
Comune di Gambarana

Provincia di Pavia

IL BILANCIO FINANZIARIO ARMONIZZATO:

DOCUMENTO UNICO DI

PROGRAMMAZIONE

2018 - 2020

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

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

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

Analisi Entrate: Politica Fiscale

Analisi Entrate: Trasferimenti Correnti

Analisi Entrate: Politica tariffaria

Analisi Entrate: Entrate in c/capitale

Analisi Entrate: Entrate da riduzione attività finanziarie

Analisi Entrate: Entrate da accensione di prestiti

Analisi Entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Analisi Entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Parte spesa: analisi dettagliata programmi all'interno delle missioni

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

Missione 50 - Debito pubblico

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

Missione 99 - Servizi per conto terzi

Programmazione Lavori Pubblici in conformità al programma triennale

Programmazione fabbisogno personale a livello triennale e annuale

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Considerazioni Finali

- Nota tecnica introduttiva -

Dal 1 Gennaio 2018 entreranno in vigore in modo quasi completo i principi contabili contenuti nel D.Lgs. 118/2011 e, in particolare il principio contabile inerente la Programmazione di Bilancio – Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011.

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

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

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

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

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

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

Poiché il Comune di Gambarana ha un popolazione pari a 219 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;

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

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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 (2018-2020) affianca, per quanto attiene il primo anno di esercizio (2018), 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 2018 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 2018-2019-2020 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 2018 70 %
- Anno 2019 85 %
- Anno 2020 100 %

Nel presente schema di bilancio ci si è attenuti alle percentuali attualmente previste e vigenti con una copertura anche superiore nei casi in cui si prevede una difficile esazione delle entrate.

- Popolazione dell'Ente -

1.1.1 – Popolazione legale al censimento 2011		n. 245
1.1.2 – Popolazione residente al fine del penultimo anno precedente (art.170 D.L.vo 267/2000) Di cui : maschi femmine nuclei familiari comunità/convivenze		n. 225 n. 108 n. 117 n. 123 n. 0
1.1.3 – Popolazione all'1.1.2016 (penultimo anno precedente)		n. 225
1.1.4 – Nati nell'anno	n. 1	
1.1.5 – Deceduti nell'anno saldo naturale	n. 4	n. -3
1.1.6 – Immigrati nell'anno	n. 8	
1.1.7 – Emigrati nell'anno saldo migratorio	n. 5	n. +3
1.1.8 – Popolazione al 31.12.2016 (penultimo anno precedente) di cui		n. 225
1.1.9 – In età prescolare (0/6 anni)		n. 5
1.1.10 – In età scuola obbligo (7/14 anni)		n. 6
1.1.11 – In forza lavoro prima occupazione (15/29 anni)		n. 13
1.1.12 – In età adulta (30/65 anni)		n. 116
1.1.13 – in età senile (oltre 65 anni)		n. 85
1.1.14 – Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno 2012</i> <i>Anno 2013</i> <i>Anno 2014</i> <i>Anno 2015</i> <i>Anno2016</i>	Tasso 0,41 0,42 0,00 0,44 0,45
1.1.15 – Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno <i>Anno 2012</i> <i>Anno 2013</i> <i>Anno 2014</i> <i>Anno 2015</i> <i>Anno2016</i>	Tasso 2,04 2,12 1,76 1,79 1,80
1.1.16 – Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente	Abitanti	n. 350
1.1.17 – Livello di istruzione della popolazione residente: Il livello di istruzione della popolazione residente è considerato medio-basso, caratterizzato da: - Istruzione elementare della popolazione superiore a 65 anni: - Istruzione a livello scuola media inferiore per la popolazione dal 40 ai 60 anni con poca 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 IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
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 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 Idrico integrato	SI	SI	SI	SI
1.3.2.11 - Aree verdi, parchi, giardini	n. 1 hq. 0	n. 1 hq. 0	n. 1 hq. 0	n. 1 hq. 0
1.3.2.12 - Punti luce illuminazione 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	1.200	1.210	1.205	1.206
- 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: nessuna				

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2018 - 2020**

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 2022 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.

Il programma amministrativo si incentra sulla volontà condivisa di far fronte ai bisogni reali, presenti e futuri della popolazione, con l'assoluta consapevolezza che lo spopolamento, il costante aumento dell'età media dei suoi abitanti, la mancanza di molti servizi come pure l'assenza di prospettive e progetti per la gestione delle risorse, costituiscono i principali temi su cui dovrà cimentarsi la futura amministrazione.

Rispondere prioritariamente alle reali esigenze dei cittadini definisce nella sua essenza la diversità e la novità del programma che vedrà i cittadini interlocutori attivamente coinvolti.

Questo programma di lavoro è stato costruito attraverso le idee, le competenze professionali, la volontà d'innovazione, le speranze e le ambizioni, affinché la realtà sia di nuovo in grado di confrontarsi con gli attori economici, le forze sociali, i professionisti dei vari settori che operano e opereranno sul nostro territorio, assicurando un corretto ed efficace sfruttamento delle risorse a disposizione a beneficio di tutta la cittadinanza.

Vengono illustrate, qui di seguito, in sintesi e per temi, le idee e le proposte che vengono considerate prioritarie, sapendo che all'ambizione di contribuire alla crescita e al cambiamento futuro della nostra realtà si accostano le difficoltà concrete che hanno portato alla situazione presente.

1) CONSERVAZIONE, RECUPERO E PROMOZIONE DEL PATRIMONIO STORICO AMBIENTALE

La mancanza di opportunità ha prodotto il costante e continuo spopolamento della nostra comunità. Ne è conseguito l'abbandono, il degrado e la perdita di valore di molti degli immobili esistenti e un'inesorabile crescente riduzione dei servizi basilari (poste, medico di base, trasporti pubblici). A tutto ciò va aggiunto lo stato d'abbandono dell'ambiente naturale che ci circonda. Ci impegneremo per rallentare ed invertire questa tendenza ricercando ed attivando gli strumenti opportuni per la valorizzazione del patrimonio del nostro territorio. In particolare

- Attiveremo gli interventi possibili per la manutenzione e le migliorie necessarie per il cimitero, lo spazio ricreativo situato nel retro del palazzo comunale e per gli altri spazi pubblici del nucleo urbano di Gambarana e delle frazioni.
- Lavoreremo altresì per definire una giusta politica della casa che aumenti l'offerta di abitazioni in affitto.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- Introdurremo programmi per la ricerca di incentivi pubblici e possibili sgravi fiscali che possano favorire chiunque voglia recuperare un edificio o voglia restaurare e mettere in sicurezza la propria abitazione
- Istituiremo incentivi per nuovi nuclei famigliari che vogliono acquistare immobili per stabilirsi e integrarsi nella nostra comunità.
- Programmeremo le attività necessarie per l'adeguata pulizia e manutenzione delle strade e degli spazi pubblici dei nuclei urbani del nostro territorio.
- Attiveremo interventi di controllo, manutenzione e miglioramento dell'ambiente naturale, quale parte integrante del territorio comunale, attraverso la promozione di progetti di rinaturalizzazione, conservazione, gestione e promozione di spazi come la lanca di Gambarana e l'alveo del fiume Po.

2) ATTIVITÀ IN CAMPO SOCIALE-SANITARIO E SERVIZI AL CITTADINO

L'elevata età media della popolazione rende prioritario garantire agli anziani i servizi di prima assistenza, rispondere efficacemente alle loro necessità e far fronte ai loro disagi. A tal fine elaboreremo strategie a supporto della popolazione anziana o non autosufficiente nella vita di tutti i giorni, così come implementeremo i servizi di base necessari a tutte le fasce d'età.

- Predisporremo, nei casi di accerta difficoltà, un servizio di assistenza alle persone in stato di necessità, con accompagnamento a visite mediche e servizio di spesa a domicilio.
- Lavoreremo per migliorare e rendere più accessibili tutti i servizi socio-sanitari presenti sul territorio e nelle realtà circostanti facenti capo all' A.S.L. di Vigevano, cercando le migliori convenzioni ed accordi con le strutture già operanti in altri comuni.
- Garantiremo e miglioreremo servizi quali il trasporto scolastico e la presenza del medico di base.
- Per incentivare le famiglie giovani che risiedono o desidereranno risiedere e rimanere nel nostro territorio, lavoreremo al fine offrire altri servizi al cittadino attraverso la collaborazione con i comuni vicini e associazioni di volontariato.
- Ricercheremo e useremo tutti gli strumenti e i programmi accessibili per agevolare il ripopolamento della comunità, per favorire il ricambio generazionale e la diversificazione del tessuto sociale.

3) SICUREZZA

Garantire la sicurezza la serenità ai cittadini é un tema attuale e urgente. Nel tempo si sono ridotti sempre di più tutti quei servizi e quegli strumenti necessari per contrastare la microcriminalità e per far fronte a situazioni di emergenza di vario genere. Riteniamo necessario operare sul territorio comunale e contrastare efficacemente tutte le problematiche relative a questo tema in modo che gli abitanti possano sentirsi sicuri e protetti all'interno e all'esterno delle loro abitazioni.

- Lavoreremo per migliorare il servizio di videosorveglianza nei punti strategici del paese e istituire un controllo costante delle aree urbanizzate. Cercheremo strumenti e strategie che garantiscano un controllo anche all'interno delle frazioni e delle cascine.
- Implementeremo la presenza sul territorio di maggiori controlli da parte della polizia locale attraverso l'adesione ad un efficace sistema di sorveglianza intercomunale.
- Sarà nostro impegno cercare di fornire agli anziani soli, dispositivi collegati alla rete telefonica e/o informatica per una pronta assistenza in caso di emergenze sanitarie o in caso di pericolo ed emergenze.
- Ci impegneremo a posizionare dissuasori di velocità nei tratti di strada a grande scorrimento del paese.

4) LAVORO E SVILUPPO

L'assenza di alcuni servizi basilari, così come il ritardo nel processo di adeguamento delle moderne tecnologie di comunicazione e informatizzazione, costituiscono un ostacolo per l'insediamento di nuove attività imprenditoriali, sia per quelle legate direttamente alla filiera agricola, sia per quelle legate al terziario, all'industria e all'artigianato. Sarà nostra priorità gettare le basi e realizzare le infrastrutture indispensabili al fine di attrarre l'insediamento sul nostro territorio di nuove iniziative industriali, artigianali e commerciali. A tale scopo ci impegneremo ad agevolare chi vorrà investire nella nostra realtà, favorendo e promuovendo tutti quei progetti imprenditoriali che possano creare processi di crescita economica e possano arricchire e proteggere l'ambiente e le risorse che ci circondano.

- Incentiveremo l'insediamento di imprese start-up, in special modo in settori ad alto potenziale tecnologico, turistico/ambientale ed innovativo, con particolare attenzione alle aziende avviate da giovani e donne, perché si installino sul nostro territorio. Collaboreremo con la Regione Lombardia e le istituzioni competenti per l'incubazione d'impresa.
- Vigileremo, attraverso gli adeguati strumenti di controllo, su tutte quelle iniziative che possano mettere in pericolo il nostro territorio e le persone che ci vivono; contrasteremo tutti quei progetti che potrebbero danneggiare le attività produttive (agricole e non) presenti così come quelle che potranno insediarsi nel futuro.
- Ci attiveremo per accedere alle risorse e ai fondi messi a disposizione della Comunità Europea per affrontare le tematiche relative al lavoro e allo sviluppo socio-economico delle realtà locali come ad esempio il *Programma per l'occupazione e l'innovazione sociale (EASI)*, i *piani operativi nazionali*, i fondi *FSE* per l'occupazione e i fondi *FEASR* per il mondo agricolo legato alla *PAC (Politica Agricola Comunitaria)*.

5) IMMAGINE, CULTURA, TRADIZIONI E TEMPO LIBERO

Il comune di Gambarana possiede una storia secolare e alcune tradizioni che lo caratterizzano. Gambarana appartiene ad un contesto territoriale caratterizzato da un'intensa attività agricola, da ricchezze naturalistiche uniche e da piccole realtà urbanizzate, con tradizioni e patrimoni distintivi che le unisce. Durante le ultime decadi molto si è faticato per mantenere vivi alcuni eventi che sono patrimonio della nostra cultura e che sono stati per molto tempo l'immagine e la vetrina di Gambarana. Ricercheremo e investiremo risorse per promuovere e proiettare l'immagine del paese, delle frazioni, delle cascine sul territorio e sui comuni limitrofi. Riteniamo che la promozione della cultura sia una condizione fondamentale per lo sviluppo di una comunità, per la crescita personale dei suoi cittadini e per la valorizzazione del territorio e dell'ambiente. Intendiamo sfruttare tutte le opportunità per la promozione del patrimonio storico, artistico, paesaggistico e di tradizioni che Gambarana ha la fortuna di possedere. Iniziative culturali e sportive avranno tanto più valore quanto più saranno radicate nel tessuto e nella storia della nostra comunità. Nostro dovere sarà organizzare gli strumenti e i soggetti coinvolti, a partire dalle associazioni e dalla rete di persone, associazioni e aziende in grado di supportare, anche economicamente, la crescita, la fruizione e lo sfruttamento del prezioso patrimonio culturale e naturalistico di Gambarana. Renderemo visibile tutto questo utilizzando i media tradizionali e soprattutto le reti sociali.

- Investiremo sulle tradizioni storiche quali la festività di San Rocco, cercando di ripristinare tutti gli eventi legati a questa giornata.
- Sosterremo eventi culturali all'interno degli spazi pubblici e dei monumenti storici come, ad esempio, esposizioni e concerti.
- Favoriremo iniziative culturali indipendenti come feste popolari, competizioni sportive ed eventi vari legati al territorio.

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

- Ci attiveremo per accedere alle risorse e ai fondi messi a disposizione dallo stato (attraverso progetti ministeriali) e dalla Comunità Europea, per incentivare attività culturali promosse da enti locali, come ad esempio il programma *Europa Creativa*.

6) GESTIONE E OTTIMIZZAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE PUBBLICA

Una delle problematiche che la precedente amministrazione si è trovata ad affrontare riguarda i costi e gli sprechi causati da un'obsoleta macchina amministrativa che non ha saputo semplificarsi e rinnovarsi nel tempo per essere in grado di gestire nella maniera più consona le finanze della comunità.

È nostra intenzione mettere in atto una gestione amministrativa virtuosa e sostenibile, attraverso la ricerca e lo sfruttamento efficace delle risorse, una gestione attenta della spesa e la cancellazione degli sprechi.

- Sarà nostra impegno semplificare e modernizzare la pubblica amministrazione per soddisfare al meglio le esigenze dei cittadini e delle imprese, ridurre tempi e costi delle pratiche e della documentazioni necessarie per chi vivere ed operare sul nostro territorio.
- Ridurremo le indennità di carica degli eletti, delegati e nominati nelle società controllate.
- Elimineremo le consulenze superflue, valorizzando le figure professionali già presenti all'interno dell'Amministrazione.
- Introdurremo l'uso di programmi informatici gratuiti (software opensource) quali strumenti per gli uffici amministrativi rispettando le linee guida del Codice dell'amministrazione digitale www.digitpa.gov.it, in modo da garantire un risparmio economico in termini di acquisto ed aggiornamento dei software utilizzati.
- Ridefiniremo il servizio di riscossione dei diritti di pubbliche affissioni con certezza di pagamento delle contravvenzioni per le affissioni abusive.
- Appronteremo un piano anti-sprechi attraverso un percorso che preveda la partecipazione ed incentivazione dei dipendenti comunali alla riduzione dei costi superflui per rispettare la normativa che impone il contenimento delle spese di gestione.
- Ci impegneremo nel reperimento diretto e indiretto di fondi della Comunità Europea attraverso la partecipazione, con progetti nostri a bandi per l'accesso a risorse e fondi, messi a disposizione da progetti come *LIFE+* e *Horizon 2020 Energy Efficiency*, che sovvenzionano le iniziative e i progetti di gestione virtuosa.

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

- 1) Con riferimento agli Obiettivi del Governo e agli indirizzi e scelte contenute nei documenti di programmazione nazionale si evidenzia che il presente bilancio rispecchia tutti gli elementi.

- Indicatori utilizzati -

Si ritiene utile rappresentare la situazione strutturale del comune attraverso l'esposizione di dati di una serie di indicatori finanziari che interessano aspetti diversi della gestione dell'Ente.

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

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

Grado di autonomia finanziaria

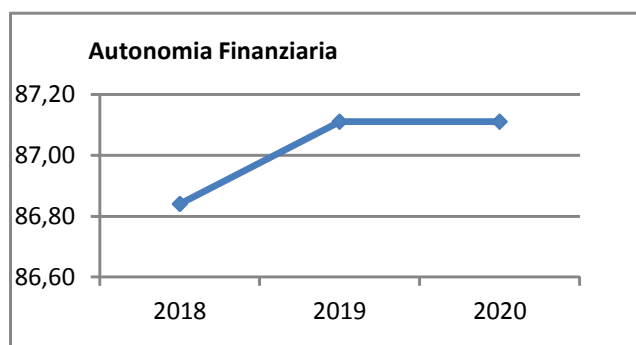
Le entrate correnti costituiscono le risorse destinate alla gestione dei servizi comunali; di questo importo complessivo le entrate tributarie ed extratributarie indicano la parte direttamente o indirettamente reperita dall'ente. I trasferimenti correnti dello Stato, Regione ed altri enti formano invece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

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

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

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

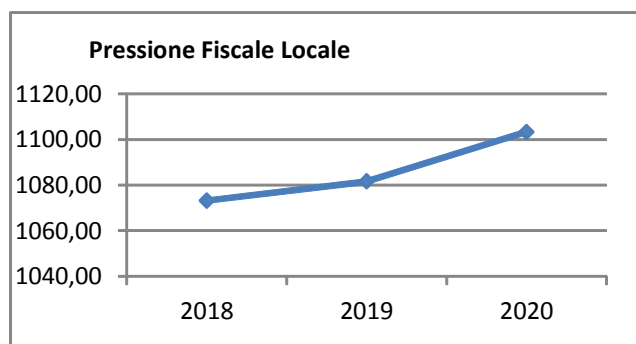
Autonomia Finanziaria	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>Entrate Correnti</u>	86,84 %	87,11 %	87,11 %



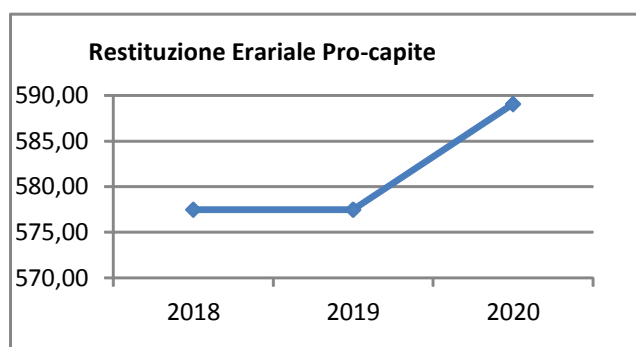
Pressione fiscale locale e restituzione erariale pro-capite

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

Pressione entrate proprie pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie + Entrate extratributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 1.073,20	€ 1.081,65	€ 1.103,28



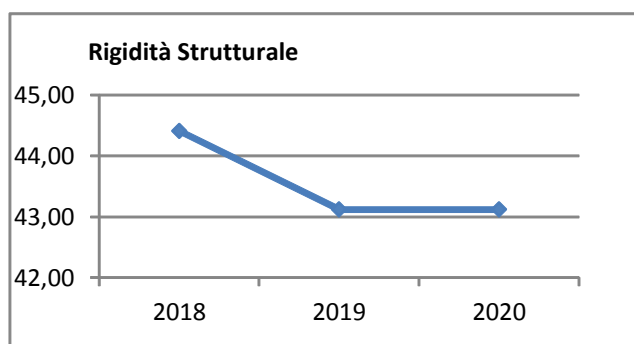
Pressione tributaria pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Entrate tributarie</u> <u>N.Abitanti</u>	€ 577,48	€ 577,48	€ 589,03



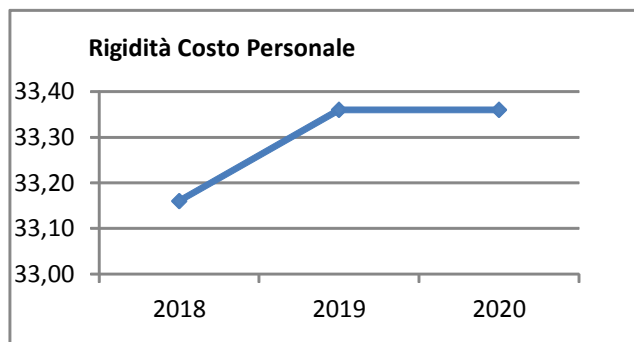
Rigidità del bilancio

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

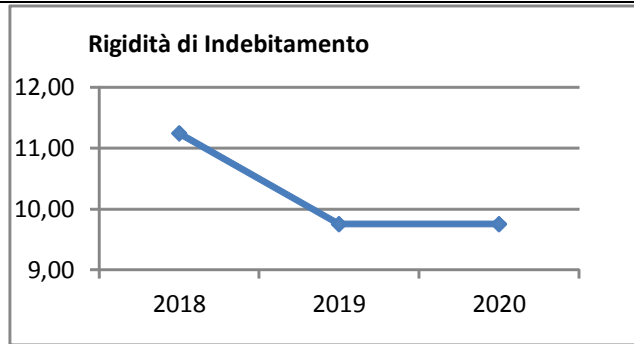
Rigidità strutturale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	44,41 %	43,12 %	43,12 %



Rigidità costo personale	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Spese personale + Irap</u> <u>Entrate Correnti</u>	33,16 %	33,36 %	33,36 %



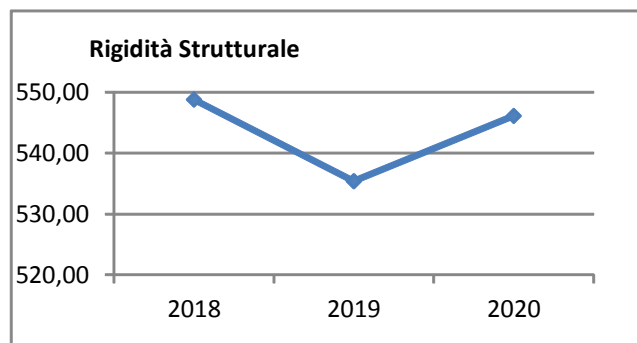
Rigidità indebitamento	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
<u>Rimborso mutui + interessi</u> <u>Entrate Correnti</u>	11,24 %	9,75 %	9,75 %



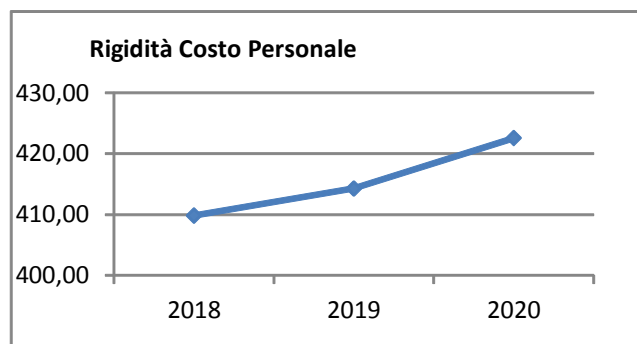
Grado di rigidità pro-capite

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

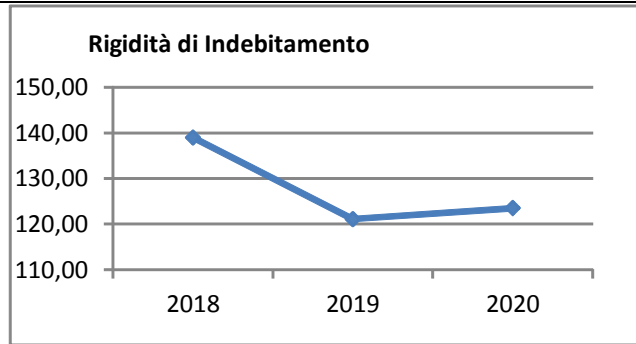
Rigidità strutturale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale + Irap + Rimborso mutui + interessi}}{\text{N. Abitanti}}$	548,79 €	535,37 €	546,08 €



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	409,82 €	414,27 €	422,55 €



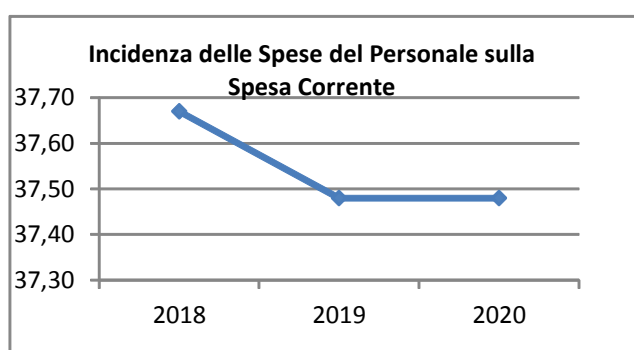
Rigidità indebitamento pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Rimborso mutui + interessi}}{\text{N.abitanti}}$	138,97 €	121,11 €	123,53 €



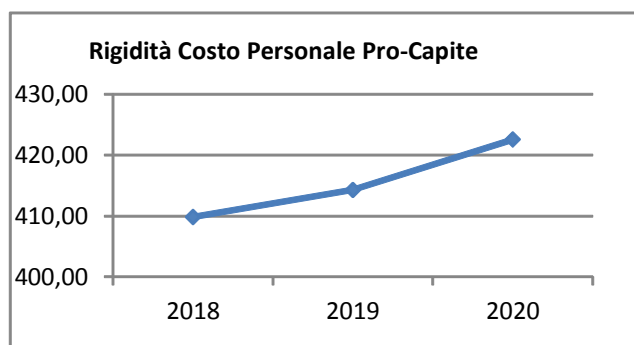
Costo del Personale

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

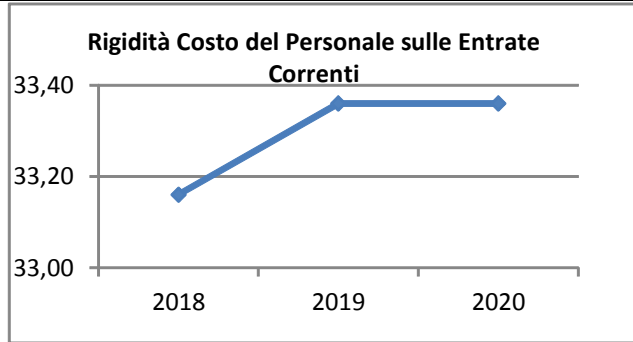
Incidenza spese personale su spesa corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{Spese correnti}}$	37,67 %	37,48 %	37,48 %



Rigidità costo personale pro-capite	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spese personale}}{\text{N abitanti}}$	409,82 €	414,27 €	422,55 €



Rigidità costo personale su entrata corrente	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
$\frac{\text{Spesa personale + Irap}}{\text{Entrate correnti}}$	33,16 %	33,36 %	33,36 %



Elementi di valutazione della Sezione strategica

Nella corrente sezione si affronteranno i seguenti punti:

Analisi investimenti previsti e realizzazione opere pubbliche

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

Tributi e tariffe dei servizi pubblici

Tariffe Servizi Pubblici

Fiscalità Locale

IUC – IMU

IUC – TASI

IUC – TARI

Imposta Pubblicità

Art. 12

Art. 13 (comma 1)

Art. 13 (comma 3 lettera a)b)c))

Art. 14 (commi 1-2-3)

Art. 14 (commi 4-5)

Art. 15 (comma 1)

Art. 15 (commi 2-3-4-5)

Art. 19

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

Al momento è prevista una ricognizione negativa del programma triennale opere pubbliche, atteso che non si prevedono opere pubbliche superiori a 100.000,00 euro

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

L'Ente non ha progetti in corso di esecuzione non ancora conclusi.

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	€ 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 2018/2020

<i>Utenze non domestiche</i>			
<i>Categorie di attività</i>		<i>Quota fissa (€/mq/anno)</i>	<i>Quota variabile (€/mq/anno)</i>
101	Musei, biblioteche, scuole, associazioni, luoghi di 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 2018/2020

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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	
1-Servizi istituzionali, generali e di gestione	1-Organismi istituzionali	comp	9.644,00	10.644,00	10.856,88	
		cassa	10.744,00			
	2-Segreteria generale	comp	74.096,05	76.494,43	78.024,32	
		cassa	105.005,35			
	3-Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	comp	14.660,00	17.660,00	18.013,20	
		cassa	14.660,00			
	4-Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	comp	2.200,00	3.015,45	3.075,76	
		cassa	2.200,00			
	5-Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	comp	5.000,00	5.000,00	5.100,00	
		cassa	5.000,00			
	6-Ufficio tecnico	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	7-Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	comp	33.396,00	31.196,00	31.819,92	
		cassa	35.951,10			
	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				
Totale Missione 1		comp	138.996,05	144.009,88	146.890,08	
		cassa	173.560,45			
2-Giustizia	1-Uffici giudiziari	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	2-Casa circondariale e altri servizi	comp	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
	Totale Missione 2		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
3-Ordine pubblico e sicurezza	1-Polizia locale e amministrativa	comp	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			
	Totale Missione 3		comp	0,00	0,00	0,00
			cassa	0,00		
4-Istruzione e diritto allo						

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

studio	1-Istruzione prescolastica	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Altri ordini di istruzione non universitaria	comp	2.000,00	2.000,00	2.040,00
		cassa	4.490,79		
	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	3.800,00	3.800,00	3.876,00
		cassa	4.049,79		
7-Diritto allo studio	comp	0,00	0,00	0,00	
	cassa	0,00			
	Totale Missione 4	comp	5.800,00	5.800,00	5.916,00
		cassa	8.540,58		
5-Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	1-Valorizzazione dei beni di interesse storico	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 5	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
6-Politiche giovanili, sport e tempo libero	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		
	Totale Missione 6	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
7-Turismo	1-Sviluppo e la valorizzazione del turismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 7	comp	0,00	0,00	0,00
	cassa	0,00			
8-Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1-Urbanistica e assetto del territorio	comp	1.050,00	1.050,00	1.071,00
		cassa	1.054,57		
	2-Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	comp	1.500,00	1.500,00	1.530,00
		cassa	2.197,09		
	Totale Missione 8	comp	2.550,00	2.550,00	2.601,00
	cassa	3.251,66			
9-Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1-Difesa del suolo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	comp	6.100,00	6.100,00	6.222,00
		cassa	6.411,10		
	3-Rifiuti	comp	57.300,00	57.300,00	58.446,00
		cassa	61.684,15		
	4-Servizio idrico integrato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	5-Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	6-Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	7-Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	8-Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
10-Trasporti e diritto alla mobilità	Totale Missione 9	comp	63.400,00	63.400,00	64.668,00
		cassa	68.095,25		
	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	17.656,00	17.656,00	18.009,12
11-Soccorso civile		cassa	18.648,74		
	Totale Missione 10	comp	17.656,00	17.656,00	18.009,12
		cassa	18.648,74		
	1-Sistema di protezione civile	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Interventi a seguito di calamità naturali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
12-Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Totale Missione 11	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	1-Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	comp	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	1.500,00	1.500,00	1.530,00
		cassa	1.900,00		
	4-Interventi per i 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	1.000,00	1.020,00
		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	1.200,00	1.200,00	1.224,00
		cassa	1.200,00		
	8-Cooperazione e associazionismo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	9-Servizio necroscopico e cimiteriale	comp	1.100,00	1.100,00	1.122,00
		cassa	1.100,00		
	Totale Missione 12	comp	4.800,00	4.800,00	4.896,00
13-Tutela della salute		cassa	5.200,00		

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

	7-Ulteriori spese in materia sanitaria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 13	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
14-Sviluppo economico e competitività					
	1-Industria, PMI e Artigianato	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Ricerca e innovazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	4-Reti e altri servizi di pubblica utilità	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 14	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
15-Politiche per il lavoro e la formazione professionale					
	1-Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	2-Formazione professionale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	3-Sostegno all'occupazione	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 15	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
16-Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca					
	1-Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	comp	500,00	500,00	510,00
		cassa	500,00		
	2-Caccia e pesca	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 16	comp	500,00	500,00	510,00
		cassa	500,00		
17-Energia e diversificazione delle fonti energetiche					
	1-Fonti energetiche	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 17	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
18-Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali					
	1-Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 18	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
19-Relazioni internazionali					
	1-Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 19	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
20-Fondi e accantonamenti					

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

50-Debito pubblico	1-Fondo di riserva	comp	4.000,00	4.000,00	4.080,00
		cassa	0,00		
	2-Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	9.100,00	9.405,57	9.593,68
		cassa	0,00		
	3-Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 20	comp	13.100,00	13.405,57	13.673,68
		cassa	0,00		
	1-Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	7.090,82	5.956,06	6.075,19
		cassa	7.090,82		
Totale Missione 50	comp	7.090,82	5.956,06	6.075,19	
	cassa	7.090,82			
60-Anticipazioni finanziarie	1-Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	Totale Missione 60	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
	TOTALE MISSIONI	comp	253.892,87	258.077,51	263.239,07
	cassa	284.887,50			

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

Reperimento e impiego di risorse straordinarie e in conto capitale

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

Riepilogo Investimenti e Fonti di Finanziamento - Totali generali				
Cod	Descrizione Entrata Specifica	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
1	Entrate correnti destinate agli investimenti :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
2	Avanzi di bilancio :	0,00	0,00	0,00
3	Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
	- OO.UU. :	1500,00	1500,00	1530,00
	- 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
4	Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale :	0,00	0,00	0,00
	- Stato :	0,00	0,00	0,00
	- Regione :	0,00	0,00	0,00
	- Provincia :	0,00	0,00	0,00
	- Unione Europea :	0,00	0,00	0,00
	- Cassa DD.PP. / C.S. / Ist.Previd. :	0,00	0,00	0,00
	- C.d.S. :	0,00	0,00	0,00
	- Altre entrate / Entrate proprie :	0,00	0,00	0,00
5	Avanzo di amministrazione / f.p.v. :	0,00	0,00	0,00
6	Mutui passivi :	0,00	0,00	0,00
7	Altre forme di ricorso al mercato finanziario :	0,00	0,00	0,00

(*** 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:

	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Residuo Debito (+)	211.260,82	178.114,25	137.560,49	127.919,71	103.742,15	84.110,89
Nuovi Prestiti (+)	0	0	0	0	0	0
Prestiti rimborsati (-)	38.256,70	40.553,76	23.007,28	24.177,56	19.631,26	20.695,70
Estinzioni anticipate (-)	0	0	0	0	0	0
Altre variazioni +/- (da specificare)	5.110,13	0	13.366,50	0	0	0
Totale fine anno	178.114,25	137.560,49	127.919,71	103.742,15	84.110,89	63.415,19
Nr. Abitanti al 31/12	225	225	225	225	225	225
Debito medio x abitante	791,62	611,38	568,53	461,07	373,83	281,84

	<i>Oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale</i>					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Oneri finanziari	8.985,88	7.443,67	7.206,62	6.090,82	4.956,06	3.884,30
Quota capitale	38.256,70	40.553,76	23.007,28	24.177,56	19.631,26	20.695,70
Totale fine anno	47.242,58	47.997,43	30.213,90	30.268,38	24.587,32	24.580,00

	<i>Tasso medio indebitamento</i>					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Indebitamento inizio esercizio	211.260,82	178.114,25	137.560,49	127.919,71	103.742,15	84.110,89
Oneri finanziari	8.985,88	7.443,67	7.206,62	6.090,82	4.956,06	3.884,30
Tasso medio (oneri fin. / indebitamento iniziale)	4,25%	4,17%	5,24%	4,76%	4,78%	4,62

	<i>Incidenza interessi passivi mutui su entrate correnti</i>					
	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Interessi passivi	8.985,88	7.443,67	7.206,62	6.090,82	4.956,06	3.884,30
Entrate correnti	262.481,86	318.771,17	288.970,43	278.070,43	279.370,43	284.957,84
% su entrate correnti	3,42 %	2,34%	2,84%	2,19%	1,77%	1,36%
Limite art. 204 TUEL	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %	8,00 %

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

<i>Equilibrio Economico-Finanziario</i>		<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		58.305,00		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)	0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	286.570,43 0,00	285.870,43 0,00	289.261,34 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)	0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)	262.392,87 0,00 9.100,00	264.577,51 0,00 9.405,57	268.565,64 0,00 9.593,68
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-)	24.177,56 0,00	21.292,92 0,00	20.695,70 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE O=G+H+I-L+M		0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per	(+)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

spese di investimento				
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	76.500,00	76.500,00	78.030,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)	76.500,00 0,00	76.500,00 0,00	78.030,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

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

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

Quadratura Cassa		
Fondo di Cassa	(+)	58.305,00
Entrata	(+)	579.808,62
Spesa	(-)	579.808,62
Differenza	=	58.305,00

**DOCUMENTO UNICO DI
PROGRAMMAZIONE
2017 - 2019**

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>
C.B.L.	Fornitura Acqua	0,62

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

1.2.1 – Superficie in Kmq. 11,69		
1.2.2 – RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0	* Fiumi e Torrenti n° 0	
1.2.3 – STRADE		
* Statali Km. 0	* Provinciali Km.1	* Comunali Km. 3
* Vicinali Km. 0	* Autostrade Km.0	
1.2.4 – PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
<i>Se SI data ed estremi del provvedimento di approvazione</i>		
	SI	NO
* Piano reg. adottato	x_	_
* Piano reg. approvato	x_	_
* Progr. di fabbricazione	_	x_
* Piano edilizia economica e popolare	_	x_
CC. 16 del 31.7.2014 CC. 16 del 31.7.2014 _____ _____		
PIANO INSEDIAMENTO PRODUTTIVI		
	SI	NO
* Industriali	_	X_
* Artigianali	_	X_
* Commerciali	_	X_
_____ _____		
* Altri strumenti (specificare) _____		
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
P.E.E.P	_____	_____
P.I.P	_____	_____

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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</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	7.399,29	0,00	0,00	0,00
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente		previsione di competenza	0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'1/1/2018		previsione di cassa	116.073,42	0,00		
TITOLO 1 :	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.575,88	previsione di competenza	126.932,00	129.932,00	129.932,00	132.530,64
TITOLO 2 :	Trasferimenti correnti	0,00	previsione di cassa	120.495,38	132.507,88		
TITOLO 3 :	Entrate extratributarie	5.000,00	previsione di competenza	46.756,68	36.600,00	36.000,00	36.720,00
TITOLO 4 :	Entrate in conto capitale	0,00	previsione di cassa	45.406,68	36.600,00		
TITOLO 6 :	Accensione prestiti	14.304,08	previsione di competenza	123.438,43	120.038,43	119.938,43	120.010,70
TITOLO 7 :	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di cassa	122.056,43	119.086,41		
TITOLO 9 :	Entrate per conto terzi e partite di giro	14.202,77	previsione di competenza	131.500,00	76.500,00	76.500,00	78.030,00
			previsione di cassa	139.450,00	76.500,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	14.304,08		
			previsione di competenza	0,00	71.107,48	71.107,48	72.529,63
			previsione di cassa	0,00	71.107,48		
			previsione di competenza	115.500,00	115.500,00	115.500,00	117.810,00
			previsione di cassa	106.283,47	129.702,77		
	TOTALE TITOLI	36.082,73	previsione di competenza	544.127,11	549.677,91	548.977,91	557.630,97
	TOTALE GENERALE ENTRATE	36.082,73	previsione di cassa	533.691,96	579.808,62		
			previsione di competenza	551.526,40	549.677,91	548.977,91	557.630,97
			previsione di cassa	649.765,38	579.808,62		

Nella corrente sezione si affronteranno nello specifico:

Analisi Entrate: Politica Fiscale

IUC: IMU E TASI

ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF

IMPOSTA SULLA PUBBLICITA'

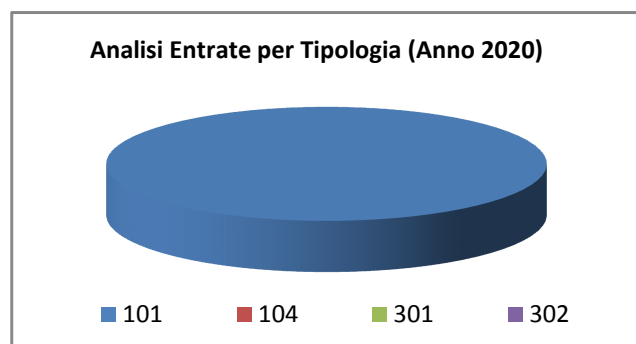
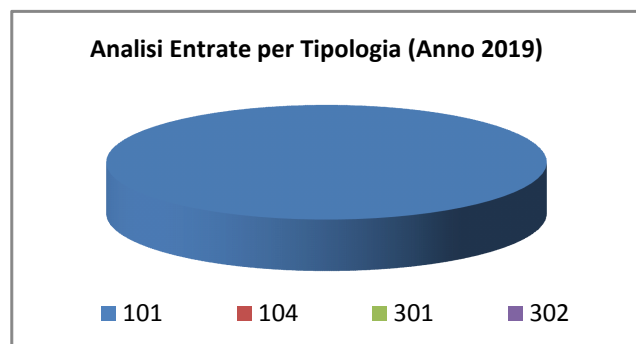
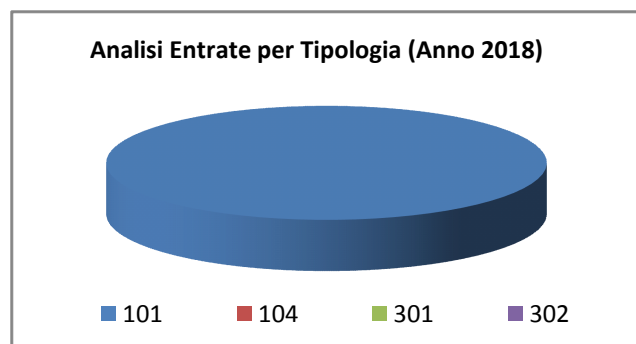
T.O.S.A.P.

TARSU-TARES-TARI

DIRITTI PUBBLICHE AFFISSIONI

Analisi entrate: Politica Fiscale

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
101	Imposte tasse e proventi assimilati	comp	129.932,00	129.932,00	132.530,64
		cassa	132.507,88		
104	Compartecipazioni di tributi	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
301	Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
302	Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO			129.932,00	129.932,00	132.530,64
			132.507,88		



Previsione attività di recupero evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni previste sono le seguenti:

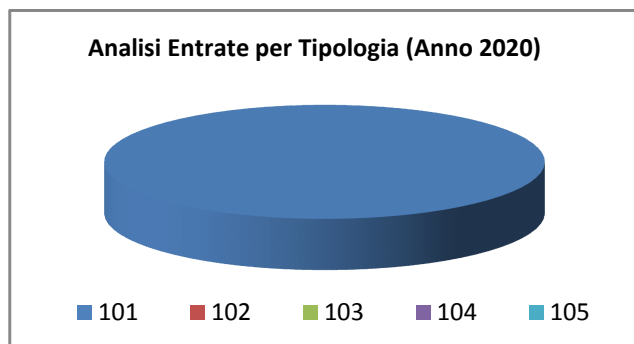
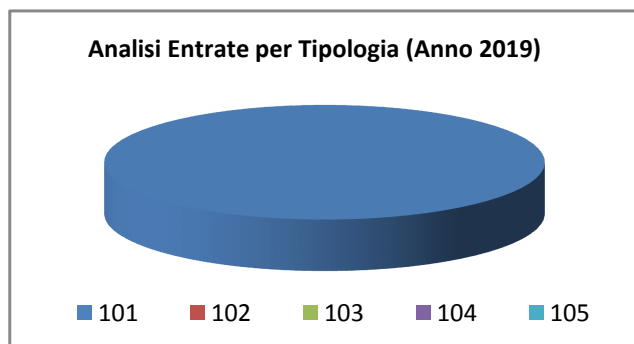
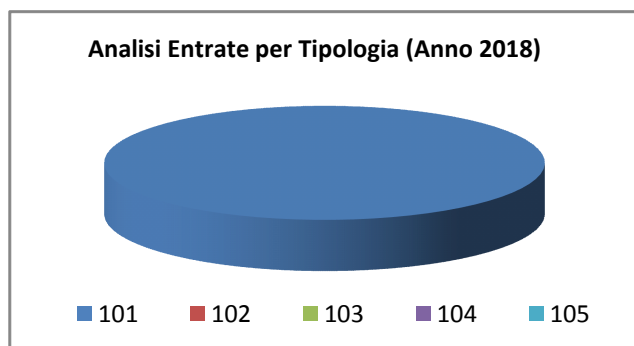
	2018	2019	2020
ICI/IMU	2.000,00	2.555,20	2.555,20
TASI	0	0	0
TARSU/TARES	1.873,00	1.873,00	1.873,00
ALTRE	0	0	0

FONDO SPERIMENTALE DI RIEQUILIBRIO – FEDERALISMO - FONDO DI SOLIDARIETA'

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

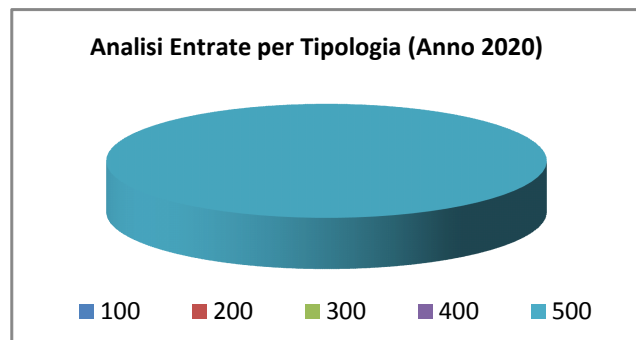
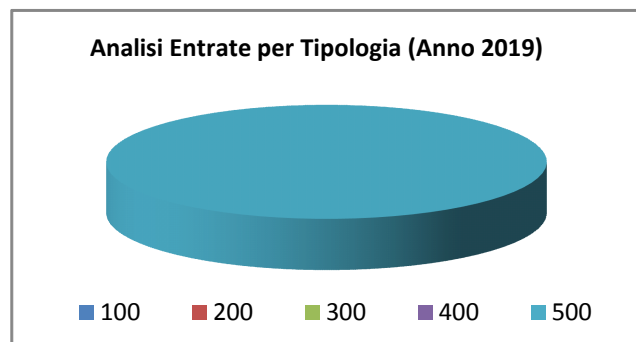
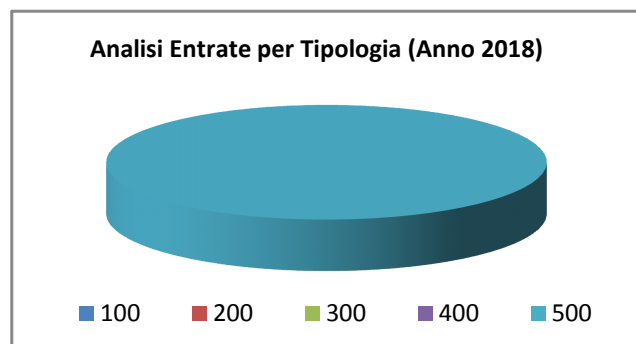
Analisi entrate: Trasferimenti correnti

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
101	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	comp	36.600,00	36.000,00	36.720,00
		cassa	36.600,00		
102	Trasferimenti correnti da Famiglie	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
103	Trasferimenti correnti da Imprese	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
104	Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
105	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	36.600,00	36.000,00	36.720,00
		cassa	36.600,00		



Analisi entrate: Entrate in c/capitale

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Tributi in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Contributi agli investimenti	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Altri trasferimenti in conto capitale	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
400	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
500	Altre entrate in conto capitale	comp	76.500,00	76.500,00	78.030,00
		cassa	76.500,00		
TOTALI TITOLO		comp	76.500,00	76.500,00	78.030,00
		cassa	76.500,00		

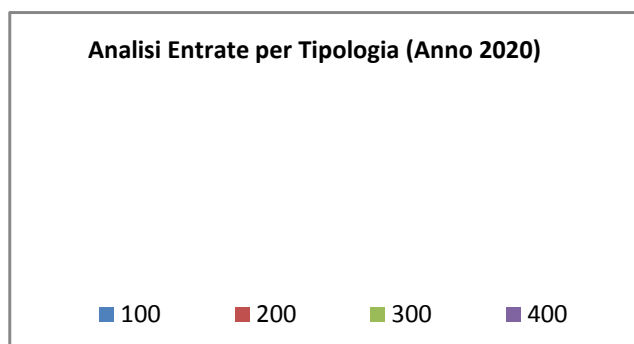
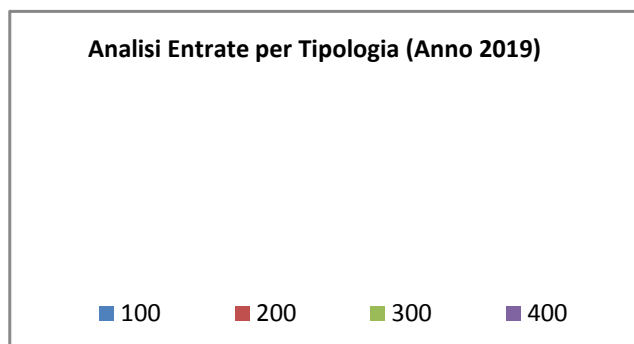
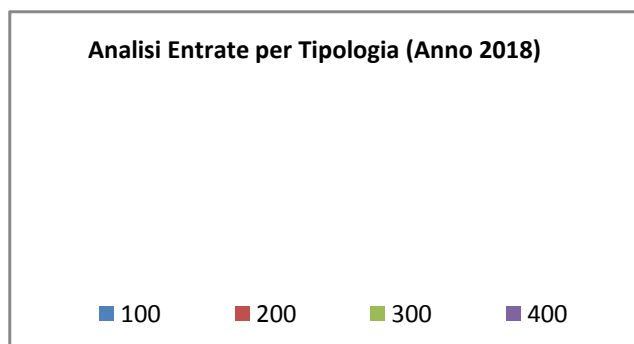


ALTRE ENTARTE IN C/CAPITALE

In questa tipologia di entrata rientrano i proventi da concessioni edilizia, costo costruzione e monetizzazione aree a standard e diritti escavazione.

Analisi entrate: Entrate da accensione di prestiti

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Emissione di titoli obbligazionari	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
200	Accensione Prestiti a breve termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
300	Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	14.304,08		
400	Altre forme di indebitamento	comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	0,00		
TOTALI TITOLO		comp	0,00	0,00	0,00
		cassa	14.304,08		



Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Nel titolo VI sono esposti i dati inerenti le nuove accensioni di prestito previste nel triennio, suddivisi nelle diverse tipologie:

- emissione titoli obbligazionari;
- accensione prestiti a breve termine;
- accensione prestiti a lungo termine;
- altre forme di indebitamento.

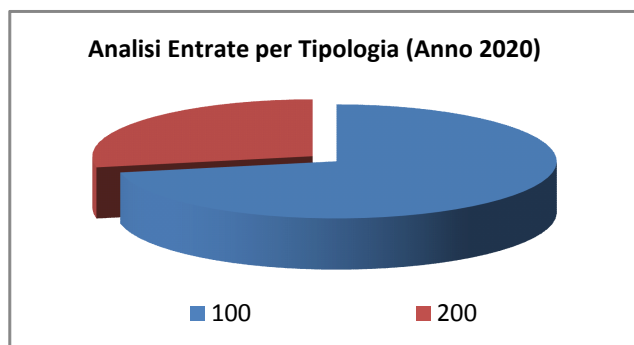
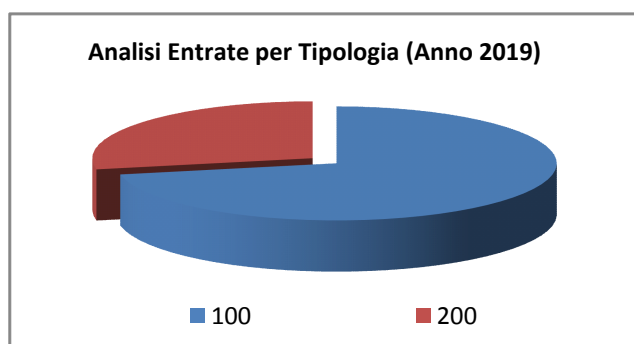
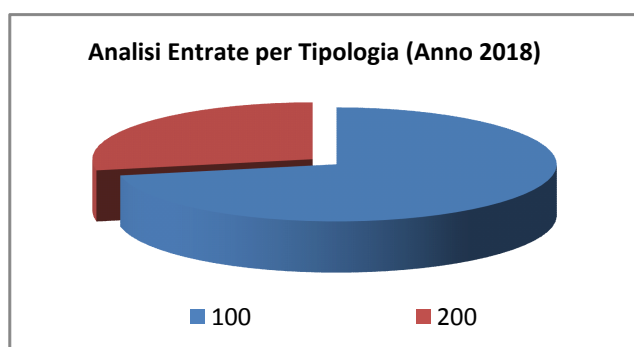
Analisi entrate: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

<i>Tipologia</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
100	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	comp	71.107,48	71.107,48	72.529,63
		cassa	71.107,48		
	TOTALI TITOLO	comp	71.107,48	71.107,48	72.529,63
		cassa	71.107,48		

Le entrate del titolo VII riportano l'importo delle entrate derivanti da Anticipazione di Tesoreria del Tesoriere Comunale.

Analisi entrate: Entrate per conto terzi e partite di giro

Tipologia			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
100	Entrate per partite di giro	comp	83.000,00	83.000,00	84.660,00
		cassa	83.181,78		
200	Entrate per conto terzi	comp	32.500,00	32.500,00	33.150,00
		cassa	46.520,99		
TOTALI TITOLO		comp	115.500,00	115.500,00	117.810,00
		cassa	129.702,77		



Indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi

Si rimanda alle tariffe dettagliate al paragrafo 2.c della SeS (condizioni interne)

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 2017-2019 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 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>
	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE		0,00	0,00	0,00
Missione 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	previsione di competenza	147.496,05	152.009,88	154.910,08
		<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	182.060,45		
		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	5.800,00	5.800,00	5.916,00
		<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	8.540,58		
		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	2.550,00	2.550,00	2.601,00
		<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	3.251,66		
		previsione di competenza	113.400,00	113.400,00	115.668,00
		<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	118.095,25		
		previsione di competenza	42.656,00	42.656,00	43.509,12
		<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	43.648,74		
		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	4.800,00	4.800,00	4.895,99
		<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	5.200,00		
		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 14	Sviluppo economico e competitività	previsione di cassa	0,00		
		previsione di competenza	0,00	0,00	0,00

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

		<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	510,00
		<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	14.600,00	13.405,57	13.673,68
		<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 50	Debito pubblico	previsione di competenza	31.268,38	27.248,98	25.607,47
		<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	31.268,38		
Missione 60	Anticipazioni finanziarie	previsione di competenza	71.107,48	71.107,48	72.529,63
		<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	115.500,00	115.500,00	117.810,00
		<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	116.136,08		
	TOTALI MISSIONI	previsione di competenza	549.677,91	548.977,91	557.630,97
		<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	579.808,62		
	TOTALE GENERALE SPESE	previsione di competenza	549.677,91	548.977,91	557.630,97
		<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	579.808,62		

Missione 20 - Fondi e accantonamenti

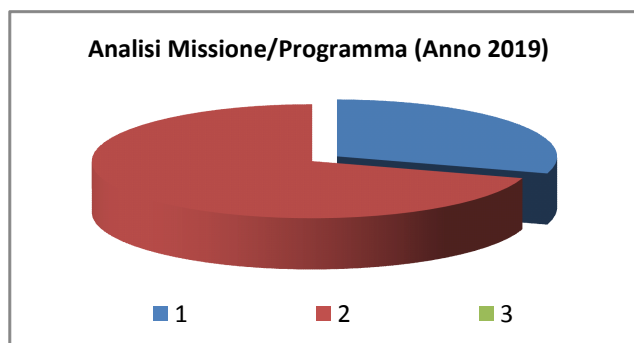
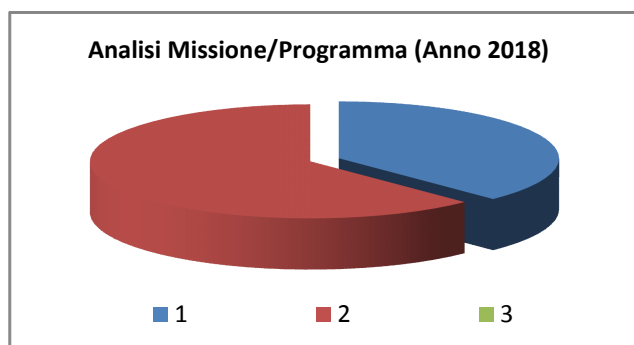
La missione 20 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

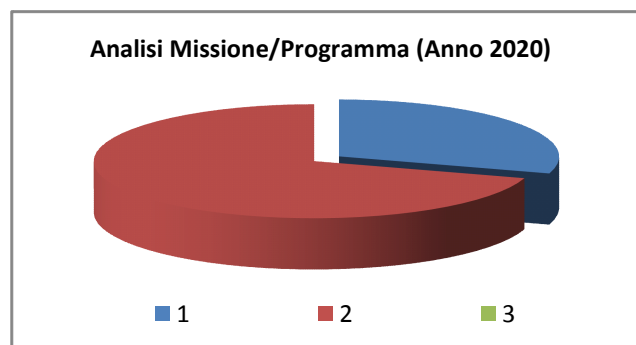
Non comprende il fondo pluriennale vincolato.”

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Fondo di riserva	comp	5.500,00	4.000,00	4.080,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
2	Fondo crediti di dubbia esigibilità	comp	9.100,00	9.405,57	9.593,68	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
3	Altri fondi	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	14.600,00	13.405,57	13.673,68	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



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

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

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di competenza** deve essere compreso tra un valore minimo determinato in base allo 0,3% delle spese correnti a un valore massimo del 2% delle spese correnti. Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di competenza è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	4.000,00	1,57%
2° anno	4.000,00	1,54%
3° anno	4.080,00	1,55%

Lo stanziamento del **Fondo di riserva di cassa** deve essere almeno pari allo 0,2% delle spese complessive (Totale generale spese di bilancio).

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo di riserva di cassa è stato fissato nelle seguenti misure:

	<i>Importo</i>	<i>%</i>
1° anno	1.500,00	0,27

Lo stanziamento del Fondo crediti dubbia esigibilità va calcolato secondo le percentuali previste dal D.lgs. 118/2011 e deve essere in aumento ogni anno sino ad arrivare al 100% a regime dal 2019 e, in particolare, le percentuali minime da coprire sono le seguenti: 55% nel 2016 , il 70% nel 2017, l'85% nel 2018 e il 100% dal 2019.

Nel presente bilancio di previsione l'importo del Fondo crediti di dubbia esigibilità è stato fissato nelle seguenti misure nel triennio:

	<i>Importo</i>
1° anno	9.100,00
2° anno	9.405,57
3° anno	9.593,68

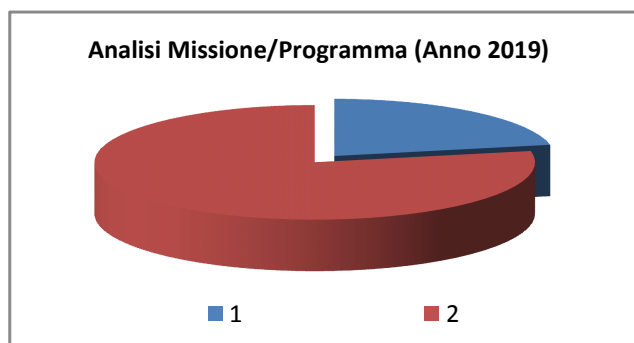
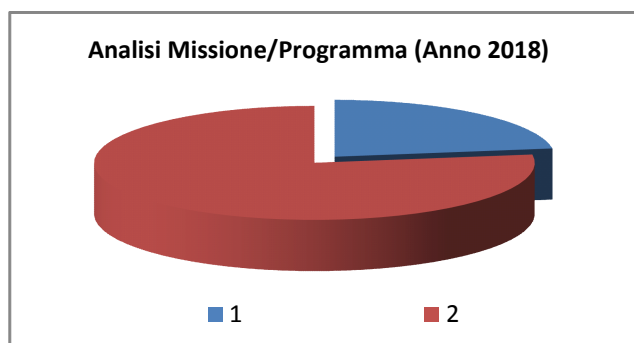
Missione 50 - Debito pubblico

La missione 50 viene così definita dal Glossario COFOG:

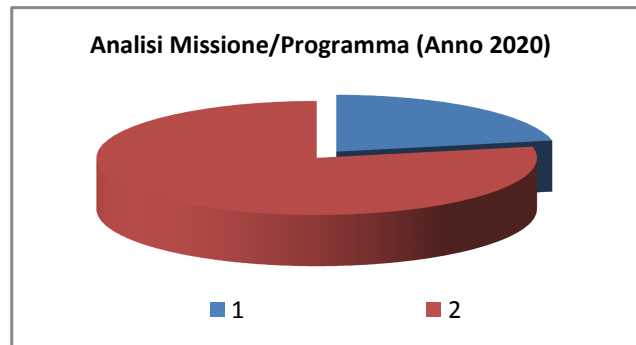
“Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall’ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.”

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

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	7.090,82	5.956,06	6.075,19	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	7.090,82			
2	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	comp	24.177,56	21.292,92	21.718,78	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	24.177,56			
TOTALI MISSIONE		comp	31.268,38	27.248,98	27.793,97	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	31.268,38			



Documento Unico di Programmazione 2018/2020



In riferimento all'organico, dotazione mezzi e dotazioni strumentali dei programmi della Missione 50, si evidenziano i seguenti elementi:

Missione 60 - Anticipazioni finanziarie

La missione 60 viene così definita dal Glossario COFOG:

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

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

<i>Programma</i>			<i>Anno 2018</i>	<i>Anno 2019</i>	<i>Anno 2020</i>	<i>Responsabili</i>
1	Restituzione anticipazioni di tesoreria	comp	71.107,48	71.107,48	72.529,63	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	71.107,48			
TOTALI MISSIONE		comp	71.107,48	71.107,48	72.529,63	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	71.107,48			

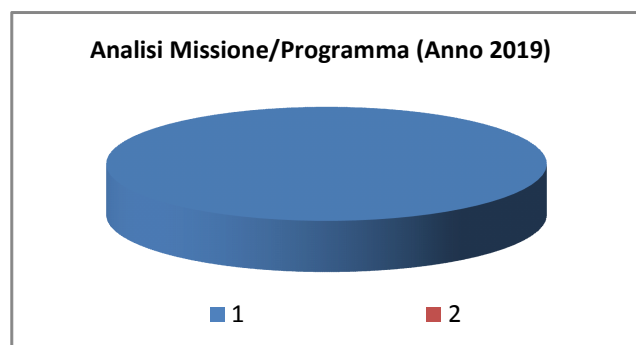
Missione 99 - Servizi per conto terzi

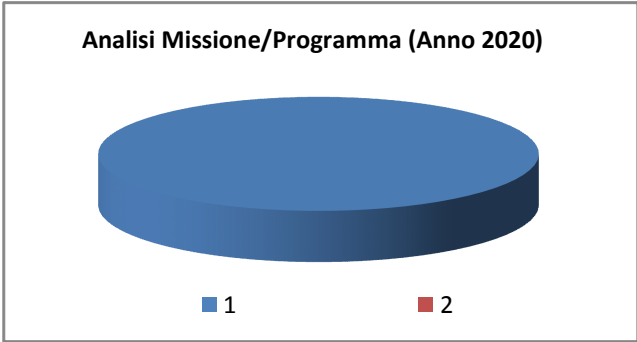
La missione 99 viene così definita dal Glossario COFOG:

“Spese effettuate per conto terzi. Partite di giro. Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale.”

All'interno della Missione 99 si possono trovare i seguenti Programmi a cui fanno capo i rispettivi responsabili:

Programma			Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020	Responsabili
1	Servizi per conto terzi - Partite di giro	comp	115.500,00	115.500,00	117.810,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	116.136,08			
2	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	comp	0,00	0,00	0,00	_____
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	0,00			
TOTALI MISSIONE		comp	115.500,00	115.500,00	117.810,00	
		fpv	0,00	0,00	0,00	
		cassa	116.136,08			





*Programmazione Lavori Pubblici in conformità
al programma triennale*

Al momento è prevista una ricognizione negativa del programma triennale opere pubbliche, atteso che non si prevedono opere pubbliche superiori a 100.000 euro.

***PROGRAMMA BIENNALE DEGLI ACQUISTI E
FORNITURE***

Non sono previste acquisizioni di beni e forniture per importi superiori a € 40.000,00.

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

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

1.3.1.2 – Totale personale al 31-12-2016

di ruolo n. 2

fuori ruolo n. 0

Con provvedimento del Commissario Straordinario assunto con i poteri della Giunta Comunale n. 35 del 21 ottobre 2016 è stata approvata la programmazione del fabbisogno di personale per il triennio 2017/2019 prevedendo l'assunzione di un istruttore contabile part time 18 ore categoria C1.

Piano alienazioni e valorizzazioni beni patrimoniali

Al momento è prevista una ricognizione negativa del piano alienazioni di beni comunali.

Stante la mancanza di inventari aggiornati e al fine di conformarsi al D.Lgs. 118/2011 e contestualmente avere un quadro chiaro dei beni immobili dell'ente e delle relative possibilità di valorizzazione, si procederà ad attivare incarico pre revisione e aggiornamento inventari.

Considerazioni Finali

INDIRIZZI STRATEGICI IN MATERIA DI PREVENZIONE CORRUZIONE E TRASPARENZA

Ai sensi del comma 8 dell'art. 1 della Legge n. 190 del 2012 e in relazione alle delibere Anac in merito si definiscono gli indirizzi strategici in materia di prevenzione della corruzione e trasparenza che costituiscono contenuto necessario del Piano triennale per la prevenzione della corruzione e del Documento Unico di Programmazione (DUP)

Principi Generali per la promozione della Legalità e della Trasparenza

1. Il Comune si impegna a promuovere azioni, interne ed esterne all'amministrazione, per la prevenzione ed il contrasto alla corruzione
2. Il Comune si impegna al rispetto della normativa in materia di trasparenza e prevenzione della corruzione.
3. Amministratori e dipendenti sono destinatari della presente Politica Anticorruzione e devono astenersi da:
 - richiedere, sollecitare o accettare denaro o altre utilità, in favore di sé o di terzi, per l'esercizio delle proprie funzioni o per l'esercizio di soggetti sottoposti al loro indirizzo o controllo
 - richiedere, sollecitare o accettare denaro o altre utilità, in favore di sé o di terzi, per non esercitare le proprie funzioni o per influire sull'esercizio delle funzioni dei soggetti sottoposti al loro indirizzo o controllo
 - accordarsi con soggetti interni o esterni all'amministrazione, al fine di favorire illecitamente interessi propri o di terzi
 - favorire in modo improprio gli interessi di soggetti interni o esterni all'amministrazione
 - assumere decisioni o comportamenti, che potrebbero influire negativamente sul buon andamento dell'amministrazione

Obiettivi Strategici, per la prevenzione della corruzione

Il Comune si impegna a:

- coniugare lo sviluppo economico, sociale culturale del territorio con la legalità e partecipazione dei cittadini, al fine di promuovere una coscienza civile diffusa.
- promuovere l'art.3 della Costituzione, prevedendo i fenomeni corruttivi e garantendo ai cittadini e agli operatori economici uguali doveri ed uguali diritti.
- definire, attuare e migliorare nel tempo modalità di lavoro e controlli finalizzati alla prevenzione della corruzione
- promuovere iniziative di formazione specifica del personale
- favorire la segnalazione di situazioni a rischio di corruzione da parte del personale, fatte in buona fede, o sulla base di una ragionevole convinzione, senza il rischio che avvengano ritorsioni sui segnalanti;
- standardizzare le procedure e informatizzare la gestione dei processi.
- valutare e controllare il rischio di corruzione prioritariamente nelle seguenti aree (urbanistica, appalti, anagrafe, commercio, polizia locale)

Documento Unico di Programmazione 2018/2020

Il Comune si impegna a:

- garantire la partecipazione dei cittadini (o dei loro rappresentanti)
- Promuovere momenti di comunicazione e confronto con le associazioni di categoria e gli ordini professionali, per condividere azioni congiunte di sensibilizzazione sui temi della legalità
- Promuovere momenti di formazione e confronto con i docenti e gli studenti degli istituti scolastici, per promuovere azioni di educazione e sensibilizzazione sui temi della legalità
- Promuovere momenti di comunicazione e confronto con le associazioni dei cittadini che fruiscono dei servizi del comune (genitori, anziani, disabili, utenti della biblioteca, ecc...)

Il Comune si impegna a

- promuovere una gestione trasparente della performance (obiettivi chiari e rendicontazione dei risultati raggiunti);
- rendere trasparente la gestione delle attività;
- aumentare la propria capacità di informare i cittadini circa le modalità di accesso ai servizi e le modalità di gestione dei procedimenti;
- promuovere l'accesso civico generalizzato

La Politica Anticorruzione sarà valida per 3 anni dalla data di approvazione

La Politica potrà essere aggiornata, su proposta degli organi di indirizzo o del Responsabile per la prevenzione della Corruzione anche prima della sua scadenza:

- Nel caso in cui all'interno dell'amministrazione si verificano fatti di corruzione o gravi irregolarità, tali da richiedere l'immediata ridefinizione degli obiettivi strategici
- Nel caso in cui modifiche normative rendano necessaria la definizione di nuovi obiettivi strategici
- Nel caso in cui subentri un nuovo Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza

PROGRAMMA CONSULENZE E INCARICHI

Per l'anno 2018 sono previsti i seguenti incarichi esterni tra i quali nel settore sicurezza luoghi di lavoro (medico competente e responsabile prevenzione e protezione).