

---

# **Comune di Gambarana**

---

Provincia di Pavia

**IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:**

**DOCUMENTO UNICO DI**

**PROGRAMMAZIONE**

**2016 - 2018**

## *Indice*

*Nota Tecnica introduttiva*

*Popolazione dell'Ente*

*Struttura dell'Ente*

***Sezione Strategica (SeS)***

*Indicatori utilizzati*

*Grado di autonomia finanziaria*

*Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

*Rigidità del bilancio*

*Grado di rigidità pro-capite*

*Costo del Personale*

*Propensione agli investimenti*

*Elementi di valutazione della Sezione strategica*

*Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche*

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

*Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

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

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

*La gestione del patrimonio*

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

*Indebitamento*

***Sezione Operativa (SeO)***

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

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

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

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

*Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale*

*Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale*

*Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali*

**- 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 e successivamente con presentazione al Consiglio Comunale entro il 28 febbraio 2016.

Poiché il Comune di Gambarana ha un popolazione pari a 220 abitanti, la redazione del presente D.U.P. seguirà la forma prevista per il D.U.P. semplificato.

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

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

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

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

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

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

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

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

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

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

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

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

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

**- Popolazione dell'Ente -**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                                              |                                               |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| <b>1.1.1</b> – Popolazione legale al censimento 2011                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                                              | n. 245                                        |
| <b>1.1.2</b> – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente<br>(art.170 D.L.vo 267/2000)<br>Di cui :                   maschi<br>femmine<br>nuclei familiari<br>comunità/convivenze                                                                                                                                                                                                 |                                              | n. 220<br>n. 100<br>n. 120<br>n. 120<br>n. 0  |
| <b>1.1.3</b> – Popolazione all'1.1.2014<br>(penultimo anno precedente)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                              | n. 232                                        |
| <b>1.1.4</b> – Nati nell'anno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | n. 0                                         |                                               |
| <b>1.1.5</b> – Deceduti nell'anno<br>saldo naturale                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | n. - 4                                       | n. - 4                                        |
| <b>1.1.6</b> – Immigrati nell'anno                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | n. 8                                         |                                               |
| <b>1.1.7</b> – Emigrati nell'anno<br>saldo migratorio<br>Cancellati per irreperibilità                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | n. - 11<br>n. -5                             | n. - 3<br>n. - 5                              |
| <b>1.1.8</b> – Popolazione al 31.12. 2014<br>(penultimo anno precedente) di cui:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                                              | n. 220                                        |
| <b>1.1.9</b> – In età prescolare (0/6 anni)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |                                              | n. 5                                          |
| <b>1.1.10</b> – In età scuola obbligo (7/14 anni)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                              | n. 9                                          |
| <b>1.1.11</b> – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                                              | n. 16                                         |
| <b>1.1.12</b> – In età adulta (30/65 anni)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                                              | n. 115                                        |
| <b>1.1.13</b> – in età senile (oltre 65 anni)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                              | n. 75                                         |
| <b>1.1.14</b> – Tasso di natalità ultimo quinquennio:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Anno<br>2010<br>2011<br>2012<br>2013<br>2014 | Tasso<br>0,38<br>0,78<br>0,41<br>0,42<br>0,00 |
| <b>1.1.15</b> – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | Anno<br>2010<br>2011<br>2012<br>2013<br>2014 | Tasso<br>1,55<br>2,36<br>2,04<br>2,12<br>1,76 |
| <b>1.1.16</b> – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Abitanti<br>Entro il                         | n. 350                                        |
| <b>1.1.17</b> – Livello di istruzione della popolazione residente:<br>Il livello di istruzione della popolazione residente è considerato medio-basso, caratterizzato da:<br>- istruzione elementare della popolazione superiore a 65 anni;<br>- istruzione a livello di scuola media inferiore per la popolazione dai 40 ai 60 anni con poche presenza di diplomati e scarsa presenza di laureati. |                                              |                                               |

**1.1.18** – Condizione socio – economica delle famiglie:

Rispetto al territorio provinciale di appartenenza le condizioni economiche medie risultano piuttosto basse, circa il 50% rispetto alla media provinciale, in quanto l'area è caratterizzata da elevate dismissioni industriali che un tempo procuravano reddito alla maggior parte dei residenti.

**- Struttura dell'Ente -**

| TIPOLOGIA                                            | ESERCIZIO<br>IN CORSO | PROGRAMMAZIONE<br>PLURIENNALE |               |               |
|------------------------------------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------|---------------|
|                                                      |                       | Anno 2016                     | Anno 2017     | Anno 2018     |
| 1.3.2.1 - Asili nido n. 0                            | Posti n. =            | Posti n. =                    | Posti n. =    | Posti n. =    |
| 1.3.2.2 - Scuole materne n. 0                        | Posti n. =            | Posti n. =                    | Posti n. =    | Posti n. =    |
| 1.3.2.3 - Scuole elementari n. 0                     | Posti n. =            | Posti n. =                    | Posti n. =    | Posti n. =    |
| 1.3.2.4 - Scuole medie n. 0                          | Posti n. =            | Posti n. =                    | Posti n. =    | Posti n. =    |
| 1.3.2.5 - Strutture residenziali<br>per anziani n. 0 | Posti n. =            | Posti n. =                    | Posti n. =    | Posti n. =    |
| 1.3.2.6 - Farmacie Comunali                          | n. 0                  | n. 0                          | n. 0          | n. 0          |
| 1.3.2.7 - Rete fognaria in Km.                       |                       |                               |               |               |
| - bianca                                             | 0                     | 0                             | 0             | 0             |
| - nera                                               | 0                     | 0                             | 0             | 0             |
| - mista                                              | 7                     | 7                             | 7             | 7             |
| 1.3.2.8 - Esistenza depuratore                       | NO                    | NO                            | NO            | NO            |
| 1.3.2.9 - Rete acquedotto in Km.                     | 7                     | 7                             | 7             | 7             |
| 1.3.2.10 - Attuazione servizio<br>Idrico integrato   | SI                    | SI                            | SI            | SI            |
| 1.3.2.11 - Aree verdi, parchi,<br>giardini           | n. 1<br>hq. 0         | n. 1<br>hq. 0                 | n. 1<br>hq. 0 | n. 1<br>hq. 0 |
| 1.3.2.12 - Punti luce illuminazione<br>pubblica      | n. 125                | n. 125                        | n. 125        | n. 125        |
| 1.3.2.13 - Rete gas in Km.                           | 5                     | 5                             | 5             | 5             |
| 1.3.2.14 - Raccolta rifiuti in q:                    |                       |                               |               |               |
| - civile                                             | 1.210                 | 1.200                         | 1.210         | 1.205         |
| - industriale                                        | 0                     | 0                             | 0             | 0             |
| - racc. diff.ta                                      | SI                    | SI                            | SI            | SI            |
| 1.3.2.15 - Esistenza discarica                       | NO                    | NO                            | NO            | NO            |
| 1.3.2.16 - Mezzi operativi                           | n. 1                  | n. 1                          | n. 1          | n. 1          |
| 1.3.2.17 - Veicoli                                   | n. 1                  | n. 1                          | n. 1          | n. 1          |
| 1.3.2.18 - Centro elaborazione dati                  | SI                    | SI                            | SI            | SI            |
| 1.3.2.19 - Personal computer                         | n. 4                  | n. 4                          | n. 4          | n. 4          |
| 1.3.2.20 - Altre strutture                           |                       |                               |               |               |

**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 2019 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.

***- Indicatori utilizzati -***

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

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

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

## *Grado di autonomia finanziaria*

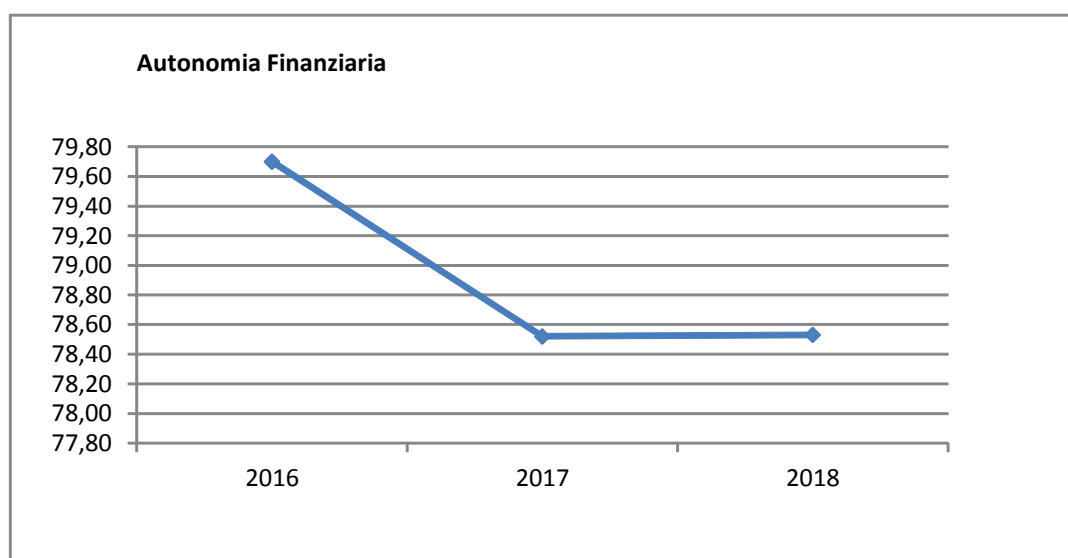
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

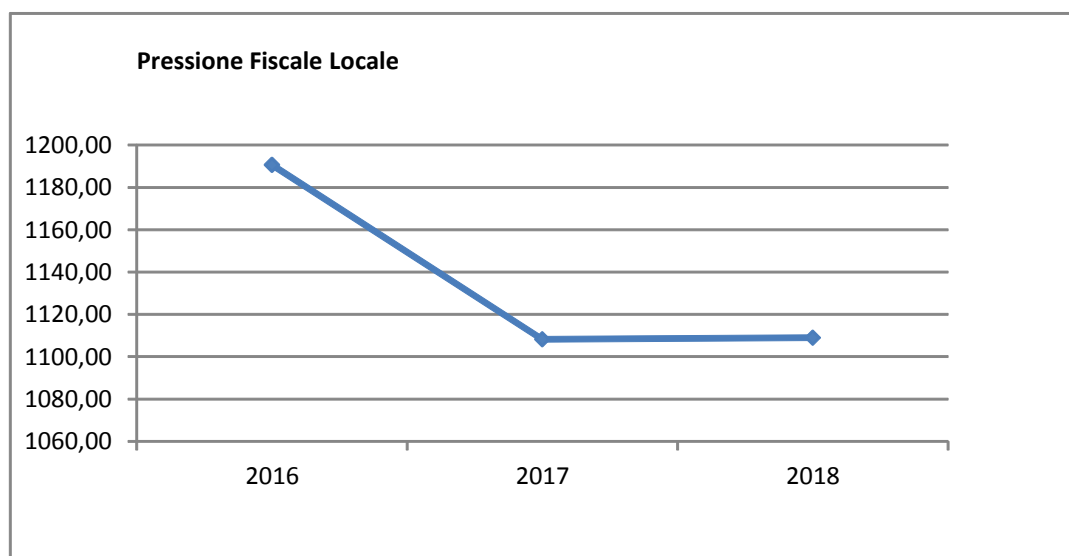
| <b>Autonomia Finanziaria</b>                                                   | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u><br><u>Entrate Correnti</u> | 79,70 %          | 78,52 %          | 78,53 %          |



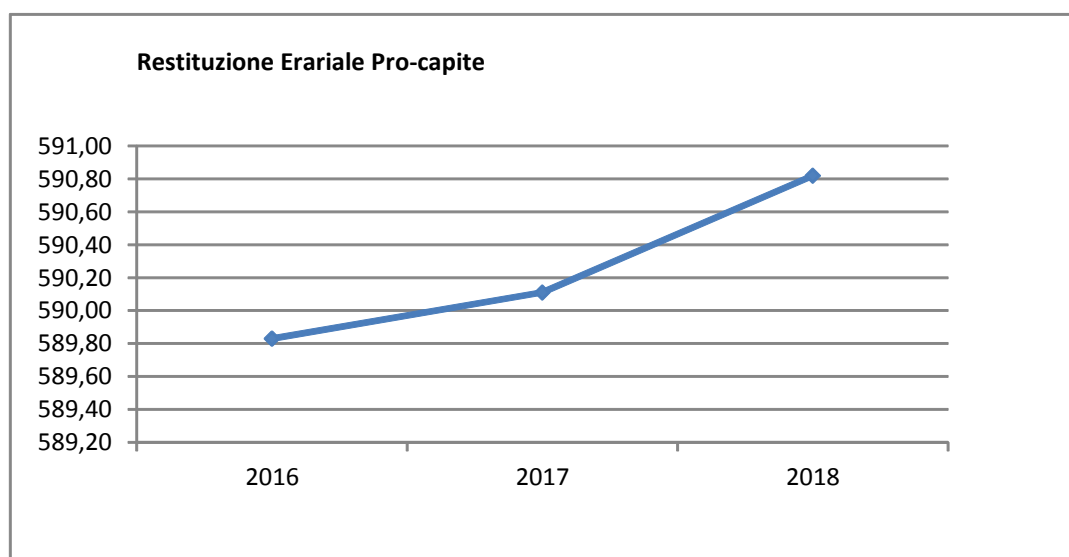
## *Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite*

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

| <b>Pressione entrate proprie pro-capite</b>                              | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u><br><u>N.Abitanti</u> | € 1.190,65       | € 1.108,27       | € 1.108,98       |



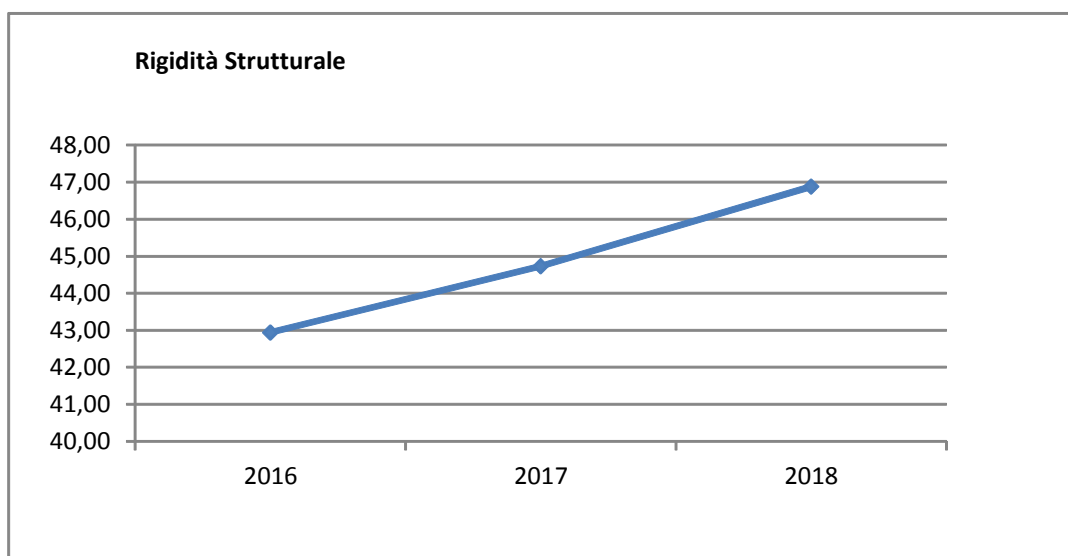
| <b>Pressione tributaria pro-capite</b>         | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Entrate tributarie</u><br><u>N.Abitanti</u> | € 589,83         | € 590,11         | € 590,82         |



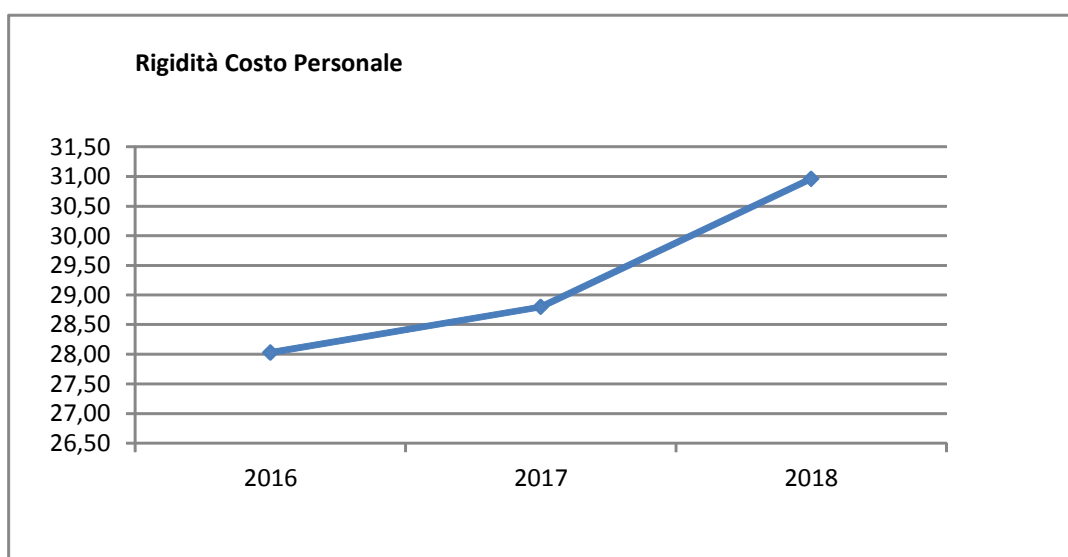
## Rigidità del bilancio

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

| <b>Rigidità strutturale</b>                                                    | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u><br><u>Entrate Correnti</u> | 42,94 %          | 44,73 %          | 46,88 %          |

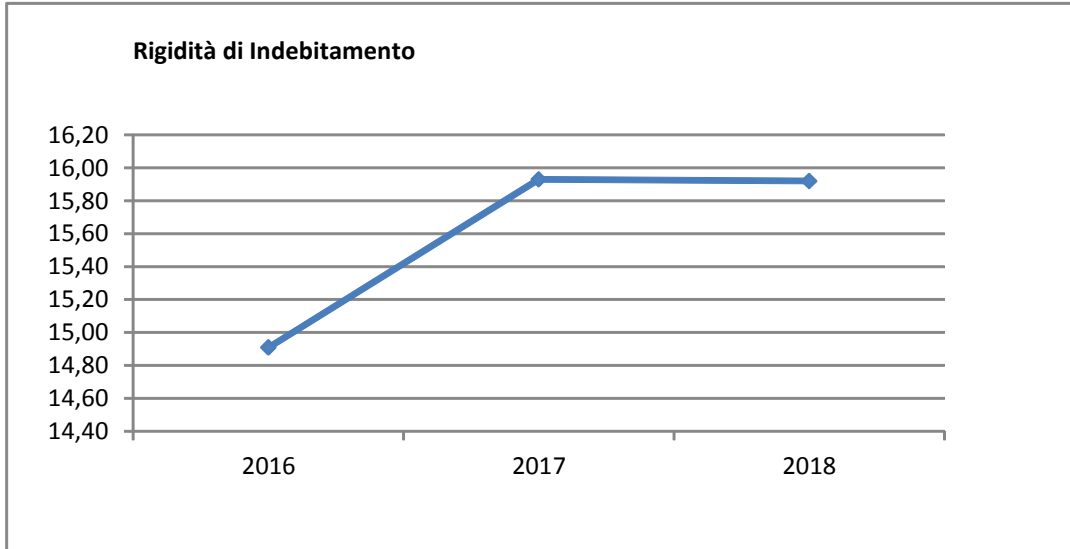


| <b>Rigidità costo personale</b>                   | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale</u><br><u>Entrate Correnti</u> | 28,03 %          | 28,80 %          | 30,96 %          |



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

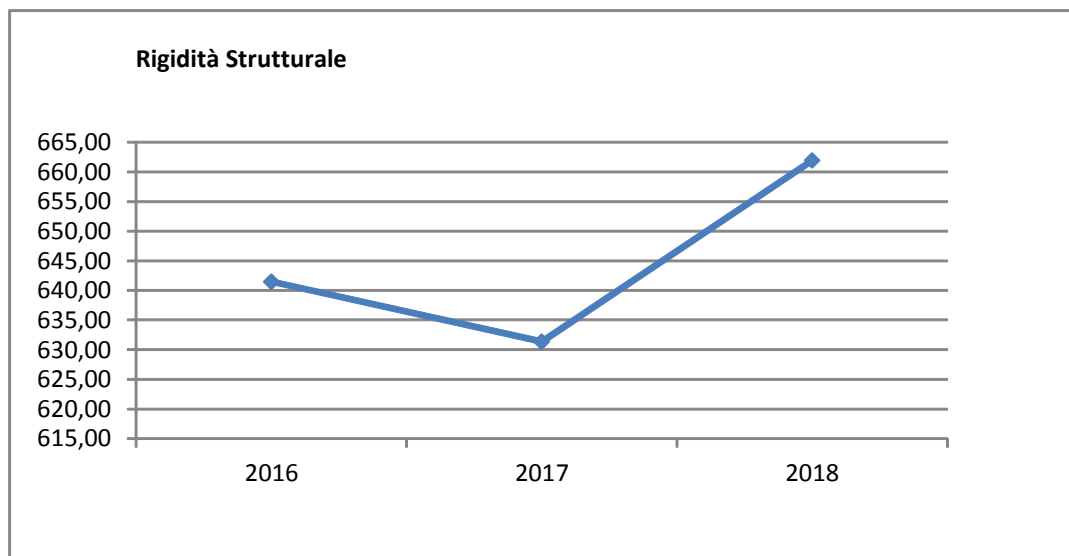
| <b>Rigidità indebitamento</b>                                | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Rimborso mutui + interessi</u><br><u>Entrate Correnti</u> | 14,91 %          | 15,93 %          | 15,92 %          |



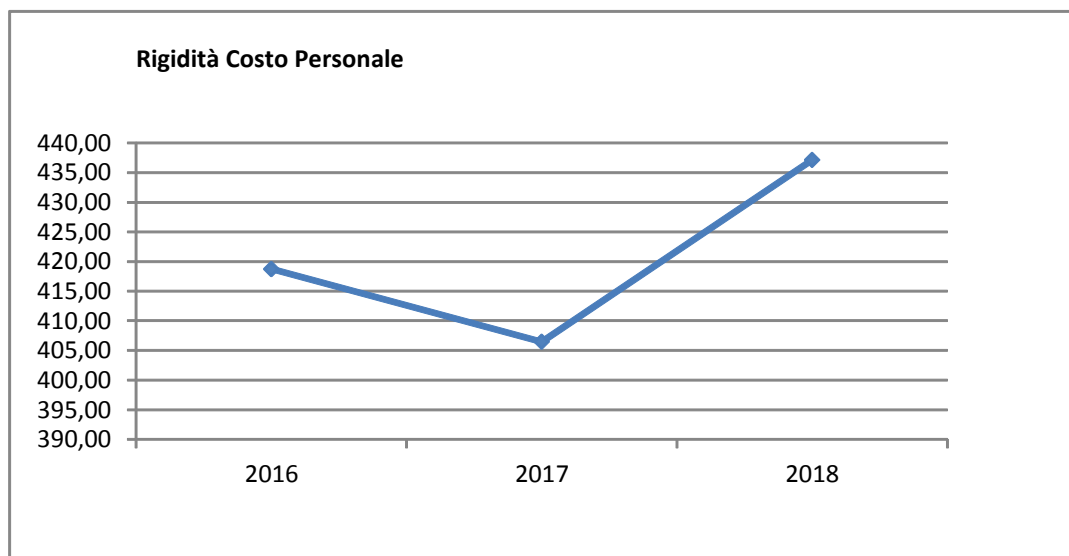
## Grado di rigidità pro-capite

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

| <b>Rigidità strutturale pro-capite</b>                                   | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u><br><u>N.Abitanti</u> | 641,47 €         | 631,34 €         | 661,95 €         |

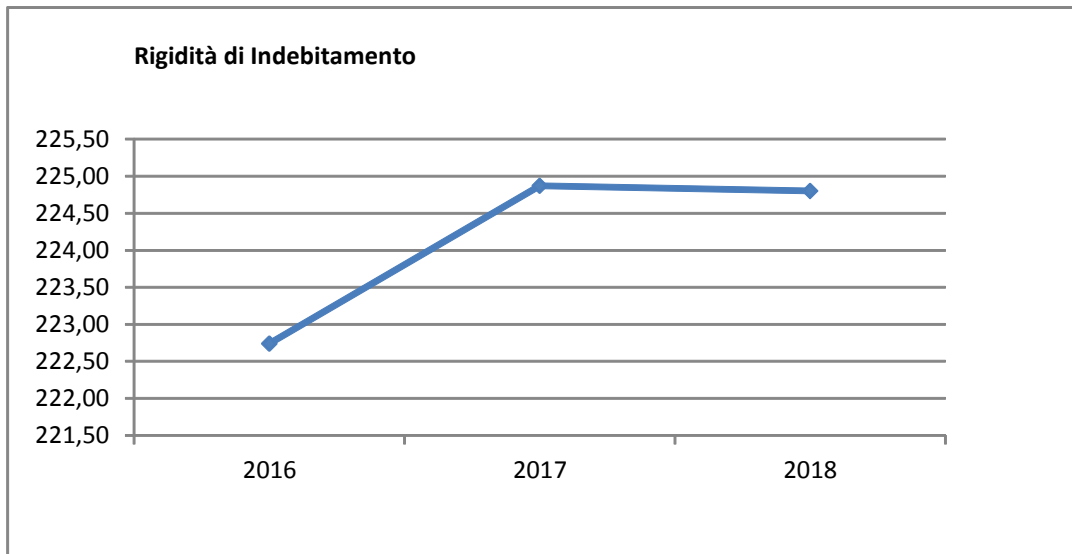


| <b>Rigidità costo personale pro-capite</b>  | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale</u><br><u>N abitanti</u> | 418,73 €         | 406,47 €         | 437,15 €         |



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

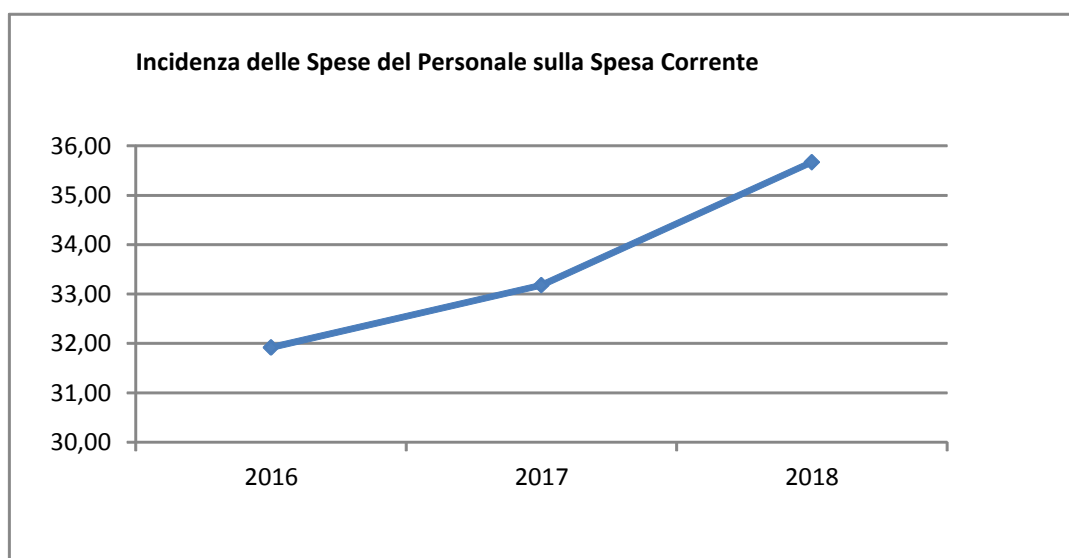
| <b>Rigidità indebitamento pro-capite</b>               | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Rimborso mutui + interessi</u><br><u>N.abitanti</u> | 222,74 €         | 224,87 €         | 224,80 €         |



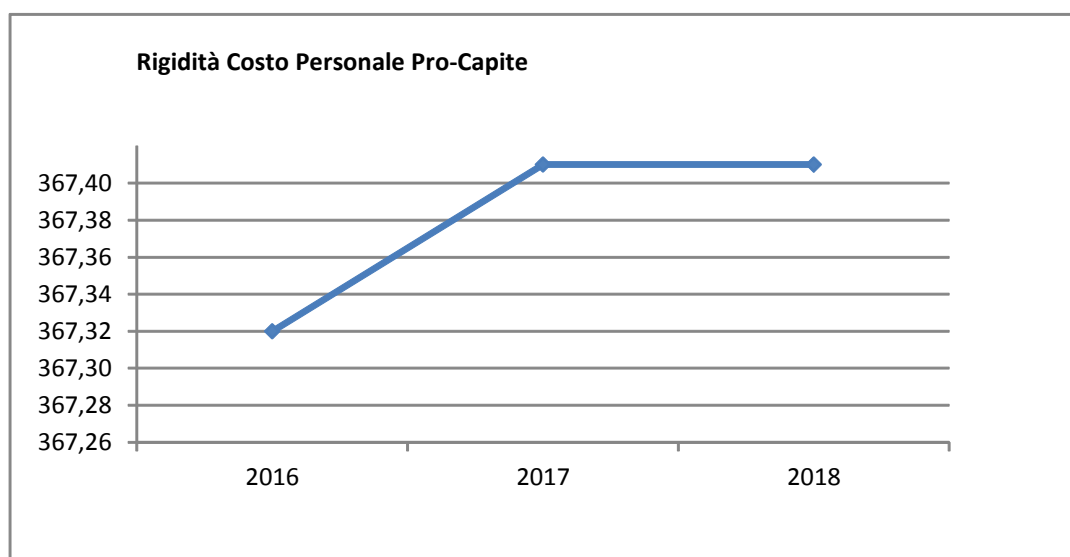
## Costo del Personale

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

| <b>Incidenza spese personale su spesa corrente</b>     | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| $\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$ | 31,92 %          | 33,18 %          | 35,67 %          |

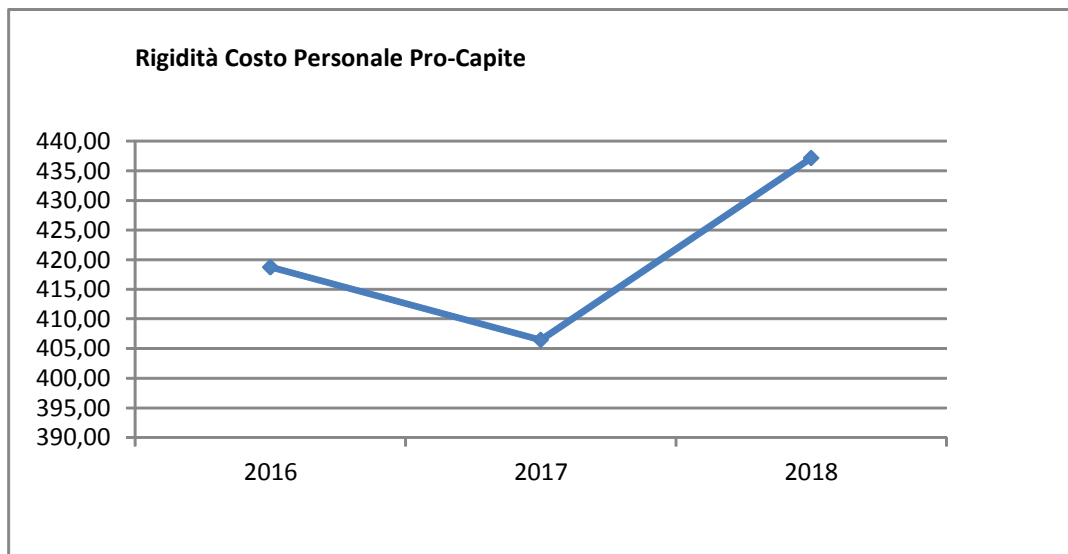


| <b>Rigidità costo personale pro-capite</b>         | <b>Anno 2016</b> | <b>Anno 2017</b> | <b>Anno 2018</b> |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| $\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$ | 367,32 €         | 367,41 €         | 367,41 €         |



## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

| <b>Rigidità costo personale pro-capite</b>  | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>Spese personale</u><br><u>N abitanti</u> | 418,73 €         | 406,47 €         | 437,15 €         |



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

- 1) Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici gestione diretta esternalizzata, effettuata tramite organismi ed enti strumentali

### Tabella Servizi a Domanda Individuale

| <b>Rigidità costo personale su entrata corrente</b> | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> |
|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| Spesa personale<br>Entrate correnti                 | 28,03 %          | 28,80 %          | 30,96 %          |

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

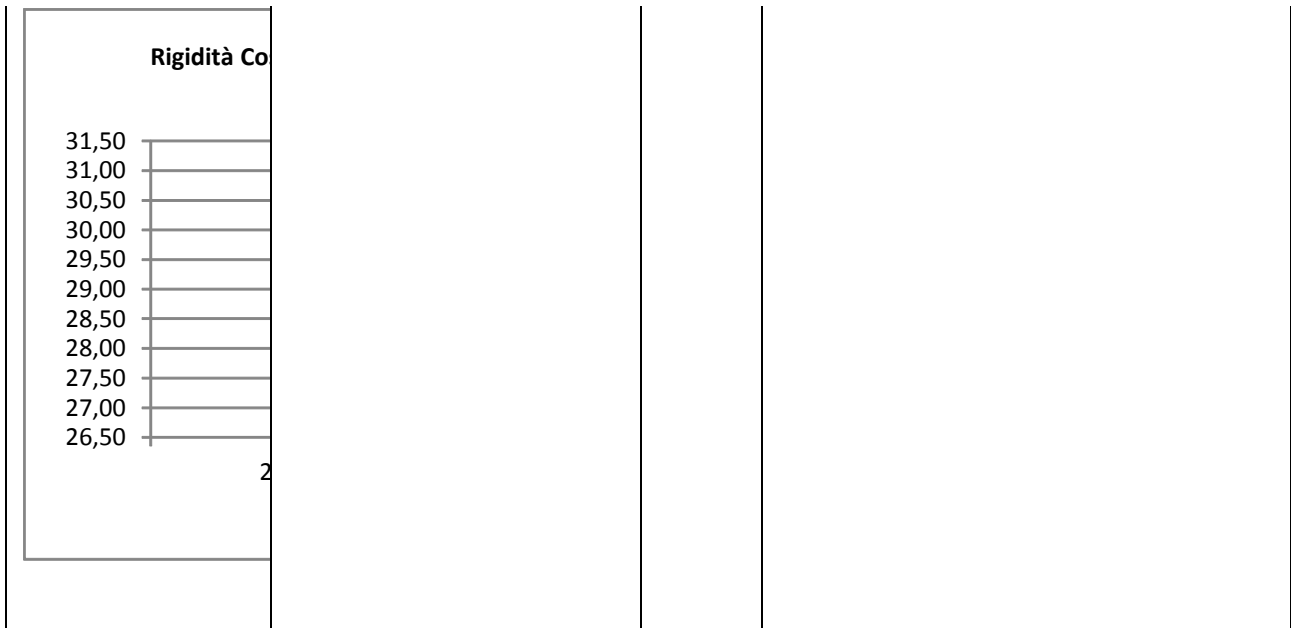


Tabella Servizi Produttivi

| <b>Codice</b> | <b>Descrizione</b> | <b>Ril. IVA</b> | <b>Modalità di Gestione</b> |
|---------------|--------------------|-----------------|-----------------------------|
|               |                    |                 | nessuna                     |

## ***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 escluse 1' case*

*IUC – TARI*

*Imposta Pubblicità*

*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*

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

L'Amministrazione Comunale al momento non ha approvato il piano triennale per la realizzazione delle opere pubbliche in quanto non sono previste opere di rilievo economico.

***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:

| <i>Articolo</i> | <i>Descrizione</i> | <i>Impegnato<br/>(Cp + Rs)</i> | <i>Pagato<br/>(Cp + Rs)</i> | <i>Residui da<br/>Riportare</i> |
|-----------------|--------------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
|                 |                    |                                |                             |                                 |

## *Tributi e tariffe dei servizi pubblici*

Si evidenzia la politica tributaria e tariffaria di questa Amministrazione

### *Tariffe Servizi Pubblici*

L'Ente non gestisce servizi a domanda individuale

### *Fiscalità Locale*

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

#### *IUC – IMU*

| <i>Fattispecie</i>                                                          | <i>Aliquota</i> |
|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Abitazione principale e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9) | 4 per mille     |
| Aliquota generale                                                           | 8,20 per mille  |
| Terreni agricoli                                                            | 8,20 per mille  |
| Detrazione per abitazione principale                                        | Euro 200,00     |

#### *IUC – TASI*

| <i>Fattispecie imponibile</i>                       | <i>Aliquota proprietà</i> | <i>inquilini</i> |
|-----------------------------------------------------|---------------------------|------------------|
| Abitazione principale e immobili ad essa assimilati | 2 per mille               | 2 per mille      |
| Altri fabbricati e aree fabbricabili                | 1 per mille               |                  |
| Fabbricati rurali strumentali                       | 1 per mille               |                  |

#### *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             | 0,50445                                                           | 69,24850                                                                   |
| 2 componenti             | 0,58852                                                           | 161,57983                                                                  |
| 3 componenti             | 0,64857                                                           | 207,74550                                                                  |
| 4 componenti             | 0,69662                                                           | 253,91116                                                                  |
| 5 componenti             | 0,74466                                                           | 334,70108                                                                  |
| 6 o più componenti       | 0,78069                                                           | 392,40816                                                                  |

**Documento Unico di Programmazione 2016/2018**

| <i>Utenze non domestiche</i> |                                                           |                                    |                                            |
|------------------------------|-----------------------------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------|
| <i>Categorie di attività</i> |                                                           | <i>Quota fissa<br/>(€/mq/anno)</i> | <i>Quota<br/>variabile<br/>(€/mq/anno)</i> |
| 101                          | Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di culto | 0,51445                            | 0,72786                                    |
| 102                          | Campeggi, distributori carburanti, impianti sportivi      | 0,80698                            | 1,13512                                    |
| 103                          | Stabilimenti balneari                                     | 0,63549                            | 0,90116                                    |
| 104                          | Esposizioni, autosaloni                                   | 0,43375                            | 0,61522                                    |
| 105                          | Alberghi con ristorante                                   | 1,34160                            | 1,89417                                    |
| 106                          | Alberghi senza ristorante                                 | 0,91794                            | 1,29802                                    |
| 107                          | Case di cura e riposo                                     | 1,00872                            | 1,41933                                    |
| 108                          | Uffici, agenzie, studi professionali                      | 1,13985                            | 1,61189                                    |
| 109                          | Banche ed istituti di credito                             | 0,58506                            | 0,82837                                    |
| 110                          | Negozi abbigliamento, calzature, libreria, cartoleria,    | 1,11968                            | 1,58050                                    |
| 111                          | Edicola, farmacia, tabaccaio, plurilicenze                | 1,53325                            | 2,15759                                    |
| 112                          | Attività artigianali tipo botteghe: parrucchiere,         | 1,04907                            | 1,47305                                    |
| 113                          | Attività artigianali tipo botteghe: falegname, idraulico, | 1,04907                            | 1,47305                                    |
| 114                          | Carrozzeria, autofficina, elettrauto                      | 1,17012                            | 1,64288                                    |
| 115                          | Attività industriali con capannoni di produzione          | 0,91794                            | 1,29975                                    |
| 116                          | Attività artigianali di produzione beni specifici         | 1,09950                            | 1,54584                                    |
| 117                          | Ristoranti, trattorie, osterie, pizzerie, mense, pub,     | 7,48470                            | 10,55050                                   |
| 118                          | Bar, caffè, pasticceria                                   | 3,67174                            | 5,16781                                    |
| 119                          | Supermercato, pane e pasta, macelleria, salumi e          | 1,77535                            | 2,50072                                    |
| 120                          | Plurilicenze alimentari e/o miste                         | 2,63276                            | 3,71035                                    |
| 121                          | Ortofrutta, pescherie, fiori e piante, pizza al taglio    | 10,53104                           | 14,83448                                   |
| 122                          | Discoteche, night club                                    | 1,65430                            | 2,33089                                    |

*Imposta Pubblicità*

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

| <i>Tipo</i>                                   | <i>1 anno</i> | <i>luminosa</i> |
|-----------------------------------------------|---------------|-----------------|
| ORDINARIA Superfici fino a 5,50               | 11,36         | 22,73           |
| ORDINARIA Superfici comprese fra mq 5,5 e 8,5 | 17,04         | 28,40           |
| ORDINARIA Superfici superiori a mq.8,5        | 22,73         | 45,45           |
|                                               |               |                 |

**RIDUZIONE DELL'IMPOSTA**

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

**ESENZIONI DELL'IMPOSTA**

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

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

### DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

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

|                                                          | <i>Superfici</i> |
|----------------------------------------------------------|------------------|
| Tariffa per i primi 10 gg                                | 1,60 a foglio    |
| Tariffa per il periodo successivo di 5 giorni o frazione | 2,05 a foglio    |

N.B.:

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

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

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

| <i>Missione</i>                                        | <i>Programma</i>                                                  |              | <i>Anno 2016</i>  | <i>Anno 2017</i>  | <i>Anno 2018</i>  |             |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------|
| <b>1-Servizi istituzionali, generali e di gestione</b> | 1-Organismi istituzionali                                         | comp         | 20.000,00         | 15.600,00         | 12.600,00         |             |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 22.624,44         |                   |                   |             |
|                                                        | 2-Segreteria generale                                             | comp         | 78.110,00         | 72.104,80         | 81.978,65         |             |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 102.005,35        |                   |                   |             |
|                                                        | 3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato | comp         | 14.448,00         | 6.800,00          | 150,00            |             |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 15.399,00         |                   |                   |             |
|                                                        | 4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali             | comp         | 20.939,00         | 7.300,00          | 7.300,00          |             |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 20.874,50         |                   |                   |             |
|                                                        | 5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali                      | comp         | 5.000,00          | 5.000,00          | 5.000,00          |             |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 5.500,00          |                   |                   |             |
|                                                        | 6-Ufficio tecnico                                                 | comp         | 1.600,00          | 0,00              | 0,00              |             |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 1.600,00          |                   |                   |             |
|                                                        | 7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile     | comp         | 24.991,00         | 35.841,00         | 35.841,00         |             |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 25.060,02         |                   |                   |             |
|                                                        | 8-Statistica e sistemi informativi                                | comp         | 0,00              | 0,00              | 0,00              |             |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 0,00              |                   |                   |             |
|                                                        | 9-Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali              | comp         | 0,00              | 0,00              | 0,00              |             |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 0,00              |                   |                   |             |
|                                                        | 10-Risorse umane                                                  | comp         | 0,00              | 0,00              | 0,00              |             |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 0,00              |                   |                   |             |
|                                                        | 11-Altri servizi generali                                         | comp         | 0,00              | 0,00              | 0,00              |             |
| cassa                                                  |                                                                   | 0,00         |                   |                   |                   |             |
| <b>Totale Missione 1</b>                               |                                                                   | <b>comp</b>  | <b>165.088,00</b> | <b>142.645,80</b> | <b>142.869,65</b> |             |
|                                                        |                                                                   | <b>cassa</b> | <b>193.063,31</b> |                   |                   |             |
| <b>2-Giustizia</b>                                     | 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              |                   |                   |             |
|                                                        | <b>Totale Missione 2</b>                                          |              | <b>comp</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> |
|                                                        |                                                                   |              | <b>cassa</b>      | <b>0,00</b>       |                   |             |
| <b>3-Ordine pubblico e sicurezza</b>                   | 1-Polizia locale e amministrativa                                 | comp         | 0,00              | 0,00              | 0,00              |             |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 0,00              |                   |                   |             |
|                                                        | 2-Sistema integrato di sicurezza urbana                           | comp         | 0,00              | 0,00              | 0,00              |             |
|                                                        |                                                                   | cassa        | 0,00              |                   |                   |             |
|                                                        | <b>Totale Missione 3</b>                                          |              | <b>comp</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> |
|                                                        |                                                                   |              | <b>cassa</b>      | <b>0,00</b>       |                   |             |
| <b>4-Istruzione e diritto allo</b>                     |                                                                   |              |                   |                   |                   |             |

**Documento Unico di Programmazione 2016/2018**

|                                                                       |                                                                                  |                 |                  |                 |                 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|
| <b>studio</b>                                                         | 1-Istruzione prescolastica                                                       | comp            | 0,00             | 0,00            | 0,00            |
|                                                                       |                                                                                  | cassa           | 0,00             |                 |                 |
|                                                                       | 2-Altri ordini di istruzione non universitaria                                   | comp            | 8.000,00         | 5.000,00        | 5.000,00        |
|                                                                       |                                                                                  | cassa           | 8.000,00         |                 |                 |
|                                                                       | 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            | 3.964,00         | 3.238,00        | 3.238,00        |
|                                                                       |                                                                                  | cassa           | 4.552,03         |                 |                 |
| 7-Diritto allo studio                                                 | comp                                                                             | 0,00            | 0,00             | 0,00            |                 |
|                                                                       | cassa                                                                            | 0,00            |                  |                 |                 |
|                                                                       | <b>Totale Missione 4</b>                                                         | <b>comp</b>     | <b>11.964,00</b> | <b>8.238,00</b> | <b>8.238,00</b> |
|                                                                       |                                                                                  | <b>cassa</b>    | <b>12.552,03</b> |                 |                 |
| <b>5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali</b>  | 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            | 0,00             | 0,00            | 0,00            |
|                                                                       |                                                                                  | cassa           | 0,00             |                 |                 |
|                                                                       | <b>Totale Missione 5</b>                                                         | <b>comp</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|                                                                       | <b>cassa</b>                                                                     | <b>0,00</b>     |                  |                 |                 |
| <b>6-Politiche giovanili, sport e tempo libero</b>                    | 1-Sport e tempo libero                                                           | comp            | 0,00             | 0,00            | 0,00            |
|                                                                       |                                                                                  | cassa           | 0,00             |                 |                 |
|                                                                       | 2-Giovani                                                                        | comp            | 0,00             | 0,00            | 0,00            |
|                                                                       |                                                                                  | cassa           | 0,00             |                 |                 |
|                                                                       | <b>Totale Missione 6</b>                                                         | <b>comp</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|                                                                       | <b>cassa</b>                                                                     | <b>0,00</b>     |                  |                 |                 |
| <b>7-Turismo</b>                                                      | 1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo                                       | comp            | 0,00             | 0,00            | 0,00            |
|                                                                       |                                                                                  | cassa           | 0,00             |                 |                 |
|                                                                       | <b>Totale Missione 7</b>                                                         | <b>comp</b>     | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>     | <b>0,00</b>     |
|                                                                       | <b>cassa</b>                                                                     | <b>0,00</b>     |                  |                 |                 |
| <b>8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa</b>                 | 1-Urbanistica e assetto del territorio                                           | comp            | 510,00           | 520,00          | 520,00          |
|                                                                       |                                                                                  | cassa           | 510,00           |                 |                 |
|                                                                       | 2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare | comp            | 1.500,00         | 1.500,00        | 1.500,00        |
|                                                                       |                                                                                  | cassa           | 1.500,00         |                 |                 |
|                                                                       | <b>Totale Missione 8</b>                                                         | <b>comp</b>     | <b>2.010,00</b>  | <b>2.020,00</b> | <b>2.020,00</b> |
|                                                                       | <b>cassa</b>                                                                     | <b>2.010,00</b> |                  |                 |                 |
| <b>9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente</b> | 1-Difesa del suolo                                                               | comp            | 0,00             | 0,00            | 0,00            |
|                                                                       |                                                                                  | cassa           | 0,00             |                 |                 |
|                                                                       | 2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale                                   | comp            | 1.100,00         | 1.100,00        | 1.100,00        |
|                                                                       |                                                                                  | cassa           | 1.222,00         |                 |                 |
|                                                                       | 3-Rifiuti                                                                        | comp            | 56.716,00        | 56.732,00       | 56.732,00       |
|                                                                       |                                                                                  | cassa           | 69.626,58        |                 |                 |
|                                                                       | 4-Servizio idrico integrato                                                      | comp            | 2.316,68         | 2.200,00        | 2.147,00        |
|                                                                       |                                                                                  | cassa           | 2.316,68         |                 |                 |

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

|                                                         |                                                                           |              |                  |                  |                  |
|---------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|--------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                         | 5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione | comp         | 100,00           | 50,00            | 50,00            |
|                                                         |                                                                           | cassa        | 400,00           |                  |                  |
|                                                         | 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             |                  |                  |
| <b>10-Trasporti e diritto alla mobilità</b>             | <b>Totale Missione 9</b>                                                  | <b>comp</b>  | <b>60.232,68</b> | <b>60.082,00</b> | <b>60.029,00</b> |
|                                                         |                                                                           | <b>cassa</b> | <b>73.565,26</b> |                  |                  |
|                                                         | 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         | 19.653,00        | 20.156,00        | 20.156,00        |
| <b>11-Soccorso civile</b>                               |                                                                           | cassa        | 22.775,04        |                  |                  |
|                                                         | <b>Totale Missione 10</b>                                                 | <b>comp</b>  | <b>19.653,00</b> | <b>20.156,00</b> | <b>20.156,00</b> |
|                                                         |                                                                           | <b>cassa</b> | <b>22.775,04</b> |                  |                  |
|                                                         | 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             |                  |                  |
| <b>12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia</b> | <b>Totale Missione 11</b>                                                 | <b>comp</b>  | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
|                                                         |                                                                           | <b>cassa</b> | <b>0,00</b>      |                  |                  |
|                                                         | 1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido                   | comp         | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                                         |                                                                           | cassa        | 0,00             |                  |                  |
|                                                         | 2-Interventi per la disabilità                                            | comp         | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                                         |                                                                           | cassa        | 0,00             |                  |                  |
|                                                         | 3-Interventi per gli anziani                                              | comp         | 1.530,00         | 1.561,00         | 1.561,00         |
|                                                         |                                                                           | cassa        | 2.160,00         |                  |                  |
|                                                         | 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         | 1.000,00         | 1.040,00         | 1.040,00         |
|                                                         |                                                                           | cassa        | 1.000,00         |                  |                  |
|                                                         | 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         | 1.012,50         | 1.200,00         | 1.200,00         |
|                                                         |                                                                           | cassa        | 1.012,50         |                  |                  |
|                                                         | 8-Cooperazione e associazionismo                                          | comp         | 0,00             | 0,00             | 0,00             |
|                                                         |                                                                           | cassa        | 0,00             |                  |                  |
|                                                         | 9-Servizio necroscopico e cimiteriale                                     | comp         | 2.010,00         | 2.081,00         | 2.081,00         |
| <b>13-Tutela della salute</b>                           |                                                                           | cassa        | 5.914,41         |                  |                  |
|                                                         | <b>Totale Missione 12</b>                                                 | <b>comp</b>  | <b>5.552,50</b>  | <b>5.882,00</b>  | <b>5.882,00</b>  |
|                                                         |                                                                           | <b>cassa</b> | <b>10.086,91</b> |                  |                  |

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

|                                                                  |                                                                 |                                                              |               |               |               |        |
|------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------|
|                                                                  | 7-Ulteriori spese in materia sanitaria                          | comp                                                         | 0,00          | 0,00          | 0,00          |        |
|                                                                  |                                                                 | cassa                                                        | 0,00          |               |               |        |
|                                                                  | <b>Totale Missione 13</b>                                       | <b>comp</b>                                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |        |
|                                                                  |                                                                 | <b>cassa</b>                                                 | <b>0,00</b>   |               |               |        |
| <b>14-Sviluppo economico e competitività</b>                     | 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          |               |               |        |
|                                                                  | <b>Totale Missione 14</b>                                       | <b>comp</b>                                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |        |
|                                                                  |                                                                 | <b>cassa</b>                                                 | <b>0,00</b>   |               |               |        |
|                                                                  | <b>15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale</b> | 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          |               |               |        |
| <b>Totale Missione 15</b>                                        |                                                                 | <b>comp</b>                                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |        |
|                                                                  |                                                                 | <b>cassa</b>                                                 | <b>0,00</b>   |               |               |        |
| <b>16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</b>          |                                                                 | 1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare | comp          | 500,00        | 500,00        | 500,00 |
|                                                                  |                                                                 |                                                              | cassa         | 500,00        |               |        |
|                                                                  |                                                                 | 2-Caccia e pesca                                             | comp          | 0,00          | 0,00          | 0,00   |
|                                                                  |                                                                 |                                                              | cassa         | 0,00          |               |        |
|                                                                  | <b>Totale Missione 16</b>                                       | <b>comp</b>                                                  | <b>500,00</b> | <b>500,00</b> | <b>500,00</b> |        |
|                                                                  |                                                                 | <b>cassa</b>                                                 | <b>500,00</b> |               |               |        |
| <b>17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche</b>     | 1-Fonti energetiche                                             | comp                                                         | 0,00          | 0,00          | 0,00          |        |
|                                                                  |                                                                 | cassa                                                        | 0,00          |               |               |        |
|                                                                  | <b>Totale Missione 17</b>                                       | <b>comp</b>                                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |        |
|                                                                  |                                                                 | <b>cassa</b>                                                 | <b>0,00</b>   |               |               |        |
| <b>18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</b> | 1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali     | comp                                                         | 0,00          | 0,00          | 0,00          |        |
|                                                                  |                                                                 | cassa                                                        | 0,00          |               |               |        |
|                                                                  | <b>Totale Missione 18</b>                                       | <b>comp</b>                                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |        |
|                                                                  |                                                                 | <b>cassa</b>                                                 | <b>0,00</b>   |               |               |        |
| <b>19-Relazioni internazionali</b>                               | 1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo         | comp                                                         | 0,00          | 0,00          | 0,00          |        |
|                                                                  |                                                                 | cassa                                                        | 0,00          |               |               |        |
|                                                                  | <b>Totale Missione 19</b>                                       | <b>comp</b>                                                  | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>   |        |
|                                                                  |                                                                 | <b>cassa</b>                                                 | <b>0,00</b>   |               |               |        |
| <b>20-Fondi e accantonamenti</b>                                 |                                                                 |                                                              |               |               |               |        |
|                                                                  |                                                                 |                                                              |               |               |               |        |

## Documento Unico di Programmazione 2016/2018

|                                         |                                              |                                                                   |                   |                   |                   |          |
|-----------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------|
| <b>50-Debito pubblico</b>               | 1-Fondo di riserva                           | comp                                                              | 900,00            | 900,00            | 900,00            |          |
|                                         |                                              | cassa                                                             | 9.850,00          |                   |                   |          |
|                                         | 2-Fondo crediti di dubbia<br>esigibilità     | comp                                                              | 14.253,93         | 20.624,76         | 20.624,76         |          |
|                                         |                                              | cassa                                                             | 16.205,16         |                   |                   |          |
|                                         | 3-Altri fondi                                | comp                                                              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |          |
|                                         |                                              | cassa                                                             | 0,00              |                   |                   |          |
|                                         | <b>Totale Missione 20</b>                    | <b>comp</b>                                                       | <b>15.153,93</b>  | <b>21.524,76</b>  | <b>21.524,76</b>  |          |
|                                         |                                              | <b>cassa</b>                                                      | <b>26.055,16</b>  |                   |                   |          |
|                                         |                                              | 1-Quota interessi ammortamento<br>mutui e prestiti obbligazionari | comp              | 8.450,06          | 8.423,40          | 8.388,80 |
|                                         |                                              |                                                                   | cassa             | 8.719,56          |                   |          |
| <b>60-Anticipazioni<br/>finanziarie</b> | <b>Totale Missione 50</b>                    | <b>comp</b>                                                       | <b>8.450,06</b>   | <b>8.423,40</b>   | <b>8.388,80</b>   |          |
|                                         |                                              | <b>cassa</b>                                                      | <b>8.719,56</b>   |                   |                   |          |
|                                         | 1-Restituzione anticipazione di<br>tesoreria | comp                                                              | 0,00              | 0,00              | 0,00              |          |
|                                         |                                              | cassa                                                             | 0,00              |                   |                   |          |
|                                         | <b>Totale Missione 60</b>                    | <b>comp</b>                                                       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |          |
|                                         |                                              | <b>cassa</b>                                                      | <b>0,00</b>       |                   |                   |          |
|                                         | <b>TOTALE MISSIONI</b>                       | <b>comp</b>                                                       | <b>288.604,17</b> | <b>269.471,96</b> | <b>269.608,21</b> |          |
|                                         |                                              | <b>cassa</b>                                                      | <b>349.327,27</b> |                   |                   |          |

***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*

| ATTIVO                                                                                                | IMPORTI<br>PAZIALI | CONSIST.<br>INIZIALE | VARIAZIONI DA<br>C/FINANZIARIO |             | VARIAZIONI DA<br>ALTRE CAUSE |             | CONSIST.<br>FINALE |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------------|-------------|------------------------------|-------------|--------------------|
|                                                                                                       |                    |                      | +                              | -           | +                            | -           |                    |
| <b>A) IMMOBILIZZAZIONI</b>                                                                            |                    |                      |                                |             |                              |             |                    |
| <b>I) IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                                                                |                    |                      |                                |             |                              |             |                    |
| 1) Costi pluriennali capitalizzati<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)                  | 0,00<br>0,00       | 0,00                 | 0,00                           | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 0,00<br>0,00       |
| <b>Totale</b>                                                                                         |                    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>        |
| <b>II) IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                                                                 |                    |                      |                                |             |                              |             |                    |
| 1) Beni demaniali<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)                                   | 0,00<br>0,00       | 0,00                 | 0,00                           | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 0,00<br>0,00       |
| 2) Terreni (patrimonio indisponibile)                                                                 | 0,00               | 0,00                 | 0,00                           | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 0,00               |
| 3) Terreni (patrimonio disponibile)                                                                   | 536.472,00         | 536.472,00           | 0,00                           | 0,00        | 0,50                         | 0,50        | 536.472,00         |
| 4) Fabbricati (patrimonio indisponibile)<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)            | 0,00<br>0,00       | 0,00                 | 0,00                           | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 0,00<br>0,00       |
| 5) Fabbricati (patrimonio disponibile)<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)              | 17.121,00<br>0,00  | 17.121,00            | 0,00                           | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 17.121,00<br>0,00  |
| 6) Macchinari, attrezzature e impianti<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)              | 0,00<br>0,00       | 0,00                 | 0,00                           | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 0,00<br>0,00       |
| 7) Attrezzature e sistemi informatici<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)               | 0,00<br>0,00       | 0,00                 | 0,00                           | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 0,00<br>0,00       |
| 8) Automezzi e motomezzi<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)                            | 53.800,00<br>0,00  | 53.800,00            | 0,00                           | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 53.800,00<br>0,00  |
| 9) Mobili e macchine d'ufficio<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)                      | 25.550,00<br>0,00  | 25.550,00            | 0,00                           | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 25.550,00<br>0,00  |
| 10) Universalità di beni (patrimonio indisponibile)<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione) | 0,00<br>0,00       | 0,00                 | 0,00                           | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 0,00<br>0,00       |
| 11) Universalità di beni (patrimonio disponibile)<br>(relativo fondo di ammortamento in detrazione)   | 0,00<br>0,00       | 0,00                 | 0,00                           | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 0,00<br>0,00       |
| 12) Diritti reali su beni di terzi                                                                    | 0,00               | 0,00                 | 0,00                           | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 0,00               |
| 13) Immobilizzazioni in corso                                                                         | 0,00               | 0,00                 | 0,00                           | 0,00        | 0,00                         | 0,00        | 0,00               |
| <b>Totale</b>                                                                                         |                    | <b>632.943,00</b>    | <b>0,00</b>                    | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>                  | <b>0,50</b> | <b>632.943,00</b>  |

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

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

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

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

## *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:

|                                       | <b>2013</b>       | <b>2014</b>       | <b>2015</b>       | <b>2016</b>       | <b>2017</b>       | <b>2018</b>      |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Residuo Debito (+)                    | 276.365,00        | 242.299,00        | 211.260,82        | 178.402,71        | 144.216,71        | 110.030,71       |
| Nuovi Prestiti (+)                    | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                |
| Prestiti rimborsati (-)               | 34.066,00         | 31.038,18         | 97.347,11         | 98.675,00         | 98.675,00         | 98.675,00        |
| Estinzioni anticipate (-)             | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                 |                  |
| Altre variazioni +/- (da specificare) | 0                 | 0                 | 64.489,00         | 64.489,00         | 64.489,00         | 64.489,00        |
| <b>Totale fine anno</b>               | <b>242.299,00</b> | <b>211.260,82</b> | <b>178.402,71</b> | <b>144.216,71</b> | <b>110.030,71</b> | <b>75.844,71</b> |
| Nr. Abitanti al 31/12                 | 232               | 220               | 225               | 225               | 225               | 225              |
| <b>Debito medio x abitante</b>        | <b>1.044,39</b>   | <b>960,28</b>     | <b>792,90</b>     | <b>640,96</b>     | <b>489,02</b>     | <b>337,09</b>    |

| <b><i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i></b> |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                                                                                        | <b>2013</b>      | <b>2014</b>      | <b>2015</b>      | <b>2016</b>      | <b>2017</b>      | <b>2018</b>      |
| Oneri finanziari                                                                                       | 14.669,71        | 10.813,78        | 10.428,07        | 8.450,06         | 8.423,40         | 8.388,80         |
| Quota capitale                                                                                         | 29.176,77        | 31.038,18        | 32.858,11        | 40.553,76        | 41.047,47        | 41.066,42        |
| <b>Totale fine anno</b>                                                                                | <b>43.846,48</b> | <b>41.851,96</b> | <b>43.286,18</b> | <b>49.003,82</b> | <b>49.470,87</b> | <b>49.455,22</b> |

| <b><i>Tasso medio indebitamento</i></b>                  |             |             |             |             |             |             |
|----------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                          | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
| Indebitamento inizio esercizio                           | 276.365,00  | 242.299,00  | 211.260,82  | 178.402,71  | 144.216,71  | 110.030,71  |
| Oneri finanziari                                         | 14.669,71   | 10.813,78   | 10.428,07   | 8.450,06    | 8.423,40    | 8.388,80    |
| <b>Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)</b> | <b>0,05</b> | <b>0,04</b> | <b>0,04</b> | <b>0,06</b> | <b>0,07</b> | <b>0,09</b> |

| <b><i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i></b> |             |             |             |             |             |             |
|---------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                                     | <b>2013</b> | <b>2014</b> | <b>2015</b> | <b>2016</b> | <b>2017</b> | <b>2018</b> |
| Interessi passivi                                                   | 14.669,71   | 10.813,78   | 10.428,07   | 8.450,06    | 8.423,40    | 8.388,80    |
| Entrate correnti                                                    | 254.430,49  | 284.429,92  | 325.220,09  | 328.642,43  | 310.519,43  | 310.674,63  |
| % su entrate correnti                                               | 5,77 %      | 3,80 %      | 3,21 %      | 2,57 %      | 2,71 %      | 2,70 %      |
| Limite art. 204 TUEL                                                | 8,00 %      | 8,00 %      | 8,00 %      | 8,00 %      | 8,00 %      | 8,00 %      |

**DOCUMENTO UNICO DI  
PROGRAMMAZIONE  
2016 - 2018**

**DUP: Sezione Operativa (SeO)**

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

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

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

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

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

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

### CONSORZI

| <i>Nome</i>   | <i>Attività</i>        | <i>%</i>    |
|---------------|------------------------|-------------|
| <b>C.B.L.</b> | <b>Fornitura Acqua</b> | <b>0,62</b> |
|               |                        |             |

### AZIENDE

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

### ISTITUZIONI

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

### SOCIETA' DI CAPITALI

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

### CONCESSIONI

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

### UNIONI

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

### CONVENZIONI

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

### ASSOCIAZIONI

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

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

|                                                                                                                                                                |                         |                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------|
| <b>1.2.1 – Superficie in Kmq. 11,69</b>                                                                                                                        |                         |                  |
| <b>1.2.2 – RISORSE IDRICHE</b>                                                                                                                                 |                         |                  |
| * Laghi n° 0                                                                                                                                                   | * Fiumi e Torrenti n° 0 |                  |
| <b>1.2.3 – STRADE</b>                                                                                                                                          |                         |                  |
| * Statali Km. 0                                                                                                                                                | * Provinciali Km.1      | * Comunali Km. 3 |
| * Vicinali Km. 0                                                                                                                                               | * Autostrade Km.0       |                  |
| <b>1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI</b>                                                                                                           |                         |                  |
| <i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>                                                                                                 |                         |                  |
|                                                                                                                                                                | <b>SI</b>               | <b>NO</b>        |
| * Piano reg. adottato                                                                                                                                          | x_                      | _                |
| * Piano reg. approvato                                                                                                                                         | x_                      | _                |
| * Progr. di fabbricazione                                                                                                                                      | _                       | x_               |
| * Piano edilizia economica e popolare                                                                                                                          | _                       | x_               |
| CC. 16 del 31.7.2014<br>CC. 16 del 31.7.2014<br>_____<br>_____                                                                                                 |                         |                  |
| <b>PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI</b>                                                                                                                           |                         |                  |
|                                                                                                                                                                | <b>SI</b>               | <b>NO</b>        |
| * Industriali                                                                                                                                                  | _                       | X_               |
| * Artigianali                                                                                                                                                  | _                       | X_               |
| * Commerciali                                                                                                                                                  | _                       | X_               |
| _____<br>_____                                                                                                                                                 |                         |                  |
| * Altri strumenti (specificare)<br>_____                                                                                                                       |                         |                  |
| Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art.170, comma 7, D. L.vo 267/2000)      si _      no _ |                         |                  |
| se SI indicare l'area della superficie fondiaria (in mq.) _____                                                                                                |                         |                  |
|                                                                                                                                                                | AREA INTERESSATA        | AREA DISPONIBILE |
| <b>P.E.E.P</b>                                                                                                                                                 | _____                   | _____            |
| <b>P.I.P</b>                                                                                                                                                   | _____                   | _____            |

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

| <i>TITOLO</i> | <i>DENOMINAZIONE</i>                                              | <i>RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO PRECEDENTE QUELLO CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i> |                                 | <i>PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO PRECEDENTE CUI SI RIFERISCE IL BILANCIO</i> | <i>Anno 2016</i>  | <i>Anno 2017</i>  | <i>Anno 2018</i>  |
|---------------|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|               | Fondo pluriennale vincolato per spese correnti                    |                                                                                                  | previsione di competenza        | 0,00                                                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|               | Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale           |                                                                                                  | previsione di competenza        | 0,00                                                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|               | Utilizzo avanzo di Amministrazione                                |                                                                                                  | previsione di competenza        | 0,00                                                                           | 515,50            | 0,00              | 0,00              |
|               | - di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente              |                                                                                                  | previsione di competenza        | 0,00                                                                           | 0,00              |                   |                   |
|               | Fondo di Cassa all'1/1/2016                                       |                                                                                                  | previsione di cassa             | 0,00                                                                           | 63.997,27         |                   |                   |
| TITOLO 1 :    | Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa | 49.436,94                                                                                        | previsione di competenza        | 173.872,40                                                                     | 129.762,00        | 129.825,00        | 129.980,20        |
| TITOLO 2 :    | Trasferimenti correnti                                            | 0,00                                                                                             | previsione di cassa             | 234.421,56                                                                     | 162.544,53        |                   |                   |
| TITOLO 3 :    | Entrate extratributarie                                           | 22.273,87                                                                                        | previsione di competenza        | 57.183,89                                                                      | 66.700,00         | 66.700,00         | 66.700,00         |
| TITOLO 4 :    | Entrate in conto capitale                                         | 0,00                                                                                             | previsione di cassa             | 49.183,89                                                                      | 61.200,00         |                   |                   |
| TITOLO 6 :    | Accensione prestiti                                               | 14.304,08                                                                                        | previsione di competenza        | 94.163,80                                                                      | 132.180,43        | 113.994,43        | 113.994,43        |
| TITOLO 7 :    | Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere                      | 0,00                                                                                             | previsione di cassa             | 75.863,80                                                                      | 144.454,30        |                   |                   |
| TITOLO 9 :    | Entrate per conto terzi e partite di giro                         | 31.381,60                                                                                        | previsione di competenza        | 33.155,00                                                                      | 18.750,00         | 12.000,00         | 12.000,00         |
|               |                                                                   |                                                                                                  | previsione di cassa             | 31.655,00                                                                      | 18.750,00         |                   |                   |
|               |                                                                   |                                                                                                  | previsione di competenza        | 0,00                                                                           | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|               |                                                                   |                                                                                                  | previsione di cassa             | 0,00                                                                           | 14.304,08         |                   |                   |
|               |                                                                   |                                                                                                  | previsione di competenza        | 63.607,62                                                                      | 71.107,48         | 71.107,48         | 71.107,48         |
|               |                                                                   |                                                                                                  | previsione di cassa             | -881,38                                                                        | 71.107,48         |                   |                   |
|               |                                                                   |                                                                                                  | previsione di competenza        | 172.150,00                                                                     | 182.300,00        | 188.158,00        | 188.158,00        |
|               |                                                                   |                                                                                                  | previsione di cassa             | 48.945,86                                                                      | 216.554,91        |                   |                   |
|               | <b>TOTALE TITOLI</b>                                              | <b>117.396,49</b>                                                                                | <b>previsione di competenza</b> | <b>594.132,71</b>                                                              | <b>600.799,91</b> | <b>581.784,91</b> | <b>581.940,11</b> |
|               | <b>TOTALE GENERALE ENTRATE</b>                                    | <b>117.396,49</b>                                                                                | <b>previsione di cassa</b>      | <b>439.188,73</b>                                                              | <b>688.915,30</b> |                   |                   |
|               |                                                                   |                                                                                                  | <b>previsione di competenza</b> | <b>594.132,71</b>                                                              | <b>601.315,41</b> | <b>581.784,91</b> | <b>581.940,11</b> |
|               |                                                                   |                                                                                                  | <b>previsione di cassa</b>      | <b>439.188,73</b>                                                              | <b>752.912,57</b> |                   |                   |

Nella corrente sezione si affronteranno nello specifico:

*Analisi Entrate: Politica Fiscale*

*IUC: IMU E TASI*

*ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF*

*IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'*

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

*TARSU-TARES-TARI*

*DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI*

**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.

| <i>Riepilogo delle Missioni</i> | <i>Denominazione</i>                                         |                                 | <i>Anno 2016</i> | <i>Anno 2017</i> | <i>Anno 2018</i> |
|---------------------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                 | <b>DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>                          |                                 | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>      |
| Missione 01                     | Servizi istituzionali, generali e di gestione                | previsione di competenza        | 183.838,00       | 154.645,80       | 154.869,65       |
|                                 |                                                              | <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 02                     | Giustizia                                                    | previsione di cassa             | 228.058,47       |                  |                  |
|                                 |                                                              | 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 03                     | Ordine pubblico e sicurezza                                  | previsione di cassa             | 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 04                     | Istruzione e diritto allo studio                             | previsione di cassa             | 0,00             |                  |                  |
|                                 |                                                              | previsione di competenza        | 11.964,00        | 8.238,00         | 8.238,00         |
|                                 |                                                              | <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 05                     | Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali  | previsione di cassa             | 12.552,03        |                  |                  |
|                                 |                                                              | 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 06                     | Politiche giovanili, sport e tempo libero                    | previsione di cassa             | 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 07                     | Turismo                                                      | previsione di cassa             | 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 08                     | Assetto del territorio ed edilizia abitativa                 | previsione di cassa             | 0,00             |                  |                  |
|                                 |                                                              | previsione di competenza        | 2.010,00         | 2.020,00         | 2.020,00         |
|                                 |                                                              | <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 09                     | Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente | previsione di cassa             | 2.010,00         |                  |                  |
|                                 |                                                              | previsione di competenza        | 60.232,68        | 60.082,00        | 60.029,00        |
|                                 |                                                              | <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 10                     | Trasporti e diritto alla mobilità                            | previsione di cassa             | 73.565,26        |                  |                  |
|                                 |                                                              | previsione di competenza        | 19.653,00        | 20.156,00        | 20.156,00        |
|                                 |                                                              | <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 11                     | Soccorso civile                                              | previsione di cassa             | 22.775,04        |                  |                  |
|                                 |                                                              | 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 12                     | Diritti sociali, politiche sociali e famiglia                | previsione di cassa             | 0,00             |                  |                  |
|                                 |                                                              | previsione di competenza        | 5.552,50         | 5.882,00         | 5.882,00         |
|                                 |                                                              | <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 13                     | Tutela della salute                                          | previsione di cassa             | 10.086,91        |                  |                  |
|                                 |                                                              | 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 14                     | Sviluppo economico e competitività                           | previsione di cassa             | 0,00             |                  |                  |
|                                 |                                                              | previsione di competenza        | 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              |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 0,00              |                   |                   |
| Missione 15 | Politiche per il lavoro e la formazione professionale  | previsione di competenza        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 0,00              |                   |                   |
| Missione 16 | Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca          | previsione di competenza        | 500,00            | 500,00            | 500,00            |
|             |                                                        | <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             | 500,00            |                   |                   |
| Missione 17 | Energia e diversificazione delle fonti energetiche     | previsione di competenza        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 0,00              |                   |                   |
| Missione 18 | Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali | previsione di competenza        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 0,00              |                   |                   |
| Missione 19 | Relazioni internazionali                               | previsione di competenza        | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | 0,00              | 0,00              | 0,00              |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 0,00              |                   |                   |
| Missione 20 | Fondi e accantonamenti                                 | previsione di competenza        | 15.153,93         | 21.524,76         | 21.524,76         |
|             |                                                        | <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              |
|             |                                                        | previsione di cassa             | 26.055,16         |                   |                   |
| Missione 50 | Debito pubblico                                        | previsione di competenza        | 49.003,82         | 49.470,87         | 49.455,22         |
|             |                                                        | <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             | 49.273,32         |                   |                   |
| Missione 60 | Anticipazioni finanziarie                              | previsione di competenza        | 71.107,48         | 71.107,48         | 71.107,48         |
|             |                                                        | <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             | 71.107,48         |                   |                   |
| Missione 99 | Servizi per conto terzi                                | previsione di competenza        | 182.300,00        | 188.158,00        | 188.158,00        |
|             |                                                        | <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             | 192.931,63        |                   |                   |
|             | <b>TOTALI MISSIONI</b>                                 | <b>previsione di competenza</b> | <b>601.315,41</b> | <b>581.784,91</b> | <b>581.940,11</b> |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|             |                                                        | <b>previsione di cassa</b>      | <b>688.915,30</b> |                   |                   |
|             | <b>TOTALE GENERALE SPESE</b>                           | <b>previsione di competenza</b> | <b>601.315,41</b> | <b>581.784,91</b> | <b>581.940,11</b> |
|             |                                                        | <i>di cui già impegnato</i>     | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|             |                                                        | <i>di cui fondo plur. vinc.</i> | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b>       |
|             |                                                        | <b>previsione di cassa</b>      | <b>688.915,30</b> |                   |                   |

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

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

**PERSONALE IN SERVIZIO E DOTAZIONE ORGANICA**

| <b><i>Q.F.</i></b> | <b><i>PREVISTI IN<br/>PIANTA<br/>ORGANICA N°</i></b> | <b><i>IN SERVIZIO<br/>NUMERO</i></b> | <b><i>Q.F.</i></b> | <b><i>PREVISTI IN<br/>PIANTA<br/>ORGANICA N°</i></b> | <b><i>IN SERVIZIO<br/>NUMERO</i></b> |
|--------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|------------------------------------------------------|--------------------------------------|
| A                  |                                                      |                                      |                    |                                                      |                                      |
| B                  | 2                                                    | 2                                    |                    |                                                      |                                      |
| C                  |                                                      |                                      |                    |                                                      |                                      |
| D                  | 1                                                    | 0                                    |                    |                                                      |                                      |
| Dir.               |                                                      |                                      |                    |                                                      |                                      |
| Segr.              |                                                      |                                      |                    |                                                      |                                      |

**1.3.1.2 – Totale personale al 31-12-2015**

di ruolo n. 2

fuori ruolo n. 0