
Comune di Bosnasco

Provincia di Pavia

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2016 - 2018

- Nota tecnica introduttiva -

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

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

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

Il principio contabile prevede obbligatoriamente che il D.U.P. sia composto di due sezioni: la Sezione Strategica (SeS) e la Sezione Operativa (SeO). La prima ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo; la seconda pari a quello del bilancio di previsione.

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

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

Con D.M 3.7.2015 la scadenza del 31 luglio, per il solo anno 2015, è stata prorogata al 31 ottobre 2015.

Poiché il Comune di Bosnasco ha un popolazione pari a 638 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P.

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

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

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

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

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

Si precisa, che i livelli di ulteriore dettaglio rientrano nella sfera di competenza della Giunta (quanto ai macroaggregati) o dei dirigenti (quanto alle articolazione di entrate e spese al livello IV del piano dei conti finanziario) e, pertanto, ai sensi degli articoli 13 e 15 del decreto legislativo

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

23/6/2011 n. 118 “Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle Regioni, degli enti locali e dei loro organismi, a norma degli articoli 1 e 2 della legge 5 maggio 2009, n. 42”, l’unità di voto elementare da parte del Consiglio è rappresentata dalla tipologia in entrata e dal programma in spesa.

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

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

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

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

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

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

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2016 - 2018

DUP: Sezione Strategica (SeS)

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE**

2016 - 2018

DUP: Sezione Strategica (SeS)

- DUP: Sezione Strategica (SeS) -

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

Dovendo coprire la durata del mandato amministrativo, la presente Sezione Strategica riguarderà il periodo sino *al 1 semestre 2018* e quanto in esso contenuto dovrà integrarsi con i contenuti delle Linee Programmatiche di mandato di cui all'art. 46, comma 3 del D.Lgs. 267/2000 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'Ente.

In particolare, la SeS individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'Amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che possono avere un impatto di medio e lungo periodo, le politiche di mandato che l'Ente vuole sviluppare nel raggiungimento delle proprie finalità istituzionali e nel governo delle proprie funzioni fondamentali e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

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

- 1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia i seguenti elementi
*(*** valutazione facoltativa per gli enti con popolazione inferiore a 5.000 abitanti)*

- 2) Con riferimento all'analisi socio economica del territorio comunale e della domanda di servizi pubblici locali si evidenzia quanto segue:
il tessuto produttivo è di indirizzo industriale, artigianale e agricolo

- Indicatori utilizzati -

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

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

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

Grado di autonomia finanziaria

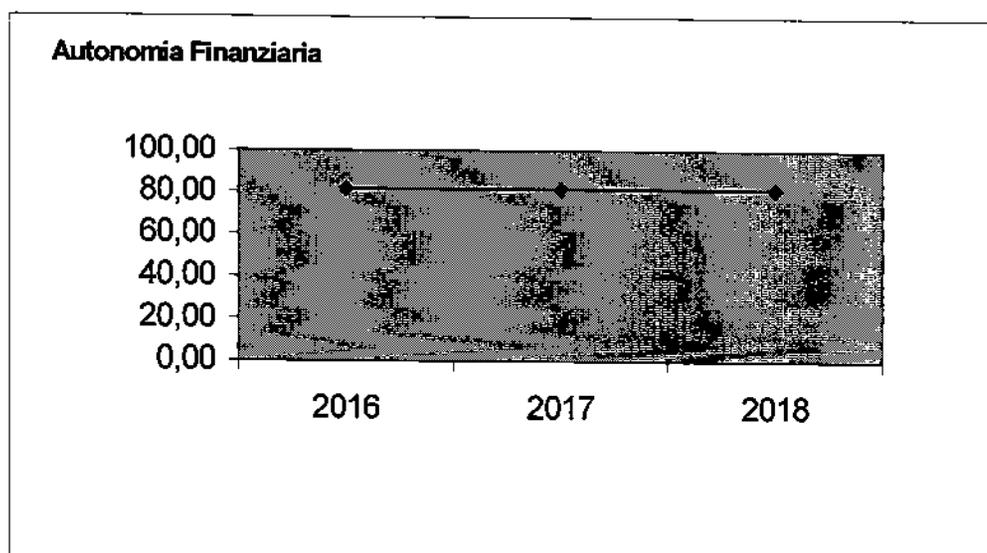
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

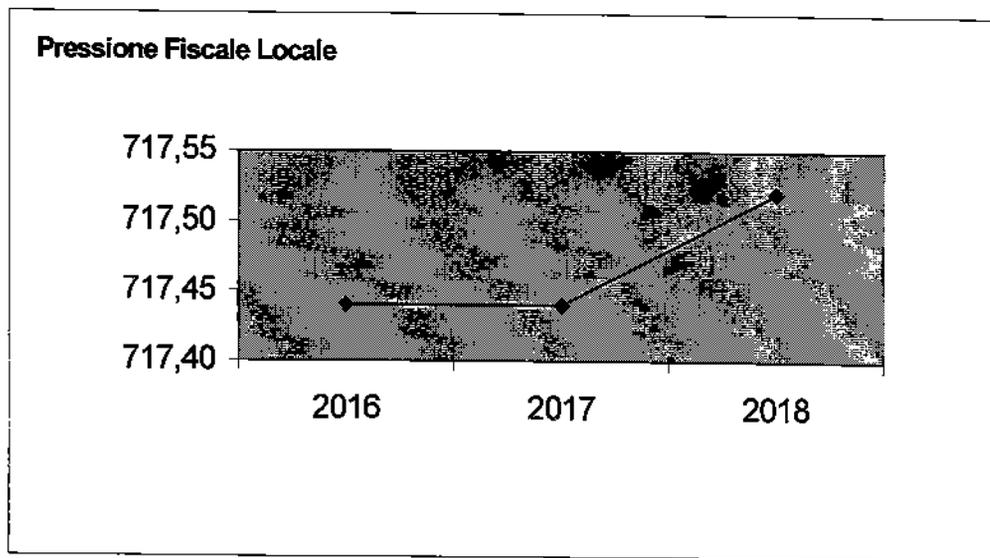
Autonomia Finanziaria	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	81,36 %	81,36 %	81,36 %



Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

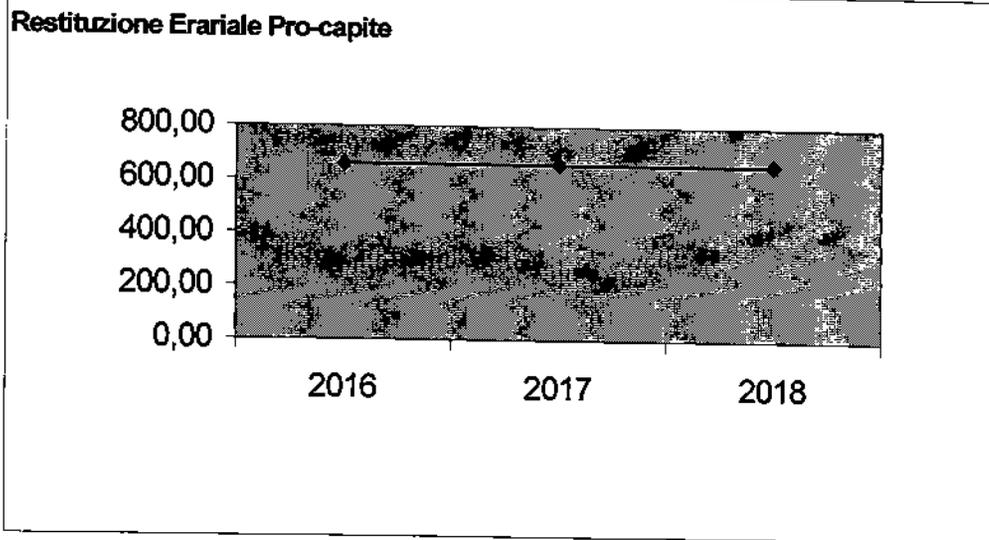
Sono indicatori che consentono di individuare la pressione fiscale pro-capite e quanto viene trasferito pro-capite dallo Stato. Nell'esposizione dei dati dei suddetti indici va tenuto conto di quanto indicato al comma precedente in merito alla collocazione in bilancio della voce di Fondo di Solidarietà

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 717,44	€ 717,44	€ 717,52



Pressione tributaria pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 658,55	€ 658,55	€ 658,55

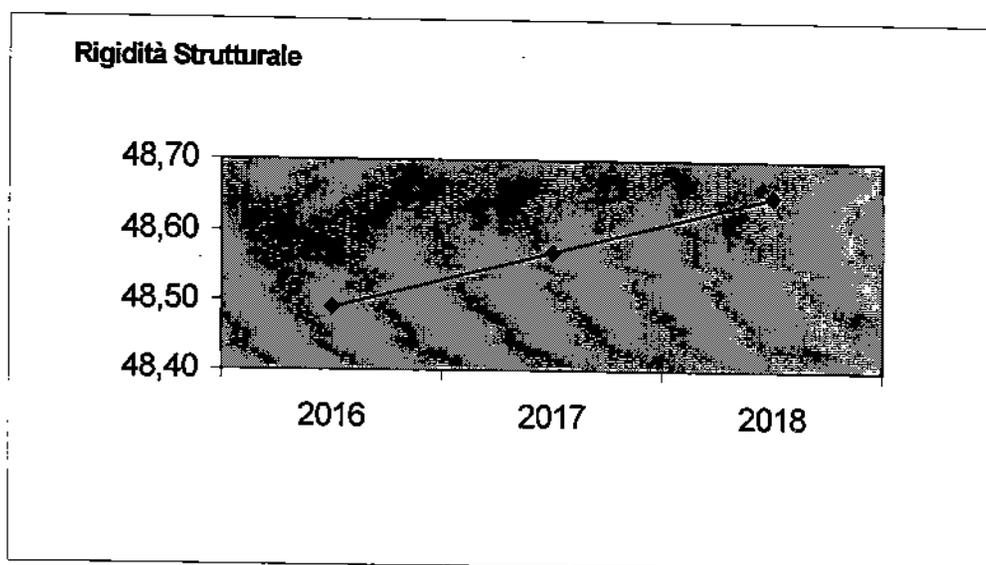
Documento Unico di Programmazione 2016/2018



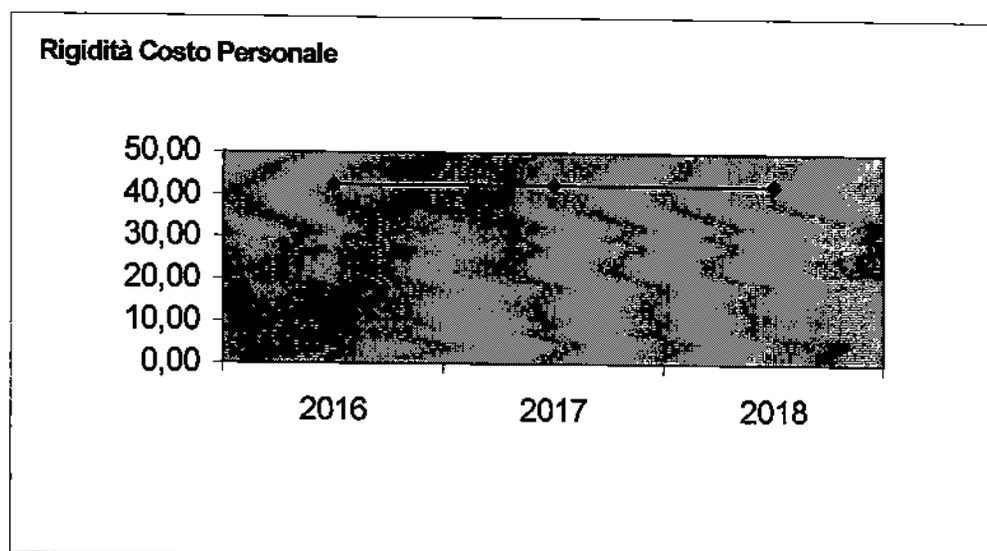
Rigidità del bilancio

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

Rigidità strutturale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
$\frac{\text{Spese personale + Rimborso mutui + interessi}}{\text{Entrate Correnti}}$	48,49 %	48,57 %	48,65 %

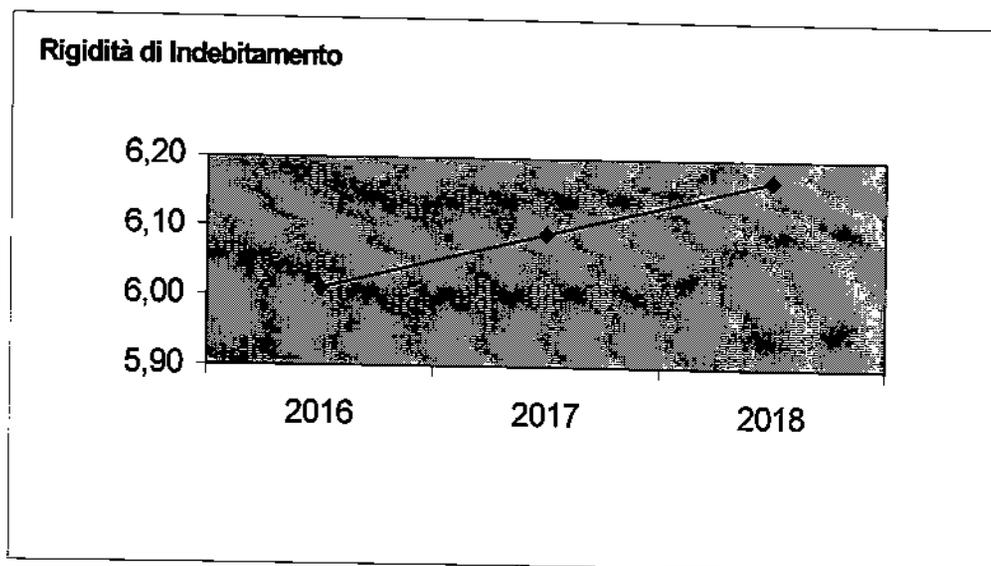


Rigidità costo personale	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Entrate Correnti}}$	42,48 %	42,48 %	42,48 %



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

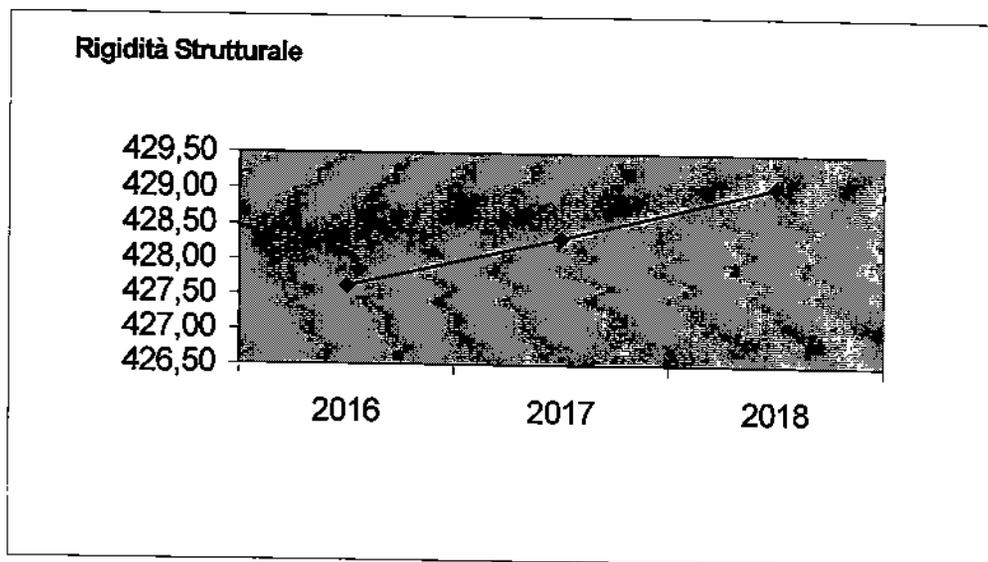
Rigidità indebitamento	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u>			
<u>Entrate Correnti</u>	6,01 %	6,09 %	6,17 %



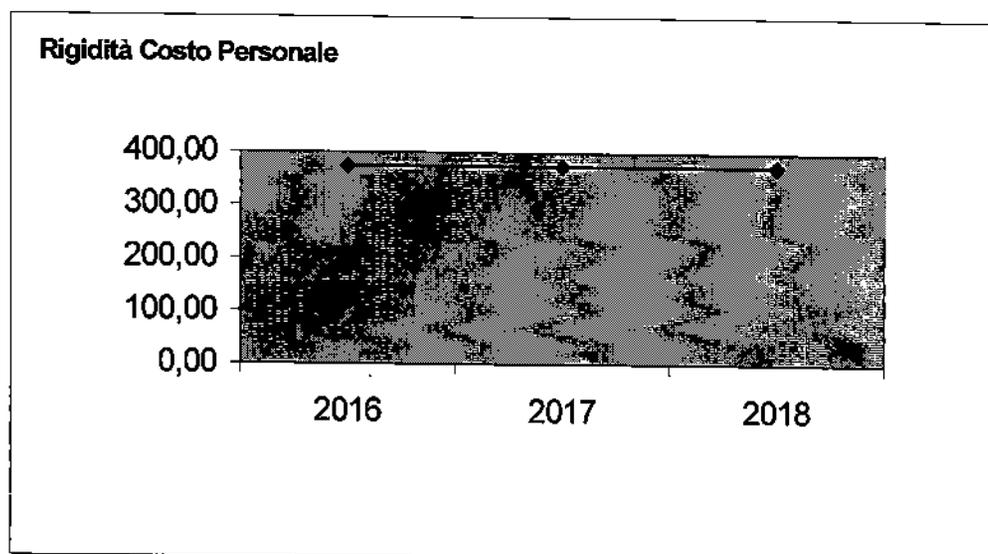
Grado di rigidità pro-capite

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

Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.Abitanti</u>	427,62 €	428,31 €	429,04 €

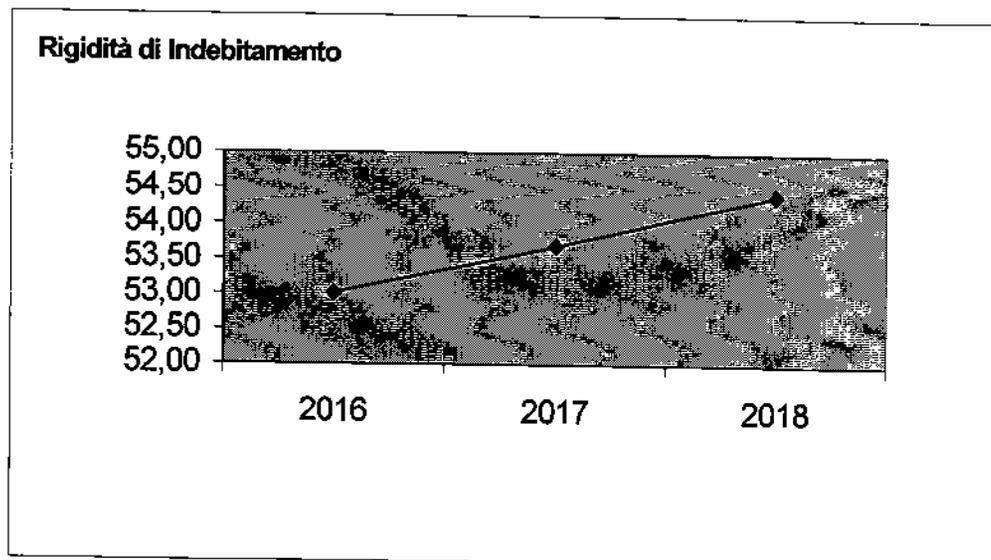


Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	374,62 €	374,62 €	374,62 €



Documento Unico di Programmazione 2016/2018

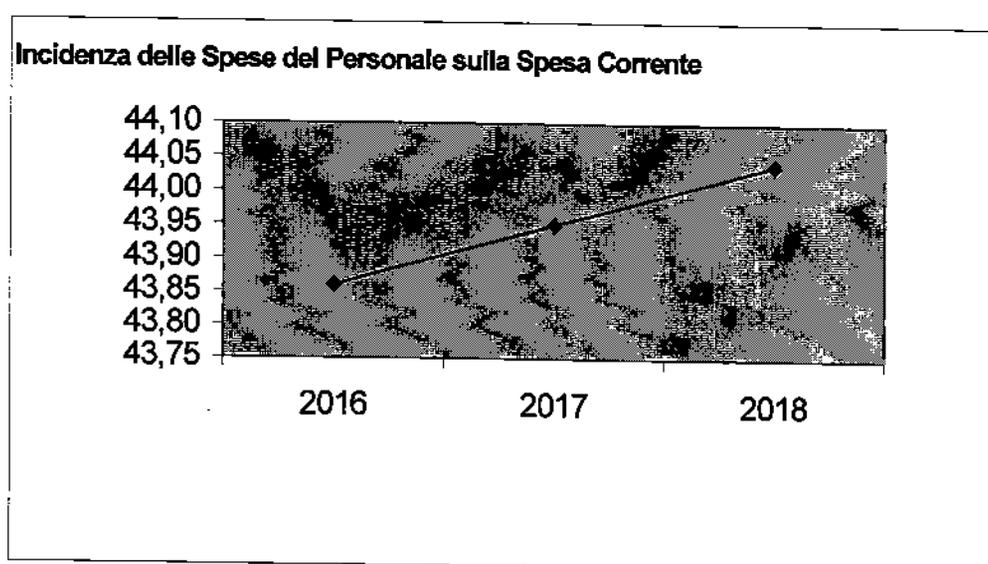
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>N.abitanti</u>	53,01 €	53,69 €	54,42 €



Costo del Personale

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

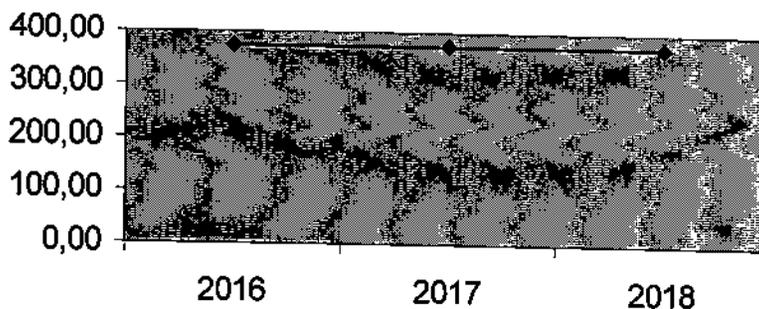
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>Spese correnti</u>	43,86 %	43,95 %	44,04 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
<u>Spese personale</u> <u>N abitanti</u>	374,62 €	374,62 €	374,62 €

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

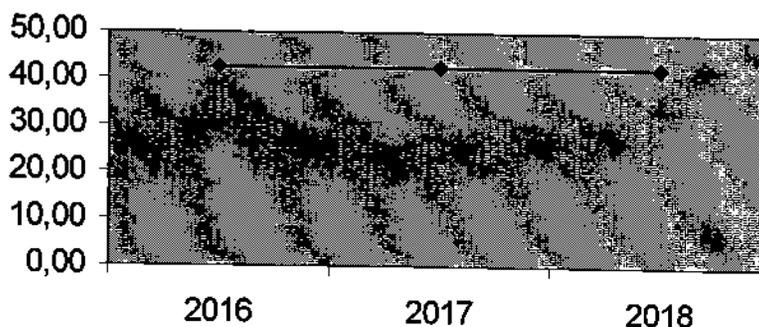
Rigidità Costo Personale Pro-Capite



Rigidità costo personale su entrata corrente

	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
<u>Spesa personale</u> <u>Entrate correnti</u>	42,48 %	42,48 %	42,48 %

Rigidità Costo del Personale sulle Entrate Correnti



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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici
gestione diretta

Tabella Servizi a Domanda Individuale

<i>Codice</i>	<i>Descrizione</i>	<i>Ril. IVA</i>	<i>Modalità di Gestione</i>

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Tabella Servizi Produttivi

Codice	Descrizione	Ril. IVA	Modalità di Gestione

2)

Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

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

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

La gestione del patrimonio

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

Indebitamento

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

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

<i>Investimento</i>	<i>Entrata Specifica</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>	<i>Spesa</i>
SISTEMAZIONE STRADE INTERNE	- Entrate proprie - Alienazioni	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00
SPESE ESECUZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE	- Entrate proprie - OO.UU.	31.000,00	31.000,00	31.000,00	93.000,00
MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE	- Entr. derivanti da trasf. conto capitale - Altre entrate / Una tantum	20.000,00	0,00	0,00	80.400,00
	- Mutui passivi	60.400,00	0,00	0,00	

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

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

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

Articolo	Descrizione	Impegnato (Cp + Rs)	Pagato (Cp + Rs)	Residui da Riportare
5730 / 643 / 99	LAVORI DI RISANAMENTO CONSERVATIVO DEL PALAZZO MUNICIPALE DI BOSNASCO E SISTEMAZIONE DELL'AREA ANTISTANTE	329.000,00	0,00	329.000,00
8230 / 684 / 99	SPESE ACQUISTO CASSONETTI	774,69	0,00	774,69
8230 / 685 / 99	SPESE MANUTENZ STRAORDINARIA STRADE E FOSSI	11.050,91	0,00	11.050,91
8230 / 686 / 99	SPESE ACQUISTO AREE STRADA BOSNASCO-CARDAZZO	3.615,20	0,00	3.615,20
8230 / 688 / 99	SPESE SISTEMAZIONE STRADE	642,99	0,00	642,99
8230 / 689 / 99	SPESE COSTRUZIONE, SISTEMAZIONE E MANUTENZ STRAORD STRADE COMUNALI INTERNE E ESTERNE	98.263,20	0,00	98.263,20
8530 / 640 / 99	SPESE URBANIZZAZIONE AREA ARTIGIANALE	5.349,15	0,00	5.349,15
8530 / 703 / 99	SPESE ESECUZIONE OPERE URBANIZ PRIMARIE E SECONDARIE	48.734,26	0,00	48.734,26
8530 / 704 / 99	SPESE PER ABBATTIMENTO BARRIERE ARCHITETTONICHE	3.548,11	0,00	3.548,11
8590 / 705 / 99	SPESE PER INTERVENTI EDIFICI RELIGIOSI	2.368,96	0,00	2.368,96
8630 / 630 / 99	SPESE PER ACQUISTO AREA PER L'EDILIZIA ECONOMICA E POPOLARE	3.708,16	0,00	3.708,16
8830 / 659 / 99	COSTRUZIONE MANUTENZIONE STRAORD ACQUEDOTTO EAMPLIAMENTO RETE IDRICA	7.300,76	0,00	7.300,76
8830 / 662 / 99	SPESE PER COSTRUZIONE MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA	3.847,59	0,00	3.847,59
8830 / 663 / 99	COSTRUZIONE NUOVA FOGNATURA IN LOCALITA' FRANZA-LUPA	7.988,14	0,00	7.988,14
8830 / 665 / 99	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA FOGNATURA	22.072,22	0,00	22.072,22
9030 / 605 / 99	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA PATRIMONIO COMUNALE	4.475,91	0,00	4.475,91
9530 / 650 / 99	COSTRUZIONE ED AMPLIAMENTO CIMITERO COMUNALE	999,95	0,00	999,95
9530 / 651 / 99	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO	73.168,60	0,00	73.168,60
10340 / 679 / 99	SPESE ACQUISTO AREA CABINA	578,51	0,00	578,51

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	METANO			
	TOTALE:	627.487,31	0,00	627.487,31

*(*** Descrizione / Note Aggiuntive)*

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Le tariffe dei servizi sono le seguenti:

Asilo

no

Mensa

no

Sale riunioni

dal 1 ottobre al 30 aprile € 70,00 dal 1 maggio al 30 settembre € 50,00 giornaliera

Fiscalità Locale

Le aliquote e le tariffe relative alle principali imposte e tasse comunali sono le seguenti:
(**riportare aliquote IMU, TASI, Pubblicità e tariffe TARI come da delibere*)

IUC – IMU

<i>Fattispecie</i>	<i>Aliquota</i>
Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9)	4
Aliquota generale	9
...	
Detrazione per abitazione principale	200

IUC – TASI

<i>Fattispecie imponibile</i>	<i>Aliquota proprietà</i>	<i>inquilini</i>
Abitazione principale e immobili ad essa assimilati	1,5	30%
Altri fabbricati e aree fabbricabili	1,00	30%

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

IUC- TARI

<i>Utenze domestiche</i>		
<i>Nucleo familiare</i>	<i>Quota fissa- Tariffa rapportata ai mq all'anno (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile - Tariffa rapportata a componente all'anno (€/anno)</i>
1 componente	0,37630	42,22696
2 componenti	0,43902	98,52957
3 componenti	0,48382	126,68087
4 componenti	0,51966	154,83218
5 componenti	0,55550	204,09696
6 o più componenti	0,58237	239,28609

<i>Utenze non domestiche</i>			
	<i>Categorie di attività</i>	<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di	0,07887	0,41644
102	Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi	0,16513	1,04911
103	Stabilimenti balneari	0,09366	0,49813
104	Esposizioni, autosaloni	0,07394	0,40043
105	Alberghi con ristorante	0,26372	1,57767
106	Alberghi senza ristorante	0,19718	1,19967
107	Case di cura e riposo	0,23415	1,25253
108	Uffici, agenzie, studi professionali	0,24647	1,40629
109	Banche ed istituti di credito	0,13556	0,72077
110	Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,	0,21443	1,13881
111	Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze	0,26372	1,99412
112	Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere,	0,17746	0,94500
113	Carrozzeria, autofficina, elettrauto	0,22675	1,51841
114	Attività industriali con capannoni di produzione	0,10598	1,20128
115	Attività artigianali di produzione beni specifici	0,13556	1,42872
116	Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,	1,19291	6,40680
123	Mense, birrerie, amburgherie		
117	Bar, caffè, pasticceria	0,89715	5,19591
118	Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e	0,43379	2,65081
119	Plurilicenze alimentari e/o miste	0,37956	1,85637
120	Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio	1,49361	9,41159
121	Discoteche, night club	0,25632	1,37106

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

122	Autorimesse e magazzini senza vendita diretta	0,14788	0,78483
123	Negozi particolari quali filatelia, tende e tessuti,	0,20457	1,09076
124	Attività artigianali tipo botteghe, parrucchiere, barbiere	0,36478	1,94126

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

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

Missione	Programma		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	31.650,00	31.650,00	31.650,00	
		cassa	27.050,69			
	2-Segreteria generale	comp	247.199,00	247.361,00	246.898,00	
		cassa	253.506,09			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	17.221,82	18.033,92	18.164,98	
		cassa	17.944,94			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.354,65			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	8.600,00	8.600,00	8.600,00	
		cassa	8.600,00			
	6-Ufficio tecnico	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	8-Statistica e sistemi informativi	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		cassa	1.000,00			
	9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		cassa	8.000,00			
	10-Risorse umane	comp	100,00	100,00	100,00	
		cassa	100,00			
	11-Altri servizi generali	comp	770,00	770,00	770,00	
cassa		1.320,00				
Totale Missione 1		comp	307.540,82	308.514,92	308.182,98	
		cassa	319.876,37			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	5.124,00	5.124,00	5.124,00	
		cassa	6.929,24			
	2-Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 3		comp	5.124,00	5.124,00	5.124,00
			cassa	6.929,24		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Servizi ausiliari all'istruzione	comp	8.370,00	8.370,00	8.370,00
		cassa	11.113,85		
	7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 4	comp	8.370,00	8.370,00	8.370,00
		cassa	11.113,85		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	3.800,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	4.676,00		
	Totale Missione 5	comp	3.800,00	3.000,00	3.000,00
		cassa	4.676,00		
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	1-Sport e tempo libero	comp	1.150,00	1.150,00	1.150,00
		cassa	1.463,16		
	2-Giovani	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 6	comp	1.150,00	1.150,00	1.150,00
		cassa	1.463,16		
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		cassa	16.887,72		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 8	comp	16.000,00	16.000,00	16.000,00
		cassa	16.887,72		
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	59.292,45	58.292,45	57.592,45
		cassa	74.277,53		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	7.450,00	7.450,00	7.492,00
		cassa	34.897,48		
	3-Rifiuti	comp	71.000,00	71.000,00	71.000,00
		cassa	80.849,00		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	1.200,00		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	137.742,45	136.742,45	136.084,45
		cassa	191.224,01		
	1-Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Viabilità e infrastrutture stradali	comp	23.579,00	23.579,00	23.579,00
		cassa	24.279,00		
11-Soccorso civile	Totale Missione 10	comp	23.579,00	23.579,00	23.579,00
		cassa	24.279,00		
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	2.600,00	2.600,00	2.600,00
		cassa	5.337,23		
	2-Interventi per la disabilità	comp	6.000,00	5.500,00	5.500,00
		cassa	6.000,00		
	3-Interventi per gli anziani	comp	16.100,00	16.100,00	16.100,00
		cassa	18.980,98		
	4-Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	5-Interventi per le famiglie	comp	2.300,00	2.300,00	2.300,00
		cassa	2.606,00		
	6-Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00
		cassa	2.265,82		
13-Tutela della salute	Totale Missione 12	comp	28.200,00	27.700,00	27.700,00
		cassa	35.190,03		

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	541,32	541,32	541,32
		cassa	623,96		
	Totale Missione 13	comp	541,32	541,32	541,32
		cassa	623,96		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

	1-Fondo di riserva	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	40.000,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	3.162,27	4.050,17	4.628,76
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	4.500,00		
50-Debito pubblico	Totale Missione 20	comp	3.162,27	4.050,17	4.628,76
		cassa	44.500,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	9.704,00	9.063,00	8.396,00
		cassa	9.704,00		
60-Anticipazioni finanziarie	Totale Missione 50	comp	9.704,00	9.063,00	8.396,00
		cassa	9.704,00		
	1-Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	544.913,86	543.834,86	542.756,51
		cassa	666.467,34		

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

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

La gestione del patrimonio

(*** Indicare eventuali politiche di alienazione del patrimonio che si intendono effettuare nel triennio come da contenuti del piano alienazioni (estratto delibera piano alienazioni))

ATTIVO	IMPORTI PARZIALI	CONSIST. INIZIALE	VARIAZIONI DA C/ FINANZIARIO		VARIAZIONI DA ALTRE CAUSE		CONSIST. FINALE
			+	-	+	-	
A) IMMOBILIZZAZIONI							
B) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
1) Costi pluriennali capitalizzati (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	21.315,92 0,00	21.315,92	0,00	0,00		2.292,10 0,00	19.023,82 0,00
Totale		21.315,92	0,00	0,00	0,00	2.292,10	19.023,82
II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI							
1) Beni demaniali (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.415.010,65 292.697,06	1.122.313,59	0,00	0,00	2.280,22 0,00	27.671,65 0,00	1.096.922,16 292.697,06
2) Terreni (patrimonio indisponibile)	11.775,22	11.775,22	0,00	0,00			11.775,22
3) Terreni (patrimonio disponibile)	73.788,13	73.788,13	0,00	22.629,00			51.159,13
4) Fabbricati (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	861.904,44 365.071,33	496.833,11	0,00	0,00		25.737,25 0,00	471.095,86 365.071,33
5) Fabbricati (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	10.247,00 5.533,38	4.713,62	0,00	0,00		307,41 0,00	4.406,21 5.533,38
6) Macchinari, attrezzature e impianti (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	8.753,48 5.067,16	3.686,32	0,00	0,00		1.313,02 0,00	2.373,30 5.067,16
7) Attrezzature e sistemi informatici (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	1.674,00 811,20	862,80	0,00	0,00		334,80 0,00	528,00 811,20
8) Automezzi e motomezzi (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00 0,00	0,00 0,00
9) Mobili e macchine d'ufficio (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00 0,00	0,00 0,00
10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	6.019,30 3.411,84	2.607,46	8.709,58	0,00		1.203,86 0,00	10.113,18 3.411,84
11) Universalità di beni (patrimonio disponibile) (relativo fondo di ammortamento in detrazione)	0,00 0,00	0,00	0,00	0,00		0,00 0,00	0,00 0,00
12) Diritti reali su beni di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00
13) Immobilizzazioni in corso	39.899,80	39.899,80	11.161,82	0,00		2.280,22	48.781,40
Totale		1.756.480,05	19.871,40	22.629,00	2.280,22	58.848,21	1.697.154,46

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	81.000,00	31.000,00	31.000,00
	- OO.UU. :	31.000,00	31.000,00	31.000,00
	- Concessione Loculi :	0,00	0,00	0,00
	- Alienazioni :	50.000,00	0,00	0,00
	- Altre :	0,00	0,00	0,00
	- Riscossioni :	0,00	0,00	0,00
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	20.000,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	20.000,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	60.400,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

Indebitamento

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

<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>						
	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Oneri finanziari	5.919,22	5.925,00	5.925,00	9.704,00	9.063,00	8.396,00
Quota capitale	35.507,04	35.508,00	38.631,50	24.115,00	25.194,00	26.324,00
Totale fine anno	41.426,26	41.433,00	44.556,50	33.819,00	34.257,00	34.720,00

<i>Tasso medio indebitamento</i>						
	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Indebitamento inizio esercizio						
Oneri finanziari	5.919,22	5.925,00	5.925,00	9.704,00	9.063,00	8.396,00
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)						

<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>						
	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>	<i>2018</i>
Interessi passivi	5.919,22	5.925,00	5.925,00	9.704,00	9.063,00	8.396,00
Entrate correnti	530.399,85	564.668,62	599.250,21	562.627,00	562.627,00	562.678,65
% su entrate correnti	1,12 %	1,05 %	0,99 %	1,72 %	1,61 %	1,49 %
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

Equilibrio Economico-Finanziario		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		238.045,58		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	6.401,86	6.401,86	6.401,86
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>	(+)	562.627,00 0,00	562.627,00 0,00	562.678,65 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>	(-)	544.913,86	543.834,86	542.756,51
- fondo pluriennale vincolato		6.401,86	0,00	0,00
- fondo crediti di dubbia esigibilità		3.162,27	4.050,17	4.628,76
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	24.115,00 0,00	25.194,00 0,00	26.324,00 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				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 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 <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	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per Comune di Bosnasco	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

spese di investimento				
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	(+)	161.400,00	31.000,00	31.000,00
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 o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	161.400,00 0,00	31.000,00 0,00	31.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - 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	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00
--	--	-------------	-------------	-------------

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	238.045,58
Entrata	(+)	1.434.210,61
Spesa	(-)	1.564.977,25
Differenza	=	107.278,94

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

TITOLO	Denominazione	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsione di competenza	401,86	6.401,86	6.401,86	6.401,86
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di Amministrazione - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'1/1/2016		previsione di cassa	161.286,26	238.045,58		
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	62.835,49	previsione di competenza	439.139,73	420.157,00	420.157,00	420.157,00
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti	42.838,30	previsione di competenza	517.867,66	483.012,49		
			previsione di competenza	103.251,71	104.900,00	104.900,00	104.900,00
TITOLO 3:	Entrate extratributarie	1.718,26	previsione di competenza	146.090,01	147.738,30		
			previsione di competenza	56.858,77	37.570,00	37.570,00	37.621,65
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale	0,00	previsione di competenza	61.317,66	39.288,26		
			previsione di competenza	618.467,97	101.000,00	31.000,00	31.000,00
			previsione di cassa	519.763,97	101.000,00		
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie	85.913,25	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	138.276,88	85.913,25		
TITOLO 6:	Accensione prestiti	71.402,36	previsione di competenza	42.000,00	60.400,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	160.233,76	131.802,36		
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituti tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	250.049,90	250.000,00	250.000,00	250.000,00
			previsione di cassa	114.379,80	250.000,00		
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro	6.855,95	previsione di competenza	172.149,56	188.600,00	188.600,00	188.600,00
			previsione di cassa	178.222,02	195.455,95		
	TOTALE TITOLI	271.583,61	previsione di competenza	1.681.917,64	1.162.627,00	1.032.227,00	1.032.278,65
			previsione di cassa	1.836.651,76	1.434.210,61		
	TOTALE GENERALE ENTRATE	271.583,61	previsione di competenza	1.682.319,50	1.169.028,86	1.038.628,56	1.038.680,51
			previsione di cassa	1.997.938,02	1.672.256,19		

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

RISCOSSIONE COATTIVA

T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRI - FEDERALISMO – FONDO DI SOLIDARIETA'

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

PROVENTI SERVIZI

PROVENTI BENI DELL'ENTE

PROVENTI DIVERSI

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

CONTRIBUTI AGLI INVESTIMENTI

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

*ENTRATE DA ALIENAZIONE DI BENI MATERIALI E IMMATERIALI
ALTRE ENTRATE IN C/CAPITALE*

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Analisi entrate: Politica Fiscale

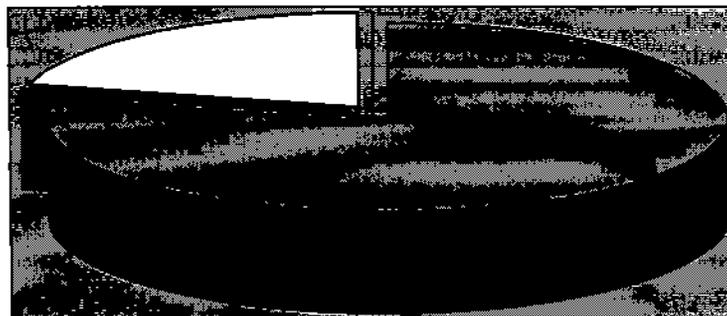
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Imposte, tasse e proventi assimilati	comp	332.600,00	332.600,00	332.600,00
		cassa	393.529,96		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	87.557,00	87.557,00	87.557,00
		cassa	89.482,53		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	420.157,00	420.157,00	420.157,00
		cassa	483.012,49		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



■ 101 ■ 104 □ 301 □ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



■ 101 ■ 104 □ 301 □ 302

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



■ 101

■ 104

□ 301

□ 302

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

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

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

Responsabile IUC - ICI - IMU – TASI : Molinaroli Anna Maria

Responsabile TARSU-TARES-TARI: Molinaroli Anna Maria

Responsabile Tassa occupazione spazi: Molinaroli Anna Maria

Responsabile Imposta pubblicità e diritti pubbliche affissioni: Molinaroli Anna Maria

Analisi entrate: Trasferimenti correnti

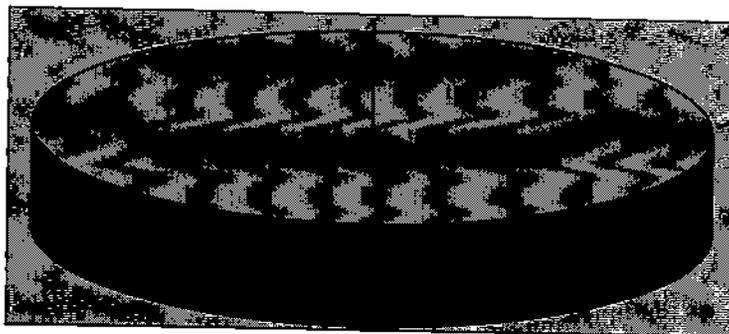
Tipologia			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	104.900,00	104.900,00	104.900,00
		cassa	147.738,30		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	104.900,00	104.900,00	104.900,00
		cassa	147.738,30		

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2016)



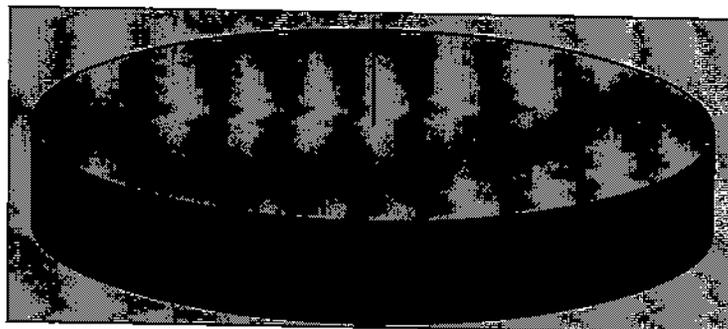
■ 101 ■ 102 □ 103 □ 104 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2017)



■ 101 ■ 102 □ 103 □ 104 ■ 105

Analisi Entrate per Tipologia (Anno 2018)



■ 101 ■ 102 □ 103 □ 104 ■ 105

Indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti

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

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI	
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)	444.096,10
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	103.251,73
3) Entrate extratributarie (titolo III)	17.320,79
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI	564.668,62
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI	
Livello massimo di spesa annuale :	56.466,86
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2014	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	0,00
Contributi contributi erariali in c/interessi su mutui	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi	56.466,86
TOTALE DEBITO CONTRATTO	
Debito contratto al 31/12/2015	0,00
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE	0,00
DEBITO POTENZIALE	
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti	0,00
di cui, garanzie per le quali è stato costituito accantonamento	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

Articolo	Descrizione	Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
9530/651/99	SPESE MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO	80.400,00	0,00	0,00
	TOTALE :	80.400,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

MISSIONI E PROGRAMMI GESTITI DAL COMUNE

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

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

Riepilogo delle Missioni	Denominazione		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	307.540,82 0,00 6.401,86	308.514,92 0,00 0,00	308.182,98 0,00 0,00
Missione 02	Giustizia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	319.876,37 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 03	Ordine pubblico e sicurezza	previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	5.124,00 0,00 0,00	5.124,00 0,00 0,00	5.124,00 0,00 0,00
Missione 04	Istruzione e diritto allo studio	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	6.929,24 8.370,00 0,00 0,00	0,00 8.370,00 0,00 0,00	0,00 8.370,00 0,00 0,00
Missione 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	11.113,85 3.800,00 0,00 0,00	0,00 3.000,00 0,00 0,00	0,00 3.000,00 0,00 0,00
Missione 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	4.676,00 1.150,00 0,00 0,00	0,00 1.150,00 0,00 0,00	0,00 1.150,00 0,00 0,00
Missione 07	Turismo	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	1.463,16 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 47.000,00 0,00 0,00	0,00 47.000,00 0,00 0,00	0,00 47.000,00 0,00 0,00
Missione 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	74.008,70 268.142,45 0,00 0,00	0,00 136.742,45 0,00 0,00	0,00 136.084,45 0,00 0,00
Missione 10	Trasporti e diritto alla mobilità	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	551.209,02 23.579,00 0,00 0,00	0,00 23.579,00 0,00 0,00	0,00 23.579,00 0,00 0,00
Missione 11	Soccorso civile	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	24.279,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00 0,00
Missione 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	0,00 28.200,00 0,00 0,00	0,00 27.700,00 0,00 0,00	0,00 27.700,00 0,00 0,00
Missione 13	Tutela della salute	previsione di cassa previsione di competenza di cui già impegnato di cui fondo plur. vinc.	36.189,98 541,32 0,00 0,00	0,00 541,32 0,00 0,00	0,00 541,32 0,00 0,00
Missione 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa previsione di competenza	623,96 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00

Documento Unico di Programmazione 2016/2018

		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	previsione di cassa	0,00		0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	previsione di cassa	0,00		0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	previsione di cassa	0,00		0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	previsione di cassa	0,00		0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 19	Relazioni internazionali	previsione di cassa	0,00		0,00
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 20	Fondi e accantonamenti	previsione di cassa	0,00		0,00
		previsione di competenza	3.162,27	4.050,17	4.628,76
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 50	Debito pubblico	previsione di cassa	44.500,00		
		previsione di competenza	33.819,00	34.257,00	34.720,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di cassa	33.819,00		
		previsione di competenza	250.000,00	250.000,00	250.000,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
Missione 99	Servizi per conto terzi	previsione di cassa	250.000,00		
		previsione di competenza	188.600,00	188.600,00	188.600,00
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	0,00	0,00	0,00
		previsione di cassa	206.288,97		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	1.169.028,86	1.038.628,86	1.038.680,51
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	6.401,86	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.564.977,25		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	1.169.028,86	1.038.628,86	1.038.680,51
		<i>di cui già impegnato</i>	0,00	0,00	0,00
		<i>di cui fondo plur. vinc.</i>	6.401,86	0,00	0,00
		previsione di cassa	1.564.977,25		

Missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

La missione 1 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

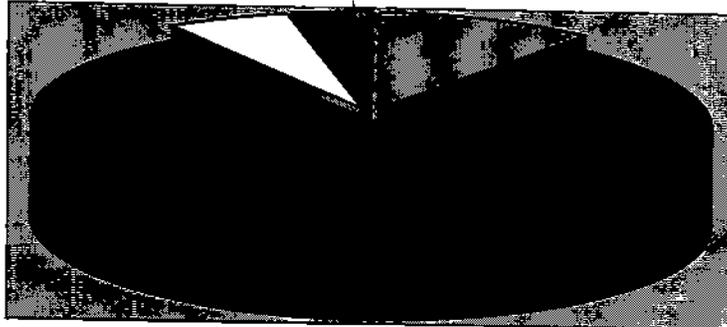
Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale.

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

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

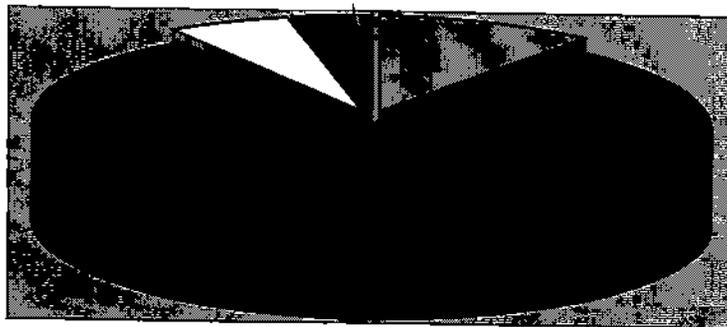
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Organi istituzionali	comp	31.650,00	31.650,00	31.650,00	
		fpv	6.401,86	0,00	0,00	
		cassa	27.050,69			
2	Segreteria generale	comp	247.199,00	247.361,00	246.898,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	253.506,09			
3	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	17.221,82	18.033,92	18.164,98	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	17.944,94			
4	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.354,65			
5	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	8.600,00	8.600,00	8.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.600,00			
6	Ufficio tecnico	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Statistica e sistemi informativi	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.000,00			
9	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	comp	1.000,00	1.000,00	1.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	8.000,00			
10	Risorse umane	comp	100,00	100,00	100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	100,00			
11	Altri servizi generali	comp	770,00	770,00	770,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.320,00			
TOTALI MISSIONE		comp	307.540,82	308.514,92	308.182,98	
		fpv	6.401,86	0,00	0,00	

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



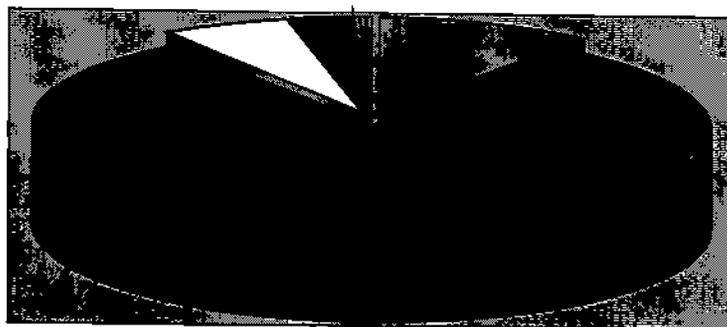
- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- 6
- 7
- 8
- 9
- 10
- 11

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- 6
- 7
- 8
- 9
- 10
- 11

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- 6
- 7
- 8
- 9
- 10
- 11

Missione 2 - Giustizia

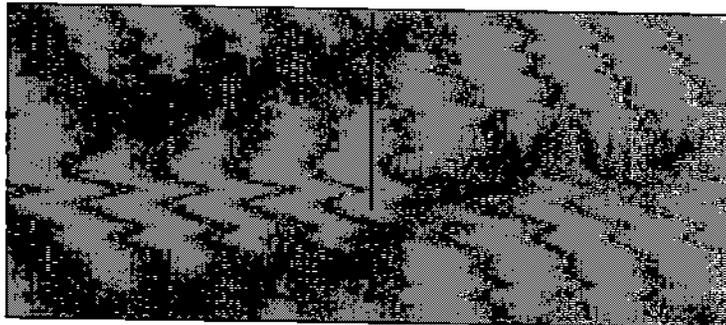
La missione 2 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All'interno della Missione 2 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

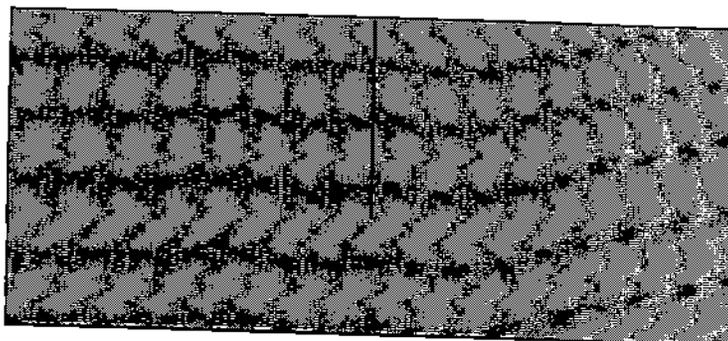
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



■ 1

■ 2

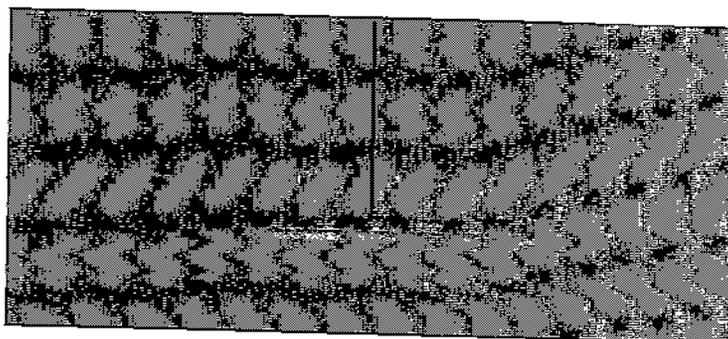
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

Missione 3 - Ordine pubblico e sicurezza

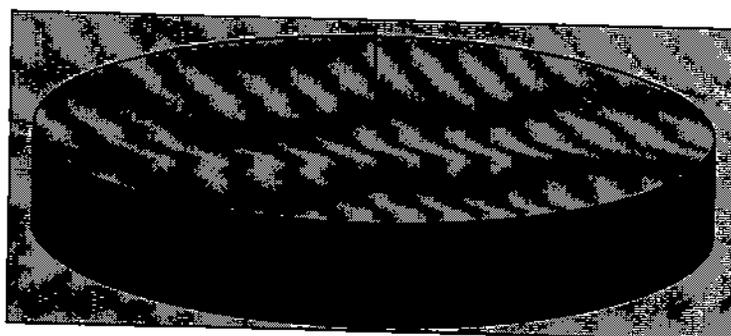
La missione 3 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 3 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Polizia locale e amministrativa	comp	5.124,00	5.124,00	5.124,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.929,24			
2	Sistema integrato di sicurezza urbana	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	5.124,00	5.124,00	5.124,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.929,24			

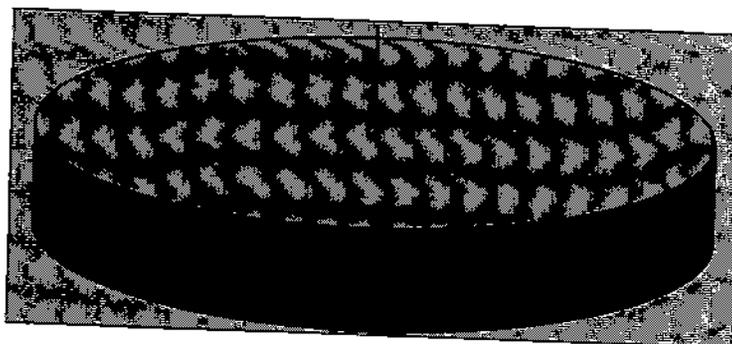
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



■ 1

■ 2

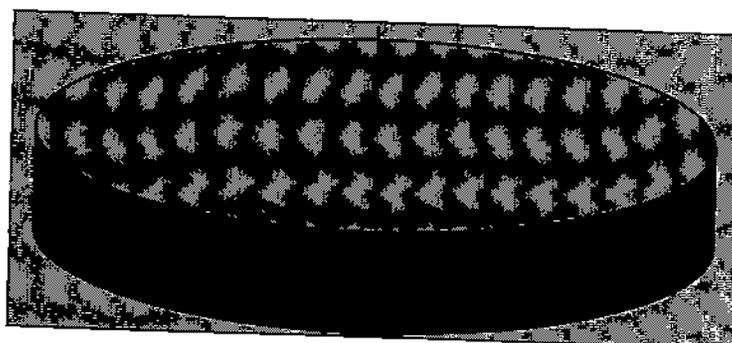
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

Missione 4 - Istruzione e diritto allo studio

La missione 4 viene così definita dal Glossario COFOG:

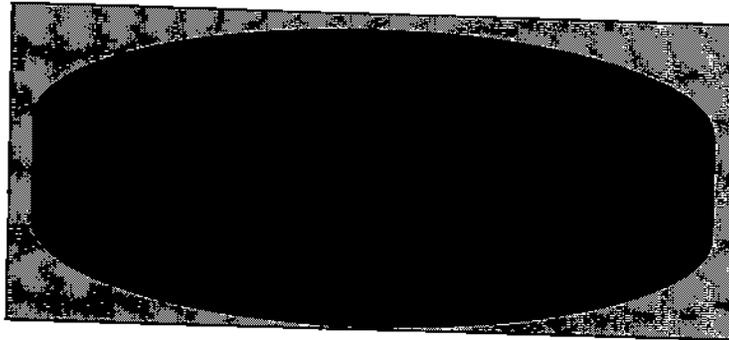
“Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono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

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

Programma		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili	
1	Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Istruzione universitaria	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Istruzione tecnica superiore	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Servizi ausiliari all'istruzione	comp	8.370,00	8.370,00	8.370,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.113,85			
7	Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	8.370,00	8.370,00	8.370,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	11.113,85			

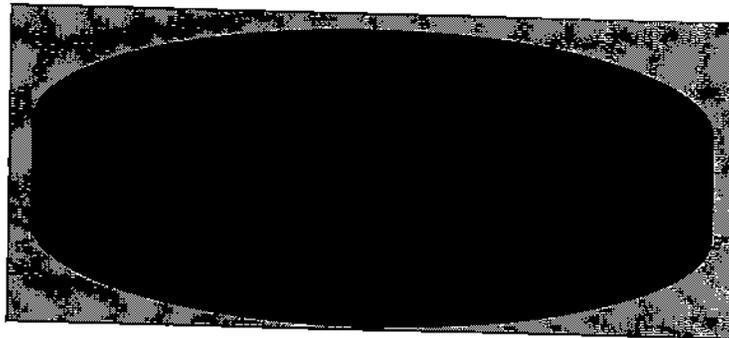
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



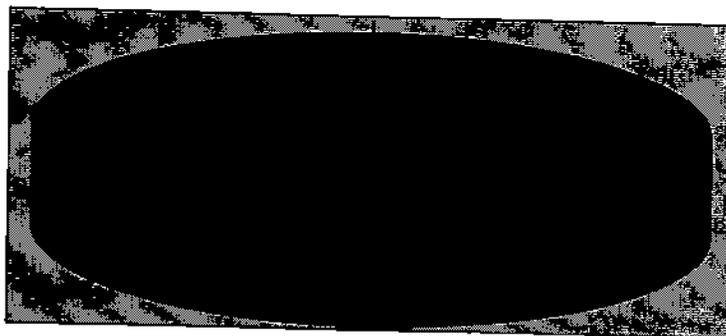
■ 1 ■ 2 □ 4 □ 5 ■ 6 ■ 7

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 □ 4 □ 5 ■ 6 ■ 7

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 □ 4 □ 5 ■ 6 ■ 7

Missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali

La missione 5 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

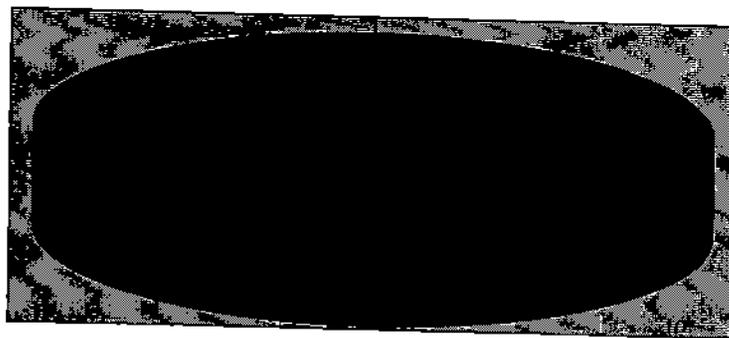
Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.

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

All'interno della Missione 5 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	3.800,00	3.000,00	3.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.676,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.800,00	3.000,00	3.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.676,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



■ 1

■ 2

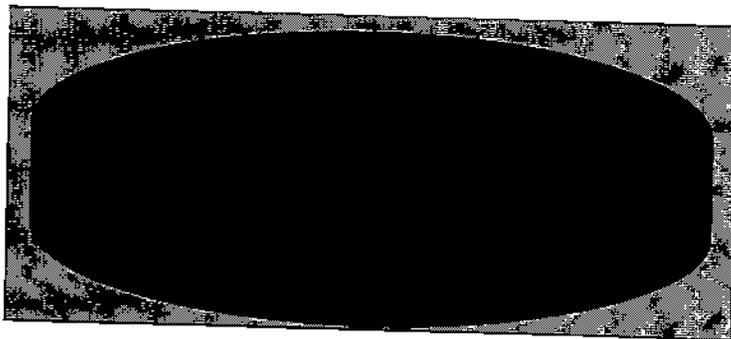
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

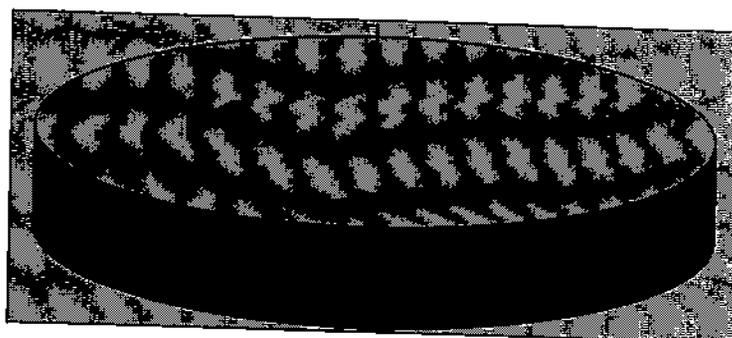
Missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero

La missione 6 viene così definita dal Glossario COFOG:
 "Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di politiche giovanili, per lo sport e il tempo libero."

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Sport e tempo libero	comp	1.150,00	1.150,00	1.150,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.463,16			
2	Giovani	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE			1.150,00	1.150,00	1.150,00	
		comp	1.150,00	1.150,00	1.150,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	1.463,16			

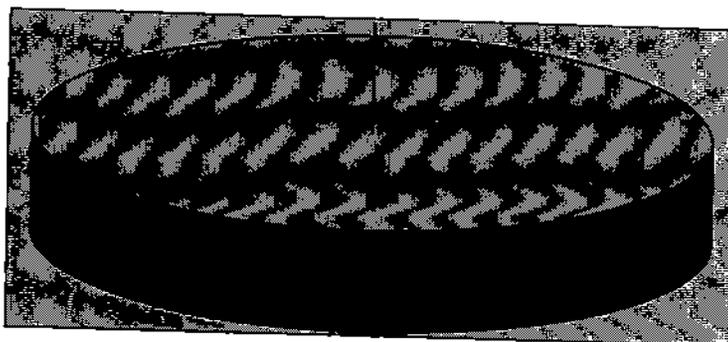
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



■ 1

■ 2

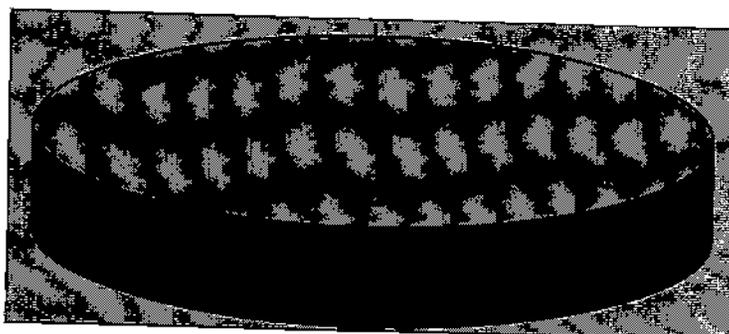
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

Missione 7 - Turismo

La missione 7 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All’interno della Missione 7 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili	
1	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa

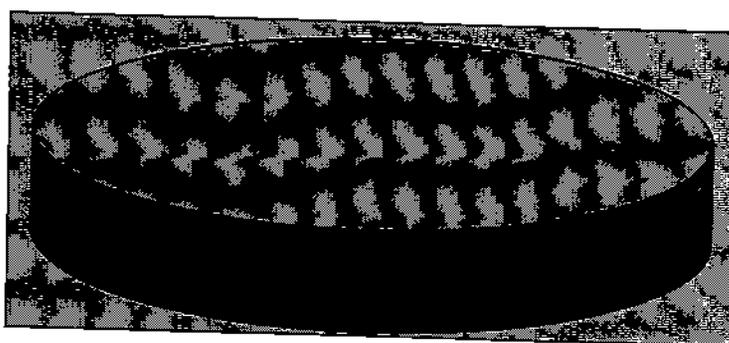
La missione 8 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di assetto del territorio e di edilizia abitativa.”

All'interno della Missione 8 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Urbanistica e assetto del territorio	comp	47.000,00	47.000,00	47.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	64.951,39			
2	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.057,31			
TOTALI MISSIONE		comp	47.000,00	47.000,00	47.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	74.008,70			

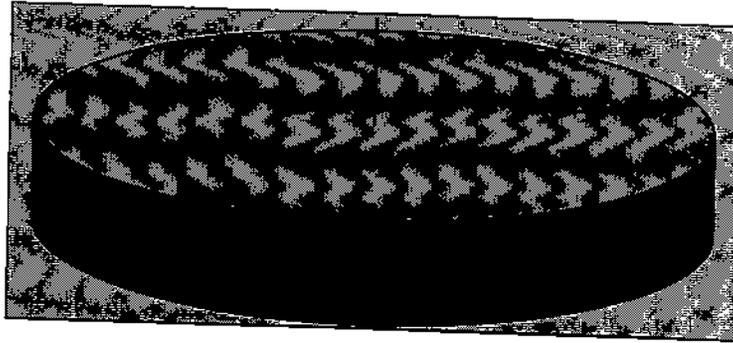
Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



■ 1

■ 2

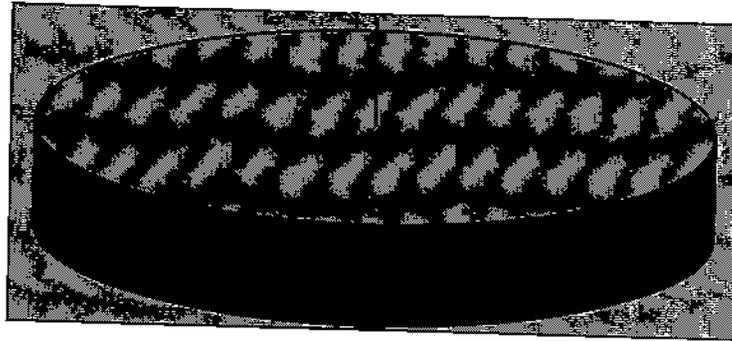
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

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

La missione 9 viene così definita dal Glossario COFOG:

"Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria

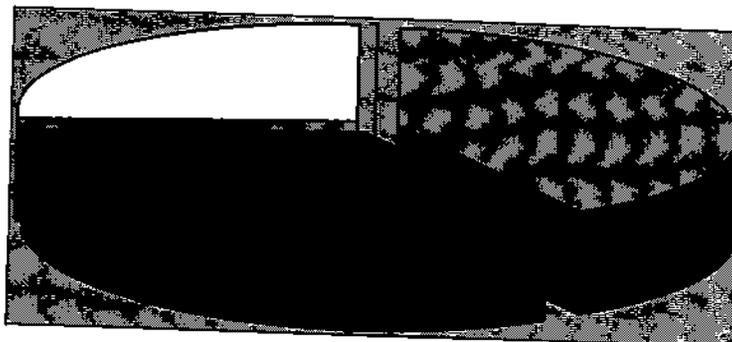
Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Difesa del suolo	comp	109.292,45	58.292,45	57.592,45	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	238.710,54			
2	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	87.850,00	7.450,00	7.492,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	188.466,08			
3	Rifiuti	comp	71.000,00	71.000,00	71.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	81.623,69			
4	Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	42.408,71			
5	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
6	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	268.142,45	136.742,45	136.084,45	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	551.209,02			

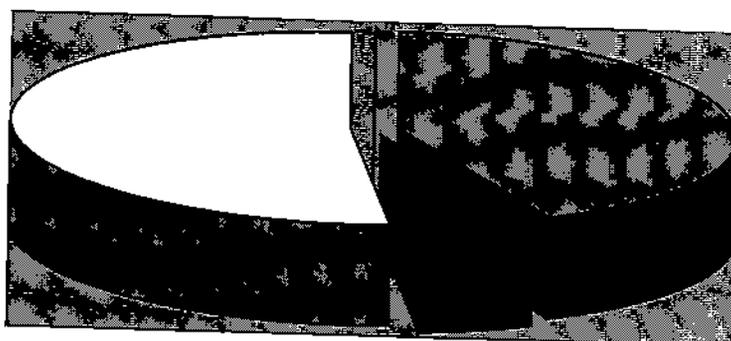
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



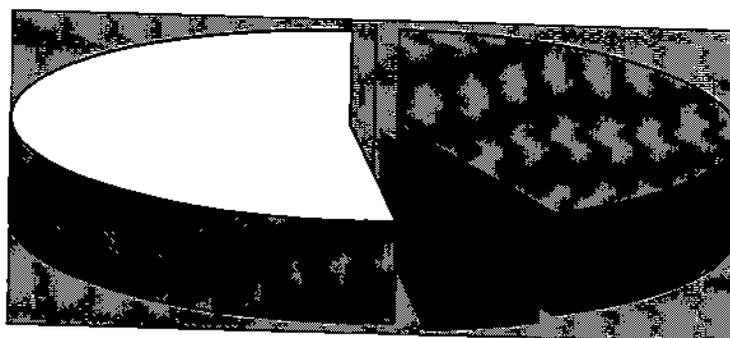
■ 1 ■ 2 □ 3 □ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1 ■ 2 □ 3 □ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1 ■ 2 □ 3 □ 4 ■ 5 ■ 6 ■ 7 ■ 8

Missione 10 - Trasporti e diritto alla mobilità

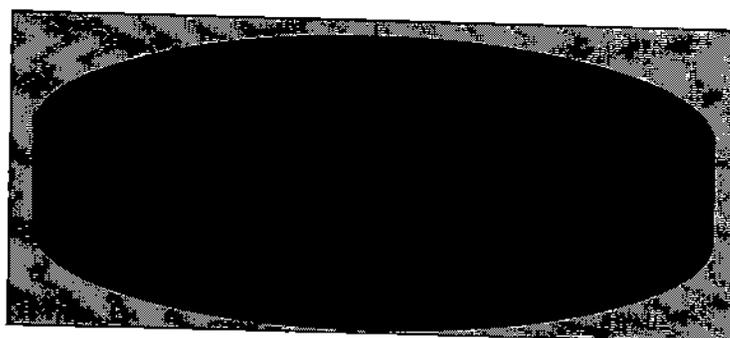
La missione 10 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e diritto alla mobilità.”

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

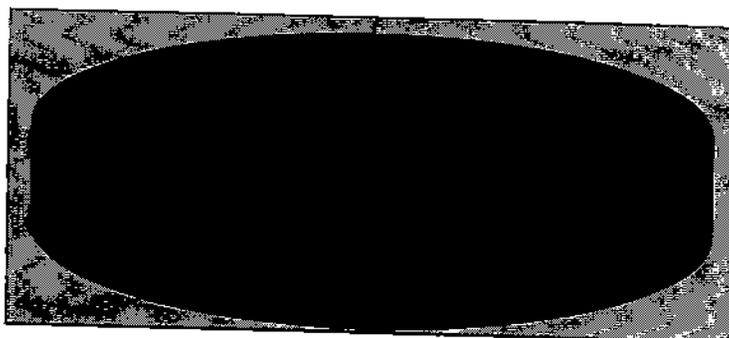
Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Trasporto ferroviario	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00	0,00	0,00	
2	Trasporto pubblico locale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00	0,00	0,00	
3	Trasporto per vie d'acqua	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00	0,00	0,00	
4	Altre modalità di trasporto	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00	0,00	0,00	
5	Viabilità e infrastrutture stradali	comp	23.579,00	23.579,00	23.579,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.279,00			
TOTALI MISSIONE		comp	23.579,00	23.579,00	23.579,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.279,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



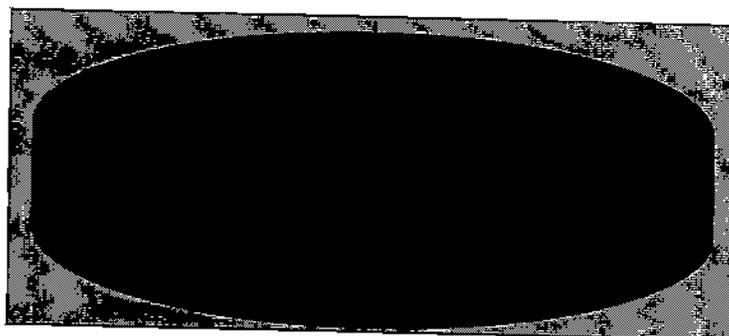
■ 1 ■ 2 □ 3 □ 4 ■ 5

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



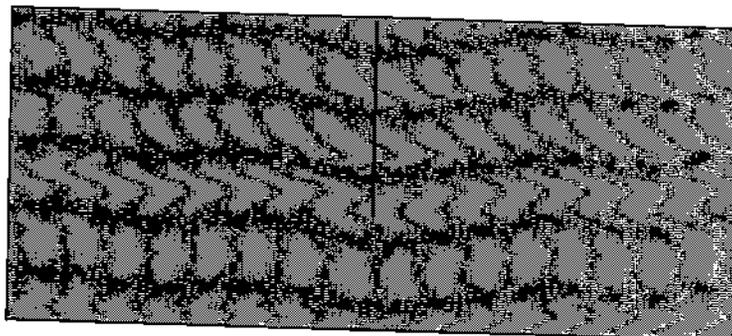
- 1 2 3 4 5

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



- 1 2 3 4 5

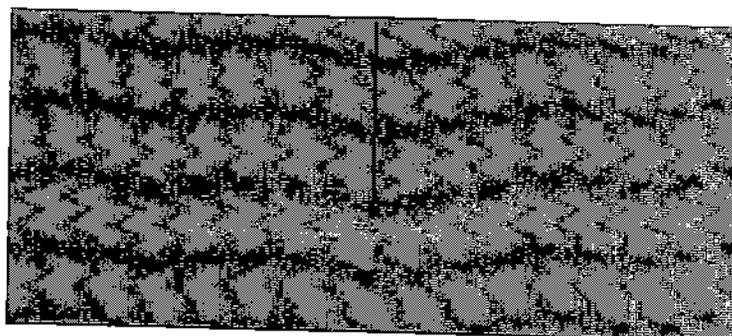
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

La missione 12 viene così definita dal Glossario COFOG:

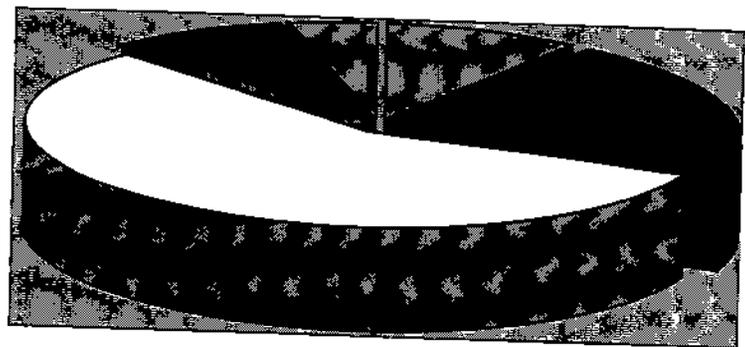
“Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia.”

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

Programma		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili	
1	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	2.600,00	2.600,00	2.600,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	5.337,23			
2	Interventi per la disabilità	comp	6.000,00	5.500,00	5.500,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	6.000,00			
3	Interventi per gli anziani	comp	16.100,00	16.100,00	16.100,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	18.980,98			
4	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
5	Interventi per le famiglie	comp	2.300,00	2.300,00	2.300,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	2.606,00			
6	Interventi per il diritto alla casa	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
7	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
8	Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
9	Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	1.200,00	1.200,00	1.200,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	3.265,77			
TOTALI MISSIONE		comp	28.200,00	27.700,00	27.700,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	36.189,98			

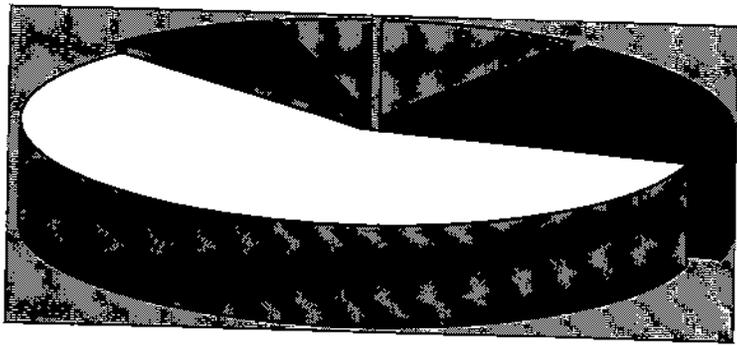
Documento Unico di Programmazione 2016/2018

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



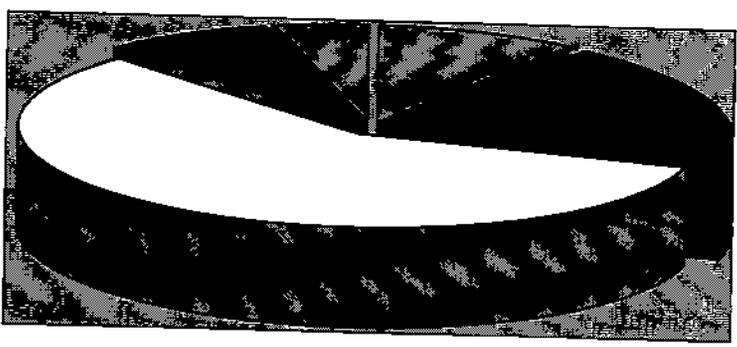
- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- 6
- 7
- 8
- 9

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- 6
- 7
- 8
- 9

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



- 1
- 2
- 3
- 4
- 5
- 6
- 7
- 8
- 9

Missione 13 - Tutela della salute

La missione 13 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

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

All'interno della Missione 13 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
7	Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	541,32	541,32	541,32	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	623,96			
TOTALI MISSIONE		comp	541,32	541,32	541,32	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	623,96			

Missione 14 - Sviluppo economico e competitività

La missione 14 viene così definita dal Glossario COFOG:

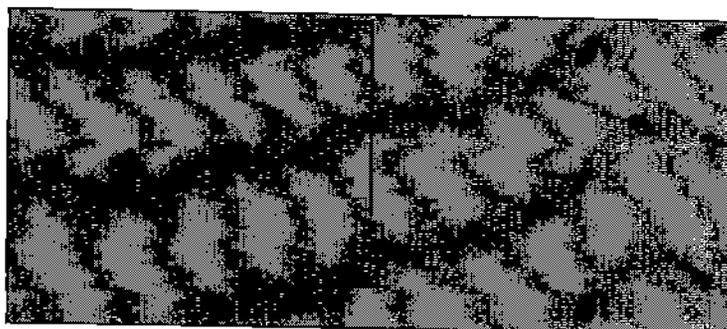
“Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica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

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

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Industria PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
4	Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)



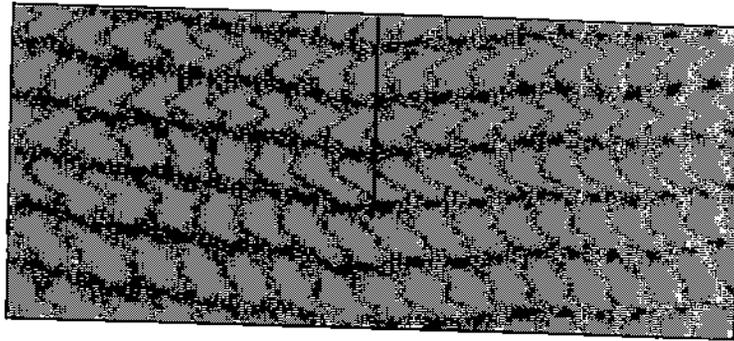
■ 1

■ 2

□ 3

□ 4

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



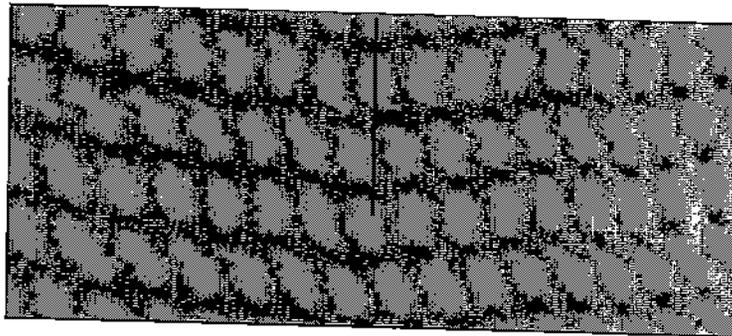
■ 1

■ 2

□ 3

□ 4

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

□ 3

□ 4

Missione 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale

La missione 15 viene così definita dal Glossario COFOG:

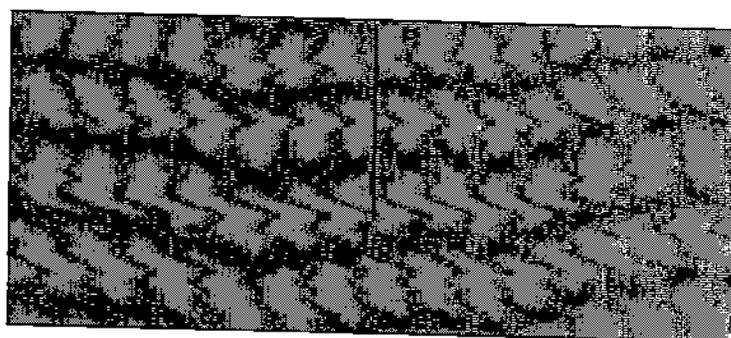
“Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi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

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

All'interno della Missione 15 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili	
1	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

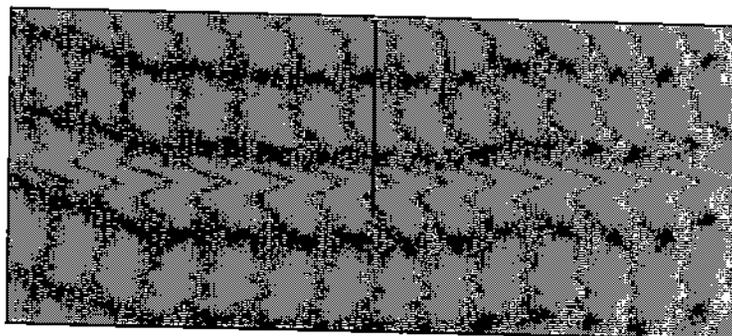


■ 1

■ 2

□ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

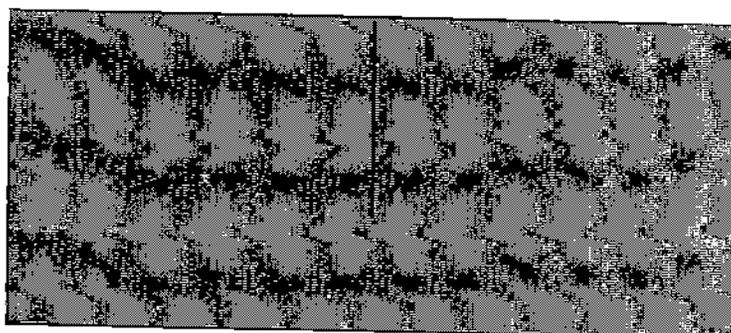


■ 1

■ 2

□ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)

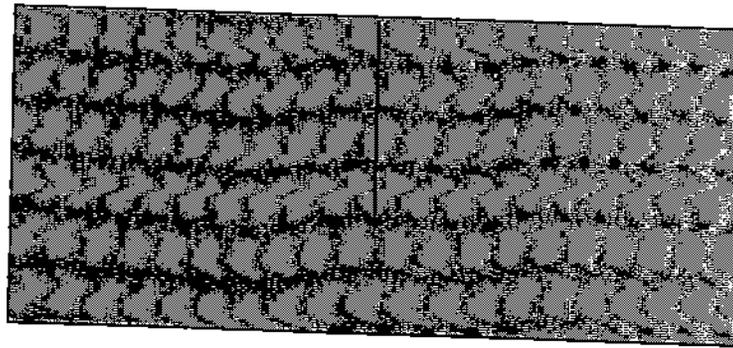


■ 1

■ 2

□ 3

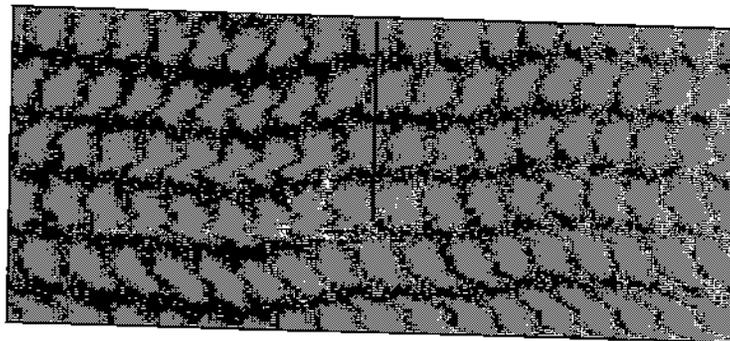
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

Missione 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche

La missione 17 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio.

Interventi che rientrano nell’ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche.”

All’interno della Missione 17 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cssa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cssa	0,00			

Missione 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali

La missione 18 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni.

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

All'interno della Missione 18 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 19 - Relazioni internazionali

La missione 19 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

All'interno della Missione 19 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili	
1	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

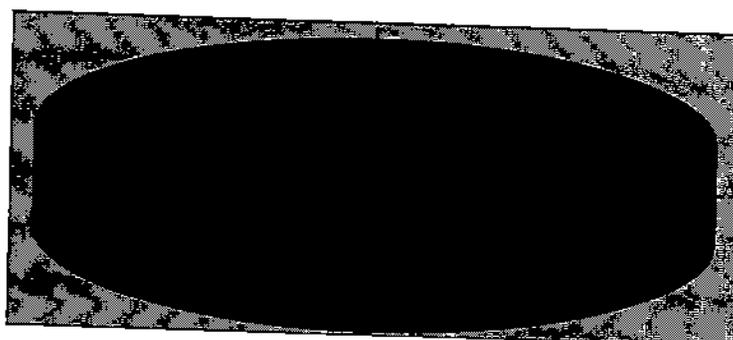
“Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità.

Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	40.000,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	3.162,27	4.050,17	4.628,76	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	4.500,00			
TOTALI MISSIONE		comp	3.162,27	4.050,17	4.628,76	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	44.500,00			

Analisi Missione/Programma (Anno 2016)

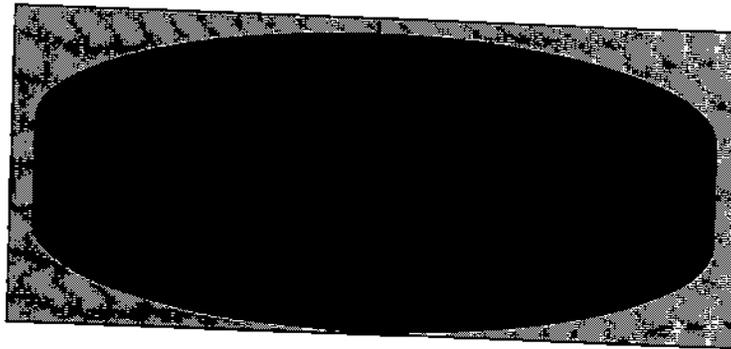


■ 1

■ 2

□ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2017)

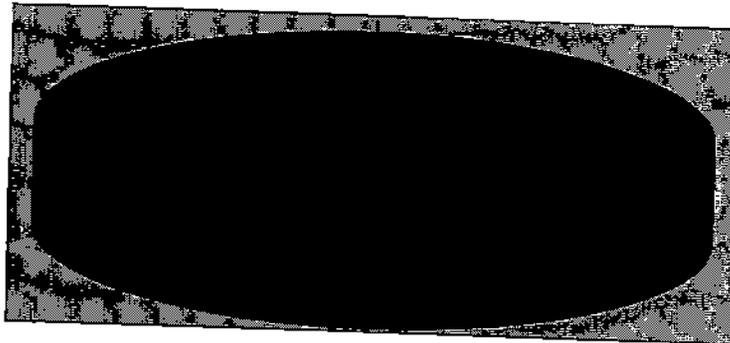


■ 1

■ 2

□ 3

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

□ 3

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

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

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti.

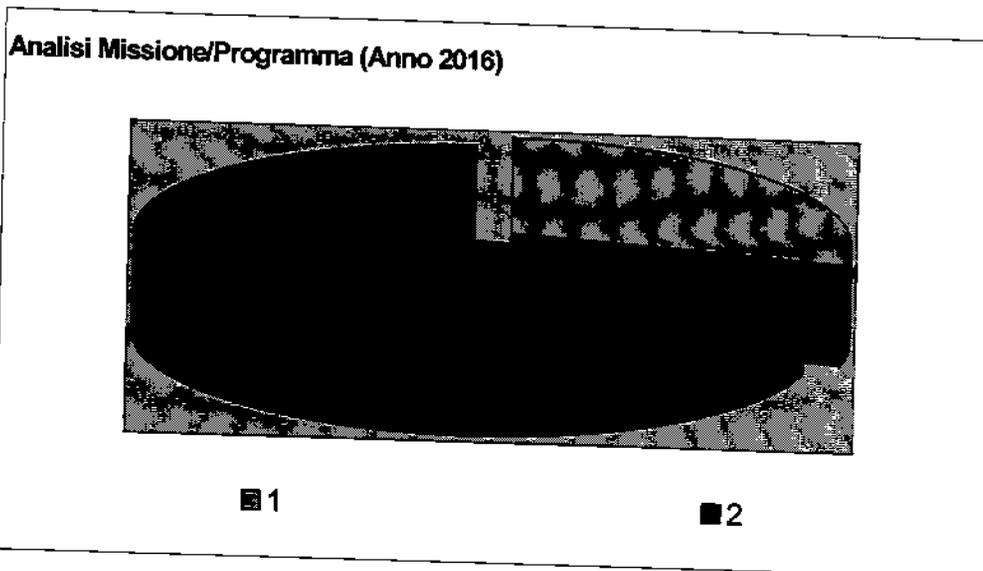
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

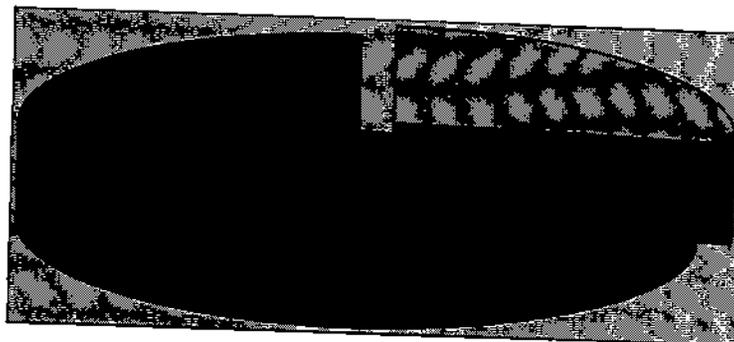
“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

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

Programma		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili	
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	9.704,00	9.063,00	8.396,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	9.704,00			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	24.115,00	25.194,00	26.324,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.115,00			
TOTALI MISSIONE		comp	33.819,00	34.257,00	34.720,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	33.819,00			



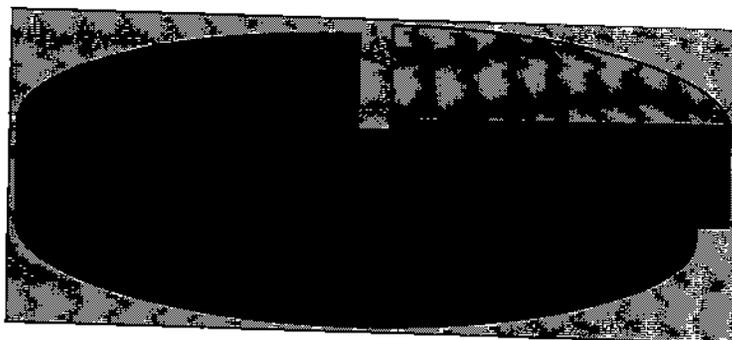
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

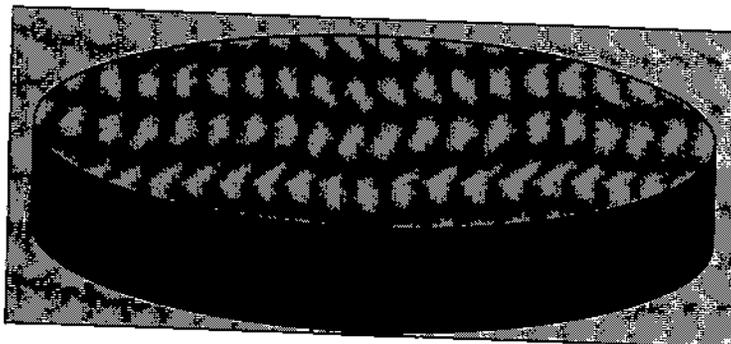
La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

Programma		Anno 2016	Anno 2017	Anno 2018	Responsabili	
1	Restituzione anticipazione di tesoreria	comp	250.000,00	250.000,00	250.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	250.000,00			
TOTALI MISSIONE		comp	250.000,00	250.000,00	250.000,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	250.000,00			

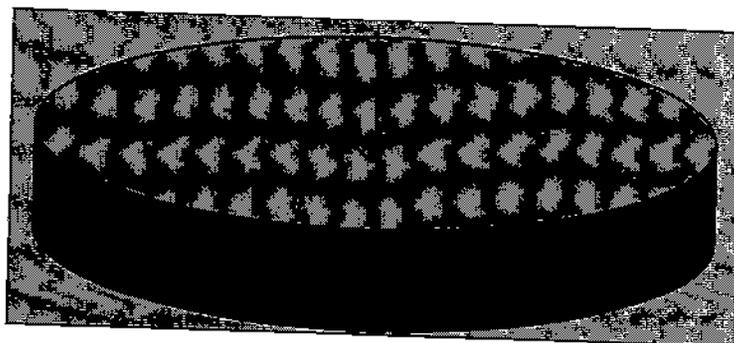
Analisi Missione/Programma (Anno 2017)



■ 1

■ 2

Analisi Missione/Programma (Anno 2018)



■ 1

■ 2

Analisi e valutazione degli impegni pluriennali già assunti

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

<i>Impegno di Spesa</i>	<i>Anno 2016</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018</i>
TOTALE IMPEGNI:	0,00	0,00	0,00

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

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

Riepilogo Investimenti Anno 2016

Cod	Investimento	Spesa
1	SPESE ESECUZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE	
2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE	31.000,00
3	SISTEMAZIONE STRADE INTERNE	80.400,00
		50.000,00
	TOTALE SPESE:	161.400,00

Riepilogo Investimenti Anno 2017

Cod	Investimento	Spesa
1	SPESE ESECUZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE	
2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE	31.000,00
3	SISTEMAZIONE STRADE INTERNE	0,00
		0,00
	TOTALE SPESE:	31.000,00

Riepilogo Investimenti Anno 2018

Cod	Investimento	Spesa
1	SPESE ESECUZIONE OPERE DI URBANIZZAZIONE	
2	MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIMITERO COMUNALE	31.000,00
3	SISTEMAZIONE STRADE INTERNE	0,00
		0,00
	TOTALE SPESE:	31.000,00

(*** Descrizione / Note Aggiuntive)

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Il Piano delle alienazioni immobiliari rispecchia totalmente il piano approvato con deliberazione n. 26 del 15/04/2016.

Gli immobili previsti in alienazione sono i seguenti :

Area a destinazione residenziale in Via S. Pertini
Area attualmente incolta a destinazione verde
