma degli importi relativi alla spesa per collaborazioni inserita nel bilancio di previsione.

L'allegato "Previsione di spesa per incarichi esterni" è stato redatto in collaborazione con i Responsabili dei servizi, i quali hanno quantificato la spesa per incarichi esterni che presumibilmente dovrà essere sostenuta a supporto dell'espletamento dei propri compiti istituzionali e per il raggiungimento dei obiettivi di gestione impartiti dall'Amministrazione.

L'importo complessivo della presunta spesa per incarichi esterni è pari a € _____, essa trova allocazione nel bilancio di previsione 2015 e verrà stanziata sui capitoli del Piano Esecutivo di Gestione.

La somma di € _____ costituisce il tetto massimo di spesa che viene autorizzato dal Consiglio Comunale; potrà essere modificato con successive variazioni di bilancio in caso di necessità.

Con Deliberazione del Consiglio Comunale n. 08 del 28/04/2016 si è dato atto che non si intende conferire per l'anno 2016 alcun incarico di consulenza, studio, ricerca e collaborazione, tendenza che verrà confermata per l'anno 2017.

11. LA GESTIONE DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2017-2018-2019

Al fine di procedere al riordino, gestione e valorizzazione del proprio patrimonio immobiliare l'ente, con apposita delibera dell'organo di governo, individua, redigendo apposito elenco, i singoli immobili di proprietà dell'ente. Tra questi devono essere individuati quelli non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali e quelli suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. Sulla base delle informazioni contenute nell'elenco deve essere predisposto il "Piano delle alienazioni e valorizzazioni patrimoniali" quale parte integrante del DUP.

La ricognizione degli immobili è operata sulla base, e nei limiti, della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici.

L'iscrizione degli immobili nel piano determina una serie di effetti di natura giuridico - amministrativa previsti e disciplinati dalla legge.

Si riporta nella tabella sottostante l'elenco degli immobili soggetti a valorizzazione, così come indicato nella deliberazione di Consiglio Comunale n. 11 del 28/04/2016.

Anno 2017		
Descrizione	Riferimenti catastali	Valore
Fabbricato comunale ubicato in Piazza Risorgimento	Foglio 20 - Part. 953 - Sub. 3	128.216,55

Anno 2018		
Descrizione	Riferimenti catastali	Valore

Anno 2019		
Descrizione	Riferimenti catastali	Valore