

COMUNE DI LIZZANO IN BELVEDERE

(Provincia di Bologna)

COPIA

N. 24

VERBALE DI DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE

OGGETTO: NOTA AGGIORNAMENTO DUP 2017 - 2019

L'anno DUEMILADICIASSETTE addì DICHIOTTO del mese di MARZO alle ore 11:00 presso la Casa Comunale.

Convocata con le formalità prescritte dalla legislazione vigente, si è riunita la Giunta Comunale con l'intervento dei Signori:

1) TORRI ELENA	- Sindaco	SI
2) BIAGI GIANCARLO	- Assessore	SI
3) SEGHETTI CLAUDIO	- Assessore	SI

Assiste il SEGRETARIO COMUNALE, PASQUINI PAOLA, il quale provvede alla redazione del presente verbale.

Essendo legale il numero degli intervenuti, TORRI ELENA - SINDACO, assume la presidenza e dichiara aperta la seduta per la trattazione dell'oggetto sopra indicato.

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 24 DEL 18/03/2017

OGGETTO:
NOTA AGGIORNAMENTO DUP 2017 - 2019

LA GIUNTA COMUNALE

Visto il d.lgs. n. 267/2000 ed in particolare gli articoli 151 e 170;

Visto il d.lgs. n. 118/2011, ed in particolare il principio contabile della programmazione all. 4/1;

Vista la FAQ n. 10 pubblicata da Arconet in data 7 ottobre 2015 sul sito <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-I/Faq/ARCONET/Armonizzazione/>, la quale precisa, tra gli altri:

> che la nota di aggiornamento al DUP è eventuale, in quanto può non essere presentata se sono verificate entrambe le seguenti condizioni:

- il DUP è già stato approvato in quanto rappresentativo degli indirizzi strategici e operativi del Consiglio;
 - non sono intervenuti eventi da rendere necessario l'aggiornamento del DUP già approvato;
- > che, se presentato, lo schema di nota di aggiornamento al DUP si configura come lo schema del DUP definitivo. Pertanto è predisposto secondo i principi previsti dall'allegato n. 4/1 al DLgs 118/2011;
- > che lo schema di nota di aggiornamento al DUP e lo schema di bilancio di previsione sono presentati contestualmente entro il 15 novembre, unitamente alla relazione dell'organo di revisione, secondo le modalità previste dal regolamento dell'ente;

Visto l'art. 5, c. 11, D.L. 30 dicembre 2016, n. 244 (Decreto Milleproroghe) (pubblicato sulla Gazzetta Ufficiale n. 304 in data 30.12.2016), con il quale è stato prorogato al 31 marzo 2017 il termine per l'approvazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2017;

Atteso che il termine del 28 febbraio per la presentazione della nota di aggiornamento al DUP è meramente ordinatorio ed è influenzato dal termine per l'approvazione del bilancio di previsione, come tra l'altro ribadito dall'ANCI nel parere reso in sede di Conferenza Stato-città del 18 febbraio 2016 sul decreto di proroga del bilancio 2016, di cui si riporta di seguito lo stralcio:

Per quanto riguarda il Documento unico di programmazione, si prende atto della inopportunità segnalata dai Ministeri competenti di determinare un nuovo termine che riguarderebbe la sola nota di aggiornamento (il termine attuale è il 29 febbraio p.v.), sottolineando che il termine in questione ha comunque carattere ordinatorio; il termine ultimo deve dunque intendersi quello di approvazione da parte della Giunta del bilancio di previsione finanziario.

Più in generale, dal momento che la sezione operativa del DUP prevede l'analitica programmazione delle entrate e della spesa, che devono essere coerenti ed armonizzate con la struttura del bilancio che si andrà ad approvare, appare opportuno, in questa prima fase di applicazione della riforma contabile e nelle more di una più organica sistemazione delle scadenze contabili, rendere contestuali i termini di approvazione dei due documenti di programmazione, così da favorire un'organica pianificazione delle attività comunali. Si ritiene pertanto opportuno e non incoerente con la normativa vigente che il DUP o la sua eventuale nota di aggiornamento siano presentati dalla Giunta al Consiglio comunale contestualmente allo schema del bilancio di previsione per l'approvazione nei termini indicati.

Appurata quindi la possibilità di deliberare la presentazione della nota di aggiornamento al DUP anche oltre il termine del 28 febbraio 2016 fissato con il DM 28 ottobre 2015;

Tenuto conto della necessità di procedere alla presentazione della nota di aggiornamento al DUP 2017-2019 al fine di:

tenere conto degli eventi e del quadro normativo sopravvenuto;

Vista la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione 2017-2019, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale;

Ritenuto necessario procedere alla presentazione della nota di aggiornamento al DUP 2017-2019 al Consiglio Comunale, la quale, unitamente al bilancio di previsione, sarà oggetto di approvazione da parte del Consiglio Comunale;

Richiamati il Regolamento comunale di contabilità;

DELIBERAZIONE DELLA GIUNTA COMUNALE NR. 24 DEL 18/03/2017

Acquisito agli atti il parere favorevole dell'organo di revisione, ai sensi dell'art. 239, comma 1, lettera b), del d.Lgs. n. 267/2000;

Visto il d.Lgs. n. 267/2000;

Visto il d.Lgs. n. 118/2011;

Visto lo Statuto Comunale;

Visto il vigente Regolamento comunale di contabilità;

Visti gli allegati pareri di regolarità tecnica e contabile espressi ai sensi dell'art. 49 del T.U. Enti Locali approvato con D. Lgs. n. 267/2000 e s.m.i.;

A votazione unanime e palese;

DELIBERA

- di presentare al Consiglio Comunale, ai sensi dell'articolo 170, comma 1, del d.Lgs. n. 267/2000 e in conformità a quanto disposto dal principio contabile applicato della programmazione all. 4/1 al d.Lgs. n. 118/2011, la nota di aggiornamento al Documento Unico di Programmazione per il periodo 2017-2019, che si allega al presente provvedimento quale parte integrante e sostanziale, ai fini della sua approvazione contestuale all'approvazione del bilancio di previsione;
di sottoporre la presente deliberazione all'organo di revisione economico finanziaria, ai fini dell'acquisizione del prescritto parere.

Infine la Giunta Comunale, stante l'urgenza di provvedere, con voti favorevoli e unanimi

DELIBERA

di dichiarare il presente provvedimento immediatamente eseguibile, ai sensi dell'articolo 134, comma 4, del d.Lgs. n. 267/2000.

OGGETTO:

NOTA
AGGIORNAMENTO
DUP 2017 - 2019

**COMUNE DI
BELVEDERE**



LIZZANO IN

PROVINCIA DI BOLOGNA

Documento Unico di Programmazione

2017 - 2019

Premessa

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

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

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

La Sezione Strategica (SeS)

La SeS sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267 e individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento, gli indirizzi strategici dell'ente. Il quadro strategico di riferimento è definito anche in coerenza con le linee di indirizzo della programmazione regionale e tenendo conto del concorso al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale in coerenza con le procedure e i criteri stabiliti dall'Unione Europea.

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.

Nella SeS sono anche indicati gli strumenti attraverso i quali l'ente locale intende rendicontare il proprio operato nel corso del mandato in maniera sistematica e trasparente, per informare i cittadini del livello di realizzazione dei programmi, di raggiungimento degli obiettivi e delle collegate aree di responsabilità politica o amministrativa.

Nel primo anno del mandato amministrativo, individuati gli indirizzi strategici, sono definiti, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da perseguire entro la fine del mandato.

Gli **obiettivi strategici**, nell'ambito di ciascuna missione, sono definiti con riferimento all'ente. Per ogni obiettivo strategico è individuato anche il contributo che il gruppo amministrazione pubblica può e deve fornire per il suo conseguimento.

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

Con riferimento alle **condizioni esterne**, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Gli obiettivi individuati dal Governo per il periodo considerato anche alla luce degli indirizzi e delle scelte contenute nei documenti di programmazione comunitari e nazionali;

2. La valutazione corrente e prospettica della situazione socio-economica del territorio di riferimento e della domanda di servizi pubblici locali anche in considerazione dei risultati e delle prospettive future di sviluppo socio-economico;
3. I parametri economici essenziali utilizzati per identificare, a legislazione vigente, l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici dell'ente e dei propri enti strumentali, segnalando le differenze rispetto ai parametri considerati nella Decisione di Economia e Finanza (DEF).

Con riferimento alle **condizioni interne**, l'analisi strategica richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili e la definizione dei seguenti principali contenuti della programmazione strategica e dei relativi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:

1. organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;
2. indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica. A tal fine, devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:
 - a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento della SeS;
 - b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
 - c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
 - d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio;
 - e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
 - f. la gestione del patrimonio;
 - g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 - h. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 - i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Gli effetti economico-finanziari delle attività necessarie per conseguire gli obiettivi strategici sono quantificati, con progressivo dettaglio nella SeO del DUP e negli altri documenti di programmazione.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella SeS, sono verificati nello stato di attuazione e possono essere, a seguito di variazioni rispetto a quanto previsto nell'anno precedente e dandone adeguata motivazione, opportunamente riformulati. Sono altresì verificati gli indirizzi generali e i contenuti della programmazione

strategica con particolare riferimento alle condizioni interne dell'ente, al reperimento e impiego delle risorse finanziarie e alla sostenibilità economico – finanziaria, come sopra esplicitati.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione strategica e operativa dell'ente e di bilancio durante il mandato.

La Sezione Operativa (SeO)

La SeO ha carattere generale, contenuto programmatico e costituisce lo strumento a supporto del processo di previsione definito sulla base degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici fissati nella SeS del DUP. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il contenuto della SeO, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella SeS, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La SeO è redatta, per il suo contenuto finanziario, per competenza con riferimento all'intero periodo considerato, e per cassa con riferimento al primo esercizio, si fonda su valutazioni di natura economico-patrimoniale e copre un arco temporale pari a quello del bilancio di previsione.

La SeO supporta il processo di previsione per la predisposizione della manovra di bilancio.

La SeO individua, per ogni singola missione, i programmi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella SeS. Per ogni programma, e per tutto il periodo di riferimento del DUP, sono individuati gli obiettivi operativi annuali da raggiungere.

Per ogni programma sono individuati gli aspetti finanziari, sia in termini di competenza con riferimento all'intero periodo considerato, che di cassa con riferimento al primo esercizio, della manovra di bilancio.

La SeO ha i seguenti scopi:

- a) definire, con riferimento all'ente e al gruppo amministrazione pubblica, gli obiettivi dei programmi all'interno delle singole missioni. Con specifico riferimento all'ente devono essere indicati anche i fabbisogni di spesa e le relative modalità di finanziamento;
- b) orientare e guidare le successive deliberazioni del Consiglio e della Giunta;
- c) costituire il presupposto dell'attività di controllo strategico e dei risultati conseguiti dall'ente, con particolare riferimento allo stato di attuazione dei programmi nell'ambito delle missioni e alla relazione al rendiconto di gestione.

Il contenuto minimo della SeO è costituito:

- a) dall'indicazione degli indirizzi e degli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) dalla dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;

- c) per la parte entrata, da una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- d) dagli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- e) dagli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti;
- f) per la parte spesa, da una redazione per programmi all'interno delle missioni, con indicazione delle finalità che si intendono conseguire, della motivazione delle scelte di indirizzo effettuate e delle risorse umane e strumentali ad esse destinate;
- g) dall'analisi e valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- h) dalla valutazione sulla situazione economico – finanziaria degli organismi gestionali esterni;
- i) dalla programmazione dei lavori pubblici svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali;
- j) dalla programmazione del fabbisogno di personale a livello triennale e annuale;
- k) dal piano delle alienazioni e valorizzazioni dei beni patrimoniali.

La SeO si struttura in due parti fondamentali:

- **Parte 1**, nella quale sono descritte le motivazioni delle scelte programmatiche effettuate, sia con riferimento all'ente sia al gruppo amministrazione pubblica, e definiti, per tutto il periodo di riferimento del DUP, i singoli programmi da realizzare ed i relativi obiettivi annuali;
- **Parte 2**, contenente la programmazione dettagliata, relativamente all'arco temporale di riferimento del DUP, delle opere pubbliche, del fabbisogno di personale e delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio.

Parte 1

Nella Parte 1 della SeO del DUP sono individuati, **per ogni singola missione e coerentemente agli indirizzi strategici** contenuti nella SeS, **i programmi operativi che l'ente intende realizzare** nell'arco pluriennale di riferimento della SeO del DUP.

La definizione degli obiettivi dei programmi che l'ente intende realizzare deve avvenire in modo coerente con gli obiettivi strategici definiti nella SeS.

Per ogni programma devono essere **definite le finalità e gli obiettivi annuali e pluriennali** che si intendono perseguire, la motivazione delle scelte effettuate ed individuate le risorse finanziarie, umane e strumentali ad esso destinate.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici contenuti nella SeS e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per i programmi deve "guidare", negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Gli obiettivi dei programmi devono essere controllati annualmente a fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

L'individuazione degli obiettivi dei programmi deve essere compiuta sulla base dell'attenta analisi delle condizioni operative esistenti e prospettiche dell'ente nell'arco temporale di riferimento del DUP.

In ogni caso il programma è il cardine della programmazione e, di conseguenza, il contenuto dei programmi deve esprimere il momento chiave della predisposizione del bilancio finalizzato alla gestione delle funzioni fondamentali dell'ente.

Il contenuto del programma è l'elemento fondamentale della struttura del sistema di bilancio ed il perno intorno al quale definire i rapporti tra organi di governo, e tra questi e la struttura organizzativa e delle responsabilità di gestione dell'ente, nonché per la corretta informazione sui contenuti effettivi delle scelte dell'amministrazione agli utilizzatori del sistema di bilancio.

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

I programmi devono essere analiticamente definiti in modo da costituire la base sulla quale implementare il processo di definizione degli indirizzi e delle scelte che deve, successivamente, portare, tramite la predisposizione e l'approvazione del PEG, all'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

La Sezione operativa del DUP comprende, per la parte entrata, una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli.

Comprende altresì la formulazione degli indirizzi in materia di tributi e di tariffe dei servizi, quale espressione dell'autonomia impositiva e finanziaria dell'ente in connessione con i servizi resi e con i relativi obiettivi di servizio.

I **mezzi finanziari** necessari per la realizzazione dei programmi all'interno delle missioni devono essere "valutati", e cioè:

- a) individuati quanto a tipologia;
- b) quantificati in relazione al singolo cespite;
- c) descritti in rapporto alle rispettive caratteristiche;
- d) misurati in termini di gettito finanziario.

Contestualmente devono essere individuate le forme di finanziamento, avuto riguardo alla natura dei cespiti, se ricorrenti e ripetitivi - quindi correnti - oppure se straordinari.

Il documento deve comprendere la valutazione e gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti, sulla capacità di indebitamento e soprattutto sulla relativa sostenibilità in termini di equilibri di bilancio e sulla compatibilità con i vincoli di finanza pubblica.

Particolare attenzione deve essere posta sulla compatibilità con i vincoli del patto di stabilità interno, anche in termini di flussi di cassa.

Particolare attenzione va posta alle nuove forme di indebitamento, che vanno attentamente valutate nella loro portata e nei riflessi che provocano nella gestione dell'anno in corso ed in quelle degli anni successivi.

L'analisi delle condizioni operative dell'ente costituisce il punto di partenza della attività di programmazione operativa dell'ente.

L'analisi delle condizioni operative dell'ente deve essere realizzata con riferimento almeno ai seguenti aspetti:

- le risorse umane, finanziarie e strumentali disponibili nonché le caratteristiche dei servizi dell'ente;
- i bisogni per ciascun programma all'interno delle missioni, con particolare riferimento ai servizi fondamentali;
- gli orientamenti circa i contenuti degli obiettivi del Patto di Stabilità interno da perseguire ai sensi della normativa in materia e le relative disposizioni per i propri enti strumentali e società controllate e partecipate;
- per la parte entrata, una valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli. La valutazione delle risorse finanziarie deve offrire, a conforto della veridicità della previsione, un trend storico che evidenzi gli scostamenti rispetto agli «accertamenti», tenuto conto dell'effettivo andamento degli esercizi precedenti;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- la valutazione e gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti, sulla capacità di indebitamento e relativa sostenibilità in termini di equilibri di bilancio e sulla compatibilità con i vincoli di finanza pubblica;
- per la parte spesa, l'analisi degli impegni pluriennali di spesa già assunti;
- la descrizione e l'analisi della situazione economico – finanziaria degli organismi aziendali facenti parte del gruppo amministrazione pubblica e degli effetti della stessa sugli equilibri annuali e pluriennali del bilancio. Si indicheranno anche gli obiettivi che si intendono raggiungere tramite gli organismi gestionali esterni, sia in termini di bilancio sia in termini di efficienza, efficacia ed economicità.

E' prioritario il finanziamento delle spese correnti consolidate, riferite cioè ai servizi essenziali e strutturali, al mantenimento del patrimonio e dei servizi ritenuti necessari.

La parte rimanente può quindi essere destinata alla spesa di sviluppo, intesa quale quota di risorse aggiuntive che si intende destinare al potenziamento quali-quantitativo di una certa attività, o alla creazione di un nuovo servizio.

Infine, con riferimento alla previsione di spese di investimento e relative fonti di finanziamento, occorre valutare la sostenibilità negli esercizi futuri in termini di spese indotte.

Per ogni programma deve essere effettuata l'analisi e la valutazione degli impegni pluriennali di spesa già assunti a valere sugli anni finanziari a cui la SeO si riferisce e delle maggiori spese previste e derivanti dai progetti già approvati per interventi di investimento.

Una particolare analisi dovrà essere dedicata al "Fondo pluriennale vincolato" sia di parte corrente, sia relativo agli interventi in conto capitale, non solo dal punto di vista contabile, ma per valutare tempi e modalità della realizzazione dei programmi e degli obiettivi dell'amministrazione.

Parte 2

La Parte 2 della SeO comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella SeO del DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

- le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- La stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si dovrà fare necessariamente riferimento al "Fondo pluriennale vincolato" come saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

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

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

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

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

Nel DUP dovranno essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevederà la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.

Il Documento unico di programmazione semplificato

Il Documento unico di programmazione semplificato, predisposto dagli enti locali con popolazione fino a 5.000 abitanti, individua, in coerenza con il quadro normativo di riferimento e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, tenendo conto della situazione socio economica del proprio territorio le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

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

1. l'organizzazione e la modalità di gestione dei servizi pubblici ai cittadini, tenuto conto dei fabbisogni e dei costi standard e del ruolo degli eventuali organismi, enti strumentali e società controllate e partecipate. Saranno definiti gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e società controllate e partecipate con riferimento anche alla loro situazione economica e finanziaria, agli obiettivi di servizio e gestionali che devono perseguire e alle procedure di controllo di competenza dell'ente;
2. l'individuazione delle risorse, degli impieghi e la verifica della sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica, anche in termini di equilibri finanziari del bilancio e della gestione. Devono essere oggetto di specifico approfondimento almeno i seguenti aspetti, relativamente ai quali saranno definiti appositi indirizzi generali con riferimento al periodo di mandato:
 - a. gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche con indicazione del fabbisogno in termini di spesa di investimento e dei riflessi per quanto riguarda la spesa corrente per ciascuno degli anni dell'arco temporale di riferimento;
 - b. i programmi ed i progetti di investimento in corso di esecuzione e non ancora conclusi;
 - c. i tributi e le tariffe dei servizi pubblici;
 - d. la spesa corrente con specifico riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali anche con riferimento alla qualità dei servizi resi e agli obiettivi di servizio.;
 - e. l'analisi delle necessità finanziarie e strutturali per l'espletamento dei programmi ricompresi nelle varie missioni;
 - f. la gestione del patrimonio;
 - g. il reperimento e l'impiego di risorse straordinarie e in conto capitale;
 - h. l'indebitamento con analisi della relativa sostenibilità e andamento tendenziale nel periodo di mandato;
 - i. gli equilibri della situazione corrente e generali del bilancio ed i relativi equilibri in termini di cassa.
 - j.
3. Disponibilità e gestione delle risorse umane con riferimento alla struttura organizzativa dell'ente in tutte le sue articolazioni e alla sua evoluzione nel tempo anche in termini di spesa.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

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

In considerazione degli indirizzi generali di programmazione al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese, dell'attività amministrativa e normativa e dei risultati riferibili alla programmazione dell'ente e di bilancio durante il mandato.

Il DUP semplificato, quale guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente, indica, per ogni singola missione/programma del bilancio, gli obiettivi che l'ente intende realizzare negli esercizi considerati nel bilancio di previsione (anche se non compresi nel periodo di mandato). Per ciascuna missione/programma gli enti possono indicare le relative previsioni di spesa in termini di competenza finanziaria. Con riferimento al primo esercizio possono essere indicate anche le previsioni di cassa

Per ogni singola missione/programma sono altresì indicati gli impegni pluriennali di spesa già assunti e le relative forme di finanziamento.

Gli obiettivi individuati per ogni missione / programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli indirizzi generali e costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione. L'individuazione delle finalità e la fissazione degli obiettivi per ogni missione / programma deve "guidare", negli altri strumenti di programmazione, l'individuazione dei progetti strumentali alla loro realizzazione e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi.

Gli obiettivi devono essere controllati annualmente a fine di verificarne il grado di raggiungimento e, laddove necessario, modificati, dandone adeguata giustificazione, per dare una rappresentazione veritiera e corretta dei futuri andamenti dell'ente e del processo di formulazione dei programmi all'interno delle missioni.

Il DUP semplificato comprende inoltre, relativamente all'arco temporale di riferimento del bilancio di previsione:

- a) gli obiettivi degli organismi facenti parte del gruppo amministrazione pubblica;
- b) l'analisi della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti;
- c) la programmazione dei lavori pubblici,
- d) la programmazione del fabbisogno di personale;
- e) la programmazione delle alienazioni e della valorizzazione dei beni patrimoniali.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nel DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

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

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

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

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

Infine, nel DUP devono essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente richiesti dal legislatore. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.



COMUNE DI LIZZANO IN BELVEDERE

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

Documento Unico di Programmazione Sezione Strategica

2017 - 2019

1. LE SCELTE DELL'AMMINISTRAZIONE

LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

Le linee programmatiche che stanno alla base del mandato amministrativo iniziato a giugno del 2014 fanno riferimento a un Comune:

- che ha come primo obiettivo la tutela della vita umana, della persona e che mette al centro le famiglie.
- che garantisce il diritto alla salute e all'assistenza dei suoi cittadini.
- in grado di educare e far crescere nel modo migliore i propri figli, garantendo adeguati servizi formativi, culturali e ludico/ricreativi.
- trattiene i propri giovani e che non li lascia emigrare.
- accogliente, in grado di attrarre nuovi abitanti, garantendo lavoro, esaltando e valorizzando le ricchezze naturali e culturali del suo territorio, della sua storia e della sua gente.
- vicino a chi sceglie di fare impresa sul suo territorio.
- che, nel rispetto dell'ambiente, sappia dare nuovo impulso e sostegno all'industria del turismo, strategica per la nostra Terra.
- che sappia valorizzare la sua terra e le sue colture tipiche, riconoscendone il grande valore sociale ed economico.
- partecipato, radicato tra la sua gente e punto di riferimento per la sua Comunità
- che sappia affrontare ogni scelta amministrativa con METODO COSTRUTTIVO

Sulla base di questi principi, e in coerenza con le norme di finanza pubblica, è stata avviata un'attività di pianificazione di investimenti per disegnare il futuro del Comune, con una programmazione temporale con obiettivi da valutare di anno in anno.

Ci preme evidenziare come le norme di finanza locale stanno mettendo in grande difficoltà i piccoli comuni e rendendo estremamente difficoltoso programmare gli investimenti necessari per lo sviluppo del territorio.

Le manovre finanziarie degli ultimi anni hanno infatti inciso in modo disordinato sulla situazione dei comuni di minori dimensioni demografiche, anche per effetto di situazioni pregresse molto diversificate.

- 1) Fino al 2011 tutti i comuni con popolazione inferiore ai 5 mila abitanti sono stati in larga parte esclusi dalle riduzioni di risorse e dal rispetto dei vincoli finanziari
- 2) I tagli di risorse sono stati applicati alla generalità dei Comuni dal 2012 e il Patto di stabilità interno ha riguardato i comuni tra i 1000 e i 5000 abitanti solo dal 2013.

- 3) Successivamente: dal 2015 è stata avviata la perequazione delle assegnazioni basata sui fabbisogni standard e le capacità fiscali, ampliata nel 2016, e dal 2016 i comuni fino a 1000 abitanti rientrano nel rispetto della nuova regola finanziaria (saldo di competenza)
- 4) La perequazione ha determinato rilevanti riduzioni ulteriori di risorse in particolare per i comuni più piccoli. Il punto di riferimento della perequazione è stato individuato nel 2014, anno nel quale i tagli intervenuti dal 2011 avevano "risparmiato" i comuni fino a 5 mila ab. per circa un terzo, risultando così ulteriormente esaltato il maggior costo / spesa/ entrata che caratterizza i comuni minori e che determina la correzione perequativa.
- 5) L'incremento della perequazione nel 2016 si è accompagnato con il blocco delle facoltà di aumento delle aliquote tributarie ed ha inciso in modo più forte sui comuni minori che in media hanno registrato livelli di prelievo più bassi, azzerando una possibile leva di compensazione.
- 6) Le risposte che i comuni più piccoli hanno potuto dare a seguito dei tagli e dell'inserimento nel patto di stabilità sono fortemente influenzate dalla situazione pregressa (dimensione del debito, livello di pressione fiscale, capacità di alienazione immobiliare, struttura di età del personale, ecc.).

In particolare il Comune di Lizzano in Belvedere subisce in modo dirompente questo cambio normativo per le seguenti caratteristiche:

- attribuita grande capacità fiscale IMU legata alle tante seconde case, oggi per non più reddituali, che origina un grande prelievo da parte dello Stato come fondo di solidarietà.
- territorio molto ampio rispetto al numero di abitanti.
- altissimo livello di indebitamento, con scadenze molto lunghe, tassi molto al di sopra di quelli di mercato e condizioni molto rigide, che assorbe tutta la capacità di spesa e investimento dell'amministrazione.

E chiaro come di fronte ad una situazione così complessa diventa difficile tenere fede, non solo ai nostri impegni elettorali, ma anche a una efficace gestione amministrativa.

LE SCELTE DI VALORE DELL'AMMINISTRAZIONE e GLI INDIRIZZI

Indichiamo le scelte fondamentali della nostra amministrazione che rappresentano la nostra visione del futuro del territorio e che stiamo cercando di sviluppare in progetti operativi.

1. Il 6 novembre decorrono i 10 anni dalla morte di Enzo Biagi. L'amministrazione comunale di Lizzano in Belvedere ha deciso di dedicare l'intero 2017 alla memoria di Enzo Biagi, organizzando importanti iniziative.
2. Nel corso del 2017 si concretizzerà anche la prima fase del riassetto istituzionale che prevede l'adesione all'Unione Appennino Bolognese e la contemporanea collaborazione con il comune di Alto Reno Terme sugli argomenti indenti tari di territorio.
La nostra amministrazione ritiene indispensabile la fattiva collaborazione tra tutti i comuni appartenenti al distretto socio sanitario.
3. Rilancio turistico del comprensorio del Corno alle Scale con la ricerca di un nuovo protagonismo del territorio.
Prioritario il rilancio della stazione sciistica del Corno alle Scale. Consapevoli che per la sopravvivenza del territorio non si può puntare solo sul bianco, siamo altrettanto convinti che senza la stazione sciistica,

difficilmente ci potrà essere un futuro turistico per il nostro territorio. Un rilancio del bianco che deve diventare il motore per il turismo per tutto l'anno.

Il Protocollo d'intesa sottoscritto a novembre tra Governo, Regione Emilia Romagna e Regione Toscana per un finanziamento straordinario di venti milioni di euro sugli impianti sciistici delle due regioni, e la volontà politica di realizzare finalmente il collegamento tra Corno alle Scale e Doganaccia potrà essere per noi la vera svolta. A questo investimento dovrà affiancarsi un'attenta attività di razionalizzazione della stazione e di riqualificazione dei servizi di quota e di valle, sia infrastrutturali che recettivi. Stiamo procedendo pertanto, in collaborazione con la regione Emilia Romagna e con l'Ente Parchi a definire i passaggi istituzionali e amministrativi necessari al rilancio.

4. Abbiamo identificato il nostro territorio come meta per un turismo legato allo sport. Stiamo pertanto pianificando investimenti importanti sulle nostre infrastrutture sportive, da aggiungere a quelli già sostenuti.

E' in via di pubblicazione un concorso di idee per ottenere un progetto di riqualificazione del campo da calcio di Lizzano in Belvedere.

Si stanno promuovendo progetti di riqualificazione della Piscina di Vidiciatico e del Palazzetto allo Sport della Ca'.

Sono stati presentati e in via di presentazione al Gal diversi progetti per lo sviluppo dei percorsi di Mountain Bike, per collegamenti sia con le importanti vie di valle (Euro Velo e Transappenninica) che di quota.

Per il rilancio di questo importante settore sarà fondamentale il progetto di riqualificazione della ex scuola di Vidiciatico in ottica sportiva-turistica per il quale il comune si sta attivando richiedendo il finanziamento sui fondi comunitari-PSR 2014-2020 – misura 7 per l'importo massimo previsto di 500.000 Euro.

5. Stiamo procedendo con la riqualificazione del patrimonio infrastrutturale sportivo del comune con la costruzione di poli di eccellenza sportiva, con particolare attenzione all'utilizzo anche da parte delle persone diversamente abili. A tal fine si è costituito un tavolo di lavoro tra istituzioni e società civile per la definizione di una progettualità complessiva.

Il bando per l'efficientamento energetico dell'illuminazione pubblica, dopo necessari approfondimenti dovrebbe essere assegnato entro la primavera 2017 e porterà, entro fine anno, notevoli benefici alla collettività, anche grazie la produzione di energia idroelettrica sull'acquedotto. Con questo progetto il comune si sta attivando richiedendo il finanziamento sui fondi comunitari-PSR 2014-2020 –per l'importo massimo previsto di 500.000 Euro

Contestualmente si sta lavorando a diverse progettualità che porti all'efficientamento energetico di tutte le strutture pubbliche e all'utilizzo delle fonti energetiche del territorio.

6. Riqualificazione dei centri urbani e del commercio. Si sta procedendo, in collaborazione con un gruppo di cittadini, a promuovere un progetto straordinario per la riapertura dei negozi. Il progetto pilota parte dal capoluogo ma potrà essere successivamente riproposto nelle frazioni.

Relativamente alla piazza del capoluogo è in via di pubblicazione un concorso di idee per l'ottenimento di un progetto di riqualificazione.

7. La gestione di qualità del nostro acquedotto è per la nostra amministrazione un punto fermo. Riconosciamo nella qualità della nostra acqua, così come delle altre nostre risorse naturali, il vero brand del nostro territorio. A seguito dell'approvazione dell'articolo 62 del Collegato ambientale è in corso un confronto con la regione Emilia Romagna e con l'agenzia di ambito Atersir per individuare un percorso

che, a seguito di un attenta mappatura del sistema idrico, che verrà realizzata in modo partecipato con la popolazione locale, porterà al rilascio dell'autorizzazione alla gestione.

8. È stata costituita la Associazione di Promozione Sociale per il gemellaggio con lo scopo di sostenere programmi verso i paesi della comunità europea. L'APS sta promuovendo già molti progetti, legati soprattutto ai giovani, per con la popolazione di Hilzingen e le popolazioni di altri paesi europei. L'APS ha anche lo scopo di rafforzare i legami e le relazioni tra le tante associazioni del territorio.

INDIRIZZI GENERALI

I servizi pubblici locali sono gestiti, con il controllo dell'agenzia di ambito, in modo efficace ed efficiente, nel rispetto dei fabbisogni e in linea con i costi standard dei comuni del territorio.

- Il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti viene gestito, a fronte di regolare contratto, con il sistema a partecipazione pubblica Cosea.
- Il sistema Idrico è gestito per la parte legata alle fognature e depurazione dalla società a partecipazione pubblica Hera, mentre l'acquedotto è gestito direttamente dal comune.
- Le risorse correnti del comune fanno riferimento quasi esclusivamente a risorse tributarie.
- Il livello di entrate correnti si è ridotta notevolmente nel corso degli anni. Questo ha comportato, al fine di mantenere gli equilibri di bilancio, la necessità di realizzare razionalizzazioni e risparmi di spesa.
- Il forte indebitamento, acceso in periodi di alti tassi di interesse sono molto costosi e sta vincolando notevolmente la capacità di spesa corrente. L'indebitamento dovrebbe essere ristrutturato attraverso il rimborso di mutui con alti tassi e accensione, a fronte di nuovi investimenti, di mutui a tassi di mercato.
- La struttura organizzativa è formata da personale dipendente direttamente impegnato nell'assolvimento delle funzioni, da personale dipendente distaccato, in modo totale o parziale, presso altri enti pubblici e da funzioni/servizi svolti in modo convenzionale o associato con altri comuni. L'assetto è in definizione a fronte del riassetto istituzionale dell'ente, nel rispetto delle normative regionali e nazionali.



COMUNE DI LIZZANO IN BELVEDERE

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

Documento Unico di Programmazione

Sezione Operativa

Parte Prima

2017 - 2019



COMUNE DI LIZZANO IN BELVEDERE

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

Documento Unico di Programmazione

Analisi delle Fonti e degli Impieghi

2017 - 2019

Quadro Riassuntivo

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2014 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	2.527.766,58	2.551.131,71	2.555.500,00	2.411.700,00	2.411.700,00	2.411.700,00	-5,63
Trasferimenti correnti Extratributarie	143.911,64	206.262,53	58.346,00	168.546,00	143.546,00	143.546,00	188,87
	722.485,50	937.590,19	861.690,47	808.626,06	759.259,82	759.259,82	-6,16
TOTALE ENTRATE CORRENTI	3.394.163,72	3.694.984,43	3.475.536,47	3.388.872,06	3.314.505,82	3.314.505,82	-2,49
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese correnti	0,00	0,00	44.287,63	59.965,40	53.819,47	53.819,47	35,40
Avanzo di amministrazione applicato per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	3.394.163,72	3.694.984,43	3.519.824,10	3.448.837,46	3.368.325,29	3.368.325,29	-2,02

Quadro Riassuntivo (continua)

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2014 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Alienazione di beni e trasferimenti di capitale	422.570,05	42.691,04	121.258,96	50.000,00	75.000,00	75.000,00	-58,77
Proventi di urbanizzazione destinati a investimenti	68.709,89	52.541,55	52.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-3,85
Accensione mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre accensioni prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondo Pluriennale Vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	96.937,13	0,00	0,00	0,00	-100,00
Avanzo di amministrazione applicato per:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- fondo ammortamento	0,00	0,00	0,00	0,00			
- finanziamento investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00			
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATE A INVESTIMENTI (B)	491.279,94	95.232,59	270.196,09	100.000,00	125.000,00	125.000,00	-62,99
Riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	118.208,06	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	118.208,06	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00
TOTALE GENERALE ENTRATE (A+B+C)	4.003.651,72	3.790.217,02	4.290.020,19	4.048.837,46	3.993.325,29	3.993.325,29	-5,62

Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			7
	1	2	3	4	5	6	
Imposte tasse e proventi assimilati	2.521.901,52	2.529.085,27	2.555.500,00	2.411.700,00	2.411.700,00	2.411.700,00	-5,63
Compartecipazione di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	5.865,06	22.046,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.527.766,58	2.551.131,71	2.555.500,00	2.411.700,00	2.411.700,00	2.411.700,00	-5,63

Trasferimenti correnti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2014 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	121.244,98	195.974,53	48.346,00	158.546,00	133.546,00	133.546,00	227,94
Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	9.888,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	22.666,66	400,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00
Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	143.911,64	206.262,53	58.346,00	168.546,00	143.546,00	143.546,00	188,87

Entrate extratributarie

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2014 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	627.583,07	615.439,00	631.416,54	623.929,82	623.929,82	623.929,82	-1,19
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi	2.841,57	341,33	300,00	300,00	300,00	300,00	0,00
Altre entrate da redditi di capitale	1.894,96	1.938,10	1.700,00	1.700,00	1.700,00	1.700,00	0,00
Rimborsi e altre entrate correnti	90.165,90	319.871,76	228.273,93	182.696,24	133.330,00	133.330,00	-19,97
TOTALE	722.485,50	937.590,19	861.690,47	808.626,06	759.259,82	759.259,82	-6,16

Entrate in conto capitale

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2014 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	316.065,75	0,00	32.030,00	25.000,00	50.000,00	50.000,00	-21,95
Altri trasferimenti in conto capitale	96.504,30	41.691,04	85.228,96	25.000,00	25.000,00	25.000,00	-70,67
Entrate da alienazioni di beni materiali e immateriali	10.000,00	1.000,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	-100,00
Altre entrate in conto capitale	68.709,89	52.541,55	52.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-3,85
TOTALE	491.279,94	95.232,59	173.258,96	100.000,00	125.000,00	125.000,00	-42,28

Proventi ed oneri di urbanizzazione

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2014 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Proventi ed oneri di urbanizzazione	68.709,89	52.541,55	52.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-3,85
TOTALE	68.709,89	52.541,55	52.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	-3,85

Accensione di prestiti

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2014 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre forme di indebitamento	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	0,00

ANALISI DELLE RISORSE

Entrate da riduzione di attività finanziarie e Anticipazioni di cassa

ENTRATE	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	Esercizio Anno 2014 (accertamenti competenza)	Esercizio Anno 2015 (accertamenti competenza)	Esercizio in corso (previsione)	Previsione del bilancio annuale	1° Anno successivo	2° Anno successivo	
	1	2	3	4	5	6	
Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa	118.208,06	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00
TOTALE	118.208,06	0,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00

Elenco Missioni e Programmi

<i>MISSIONE</i>		<i>01</i>	<i>Servizi istituzionali, generali e di gestione</i>
0101	Programma	01	Organi istituzionali
0102	Programma	02	Segreteria generale
0103	Programma	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato
0104	Programma	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali
0105	Programma	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali
0106	Programma	06	Ufficio tecnico
0107	Programma	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile
0108	Programma	08	Statistica e sistemi informativi
0109	Programma	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali
0110	Programma	10	Risorse umane
0111	Programma	11	Altri servizi generali
0112	Programma	12	Politica regionale unitaria per i servizi istituzionali, generali e di gestione <i>(solo per le Regioni)</i>
<i>MISSIONE</i>		<i>02</i>	<i>Giustizia</i>
0201	Programma	01	Uffici giudiziari
0202	Programma	02	Casa circondariale e altri servizi
0203	Programma	03	Politica regionale unitaria per la giustizia <i>(solo per le Regioni)</i>
<i>MISSIONE</i>		<i>03</i>	<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>
0301	Programma	01	Polizia locale e amministrativa
0302	Programma	02	Sistema integrato di sicurezza urbana
0303	Programma	03	Politica regionale unitaria per la giustizia <i>(solo per le Regioni)</i>
<i>MISSIONE</i>		<i>04</i>	<i>Istruzione e diritto allo studio</i>
0401	Programma	01	Istruzione prescolastica
0402	Programma	02	Altri ordini di istruzione non universitaria ¹
0403	Programma	03	Edilizia scolastica <i>(solo per le Regioni)</i>
0404	Programma	04	Istruzione universitaria
0405	Programma	05	Istruzione tecnica superiore
0406	Programma	06	Servizi ausiliari all'istruzione
0407	Programma	07	Diritto allo studio
0408	Programma	08	Politica regionale unitaria per l'istruzione e il diritto allo studio <i>(solo per le Regioni)</i>
<i>MISSIONE</i>		<i>05</i>	<i>Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali¹</i>
0501	Programma	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico
0502	Programma	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale
0503	Programma	03	Politica regionale unitaria per la tutela dei beni e delle attività culturali <i>(solo per le Regioni)</i> ¹
<i>MISSIONE</i>		<i>06</i>	<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>
0601	Programma	01	Sport e tempo libero
0602	Programma	02	Giovani
0603	Programma	03	Politica regionale unitaria per i giovani, lo sport e il tempo libero <i>(solo per le Regioni)</i>
<i>MISSIONE</i>		<i>07</i>	<i>Turismo</i>

0701	Programma	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo
0702	Programma	02	Politica regionale unitaria per il turismo <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
0801	Programma	01	Urbanistica e assetto del territorio
0802	Programma	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare
0803	Programma	03	Politica regionale unitaria per l'assetto del territorio e l'edilizia abitativa <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
0901	Programma	01	Difesa del suolo
0902	Programma	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale
0903	Programma	03	Rifiuti
0904	Programma	04	Servizio idrico integrato
0905	Programma	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione
0906	Programma	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche
0907	Programma	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni
0908	Programma	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento
0909	Programma	09	Politica regionale unitaria per lo sviluppo sostenibile e la tutela del territorio e l'ambiente <i>(solo per le Regioni)</i> ¹
MISSIONE		10	Trasporti e diritto alla mobilità
1001	Programma	01	Trasporto ferroviario
1002	Programma	02	Trasporto pubblico locale
1003	Programma	03	Trasporto per vie d'acqua
1004	Programma	04	Altre modalità di trasporto
1005	Programma	05	Viabilità e infrastrutture stradali
1006	Programma	06	Politica regionale unitaria per i trasporti e il diritto alla mobilità <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		11	Soccorso civile
1101	Programma	01	Sistema di protezione civile
1102	Programma	02	Interventi a seguito di calamità naturali
1103	Programma	03	Politica regionale unitaria per il soccorso e la protezione civile <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
1201	Programma	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido
1202	Programma	02	Interventi per la disabilità
1203	Programma	03	Interventi per gli anziani
1204	Programma	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale
1205	Programma	05	Interventi per le famiglie
1206	Programma	06	Interventi per il diritto alla casa
1207	Programma	07	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali
1208	Programma	08	Cooperazione e associazionismo
1209	Programma	09	Servizio necroscopico e cimiteriale
1210	Programma	10	Politica regionale unitaria per i diritti sociali e la famiglia <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		13	Tutela della salute
1301	Programma	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA

1302	Programma	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA
1303	Programma	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente
1304	Programma	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi progressi
1305	Programma	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari
1306	Programma	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN
1307	Programma	07	Ulteriori spese in materia sanitaria
1308	Programma	08	Politica regionale unitaria per la tutela della salute <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		14	<i>Sviluppo economico e competitività</i>
1401	Programma	01	Industria, PMI e Artigianato
1402	Programma	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori
1403	Programma	03	Ricerca e innovazione
1404	Programma	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità
1405	Programma	05	Politica regionale unitaria per lo sviluppo economico e la competitività <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		15	<i>Politiche per il lavoro e la formazione professionale</i>
1501	Programma	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro
1502	Programma	02	Formazione professionale
1503	Programma	03	Sostegno all'occupazione
1504	Programma	04	Politica regionale unitaria per il lavoro e la formazione professionale <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		16	<i>Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca</i>
1601	Programma	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare
1602	Programma	02	Caccia e pesca
1603	Programma	03	Politica regionale unitaria per l'agricoltura, i sistemi agroalimentari, la caccia e la pesca <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		17	<i>Energia e diversificazione delle fonti energetiche</i>
1701	Programma	01	Fonti energetiche
1702	Programma	02	Politica regionale unitaria per l'energia e la diversificazione delle fonti energetiche <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		18	<i>Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali</i>
1801	Programma	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali
1802	Programma	02	Politica regionale unitaria per le relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		19	<i>Relazioni internazionali</i>
1901	Programma	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo
1902	Programma	02	Cooperazione territoriale <i>(solo per le Regioni)</i>
MISSIONE		20	<i>Fondi e accantonamenti</i>
2001	Programma	01	Fondo di riserva
2002	Programma	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità ¹
2003	Programma	03	Altri fondi
MISSIONE		50	<i>Debito pubblico</i>
5001	Programma	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari
5002	Programma	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari

	MISSIONE	60	Anticipazioni finanziarie
6001	Programma	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria ⁱ
	MISSIONE	99	Servizi per conto terzi
9901	Programma	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro ⁱ
9902	Programma	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale ⁱ

Quadro Generale degli Impieghi per Missione

MISSIONE	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Servizi istituzionali e generali e di gestione			
<i>Servizi istituzionali e generali e di gestione</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	317.278,00	312.939,97	312.939,97
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	21.818,37	21.723,64	21.723,64
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	256.579,32	200.700,00	190.700,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	82.414,00	56.228,00	56.228,00
<i>Interessi passivi</i>	49.918,10	48.183,71	46.359,09
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	19.080,23	4.000,00	4.000,00
<i>Altre spese correnti</i>	72.541,16	70.541,16	70.541,16
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Contributi agli investimenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Servizi istituzionali e generali e di gestione	819.629,18	714.316,48	702.491,86

Ordine pubblico e sicurezza			
<i>Ordine pubblico e sicurezza</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Redditi da lavoro dipendente</i>	107.553,90	107.849,67	107.849,67
<i>Imposte e tasse a carico dell'ente</i>	7.331,48	7.351,64	7.351,64
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	12.000,00	9.200,00	9.400,00
<i>Rimborsi e poste correttive delle entrate</i>	200,00	200,00	200,00
<i>Altre spese correnti</i>	8.097,99	8.097,99	8.097,99
Totale Ordine pubblico e sicurezza	135.183,37	132.699,30	132.899,30

Istruzione e diritto allo studio			
<i>Istruzione e diritto allo studio</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	195.900,00	195.600,00	195.600,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	6.200,00	6.200,00	6.200,00
<i>Interessi passivi</i>	3.882,21	3.746,63	3.603,70
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese in conto capitale</i>	0,00	0,00	0,00
Totale Istruzione e diritto allo studio	205.982,21	205.546,63	205.403,70

Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali			
<i>Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	23.140,00	12.900,00	12.900,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	880,00	0,00	0,00
Totale Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	24.020,00	12.900,00	12.900,00

Politiche giovanili, sport e tempo libero			
<i>Politiche giovanili, sport e tempo libero</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Acquisto di beni e servizi</i>	14.000,00	7.000,00	7.000,00
<i>Trasferimenti correnti</i>	4.270,00	0,00	0,00
<i>Interessi passivi</i>	92.749,04	89.994,61	87.107,54
<i>Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni</i>	30.000,00	35.000,00	35.000,00
Totale Politiche giovanili, sport e tempo libero	141.019,04	131.994,61	129.107,54

Turismo			
Acquisto di beni e servizi	103.080,00	37.600,00	37.600,00
Trasferimenti correnti	37.172,00	36.172,00	36.172,00
Altre spese correnti	0,00	0,00	0,00
Totale Turismo	140.252,00	73.772,00	73.772,00

Assetto del territorio ed edilizia abitativa			
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00
Acquisto di beni e servizi	4.000,00	4.000,00	4.000,00
Trasferimenti correnti	0,00	0,00	0,00
Totale Assetto del territorio ed edilizia abitativa	4.000,00	4.000,00	4.000,00

Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente			
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00
Redditi da lavoro dipendente	189.229,61	190.023,26	190.023,26
Imposte e tasse a carico dell'ente	21.641,84	21.682,16	21.682,16
Acquisto di beni e servizi	634.000,00	606.500,00	606.500,00
Trasferimenti correnti	192.732,00	192.732,00	192.732,00
Interessi passivi	56.792,34	54.924,99	52.956,17
Altre spese correnti	94.188,36	94.188,36	94.188,36
Totale Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1.188.584,15	1.160.050,77	1.158.081,95

Trasporti e diritto alla mobilità			
Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00
Redditi da lavoro dipendente	31.552,13	31.793,56	31.793,56
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.477,15	2.490,84	2.490,84
Acquisto di beni e servizi	219.268,94	354.500,00	352.900,00
Interessi passivi	74.927,76	72.364,67	69.669,39
Altre spese correnti	2.739,83	2.739,83	2.739,83
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	25.000,00	40.000,00	40.000,00
Totale Trasporti e diritto alla mobilità	355.965,81	503.888,90	499.593,62

Diritti sociali, politiche sociali e famiglia			
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00
Redditi da lavoro dipendente	53.206,68	50.477,03	50.477,03
Imposte e tasse a carico dell'ente	3.582,08	3.193,54	3.193,54
Acquisto di beni e servizi	56.742,00	61.342,00	61.342,00
Trasferimenti correnti	140.400,00	134.400,00	134.400,00
Interessi passivi	4.488,78	4.333,06	4.168,79
Altre spese correnti	2.952,13	2.952,13	2.952,13
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	0,00	0,00	0,00
Altre spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Totale Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	261.371,67	256.697,76	256.533,49

Fondi e accantonamenti			
-------------------------------	--	--	--

<i>Fondi e accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti</i>	90.799,18	106.217,43	117.617,43
Totale Fondi e accantonamenti	90.799,18	106.217,43	117.617,43

Debito pubblico			
<i>Debito pubblico</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine</i>	182.030,85	191.241,41	200.924,40
Totale Debito pubblico	182.030,85	191.241,41	200.924,40

Anticipazioni finanziarie			
<i>Anticipazioni finanziarie</i>	0,00	0,00	0,00
<i>Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere</i>	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Totale Anticipazioni finanziarie	500.000,00	500.000,00	500.000,00

TOTALE GENERALE	4.048.837,46	3.993.325,29	3.993.325,29
------------------------	---------------------	---------------------	---------------------

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M001

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	317.278,00	38.71%	312.939,97	43.81%	312.939,97	44.55%
Imposte e tasse a carico dell'ente	21.818,37	2.66%	21.723,64	3.04%	21.723,64	3.09%
Acquisto di beni e servizi	256.579,32	31.3%	200.700,00	28.1%	190.700,00	27.15%
Trasferimenti correnti	82.414,00	10.06%	56.228,00	7.87%	56.228,00	8%
Interessi passivi	49.918,10	6.09%	48.183,71	6.75%	46.359,09	6.6%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	19.080,23	2.33%	4.000,00	0.56%	4.000,00	0.57%
Altre spese correnti	72.541,16	8.85%	70.541,16	9.88%	70.541,16	10.04%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	819.629,18		714.316,48		702.491,86	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M003

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	107.553,90	79.56%	107.849,67	81.27%	107.849,67	81.15%
Imposte e tasse a carico dell'ente	7.331,48	5.42%	7.351,64	5.54%	7.351,64	5.53%
Acquisto di beni e servizi	12.000,00	8.88%	9.200,00	6.93%	9.400,00	7.07%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	200,00	0.15%	200,00	0.15%	200,00	0.15%
Altre spese correnti	8.097,99	5.99%	8.097,99	6.1%	8.097,99	6.09%
TOTALE MISSIONE	135.183,37		132.699,30		132.899,30	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M004

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	195.900,00	95.11%	195.600,00	95.16%	195.600,00	95.23%
Trasferimenti correnti	6.200,00	3.01%	6.200,00	3.02%	6.200,00	3.02%
Interessi passivi	3.882,21	1.88%	3.746,63	1.82%	3.603,70	1.75%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	205.982,21		205.546,63		205.403,70	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M005

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	23.140,00	96.34%	12.900,00	100%	12.900,00	100%
Trasferimenti correnti	880,00	3.66%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	24.020,00		12.900,00		12.900,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M006

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	14.000,00	9.93%	7.000,00	5.3%	7.000,00	5.42%
Trasferimenti correnti	4.270,00	3.03%		0%		0%
Interessi passivi	92.749,04	65.77%	89.994,61	68.18%	87.107,54	67.47%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	30.000,00	21.27%	35.000,00	26.52%	35.000,00	27.11%
TOTALE MISSIONE	141.019,04		131.994,61		129.107,54	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M007

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	103.080,00	73.5%	37.600,00	50.97%	37.600,00	50.97%
Trasferimenti correnti	37.172,00	26.5%	36.172,00	49.03%	36.172,00	49.03%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	140.252,00		73.772,00		73.772,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M008

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	4.000,00	100%	4.000,00	100%	4.000,00	100%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
TOTALE MISSIONE	4.000,00		4.000,00		4.000,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M009

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	189.229,61	15.92%	190.023,26	16.38%	190.023,26	16.41%
Imposte e tasse a carico dell'ente	21.641,84	1.82%	21.682,16	1.87%	21.682,16	1.87%
Acquisto di beni e servizi	634.000,00	53.34%	606.500,00	52.28%	606.500,00	52.37%

Trasferimenti correnti	192.732,00	16.22%	192.732,00	16.61%	192.732,00	16.64%
Interessi passivi	56.792,34	4.78%	54.924,99	4.73%	52.956,17	4.57%
Altre spese correnti	94.188,36	7.92%	94.188,36	8.12%	94.188,36	8.13%
TOTALE MISSIONE	1.188.584,15		1.160.050,77		1.158.081,95	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M010

IMPIEGHI

	entità		% su Tot		entità		% su Tot	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	31.552,13	8.86%	31.793,56	6.31%	31.793,56	6.36%		
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.477,15	0.7%	2.490,84	0.49%	2.490,84	0.5%		
Acquisto di beni e servizi	219.268,94	61.6%	354.500,00	70.35%	352.900,00	70.64%		
Interessi passivi	74.927,76	21.05%	72.364,67	14.36%	69.669,39	13.95%		
Altre spese correnti	2.739,83	0.77%	2.739,83	0.54%	2.739,83	0.55%		
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	25.000,00	7.02%	40.000,00	7.94%	40.000,00	8.01%		
TOTALE MISSIONE	355.965,81		503.888,90		499.593,62			

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M012

IMPIEGHI

	entità		% su Tot		entità		% su Tot	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	53.206,68	20.36%	50.477,03	19.66%	50.477,03	19.68%		
Imposte e tasse a carico dell'ente	3.582,08	1.37%	3.193,54	1.24%	3.193,54	1.24%		
Acquisto di beni e servizi	56.742,00	21.71%	61.342,00	23.9%	61.342,00	23.91%		
Trasferimenti correnti	140.400,00	53.72%	134.400,00	52.36%	134.400,00	52.39%		
Interessi passivi	4.488,78	1.72%	4.333,06	1.69%	4.168,79	1.63%		
Altre spese correnti	2.952,13	1.13%	2.952,13	1.15%	2.952,13	1.15%		
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%		
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%		
TOTALE MISSIONE	261.371,67		256.697,76		256.533,49			

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M014

IMPIEGHI

	entità		% su Tot		entità		% su Tot	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Trasferimenti correnti		0		0		0		0
TOTALE MISSIONE								

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M020

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Altre spese correnti	90.799,18	100%	106.217,43	100%	117.617,43	100%
TOTALE MISSIONE	90.799,18		106.217,43		117.617,43	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M050

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	182.030,85	100%	191.241,41	100%	200.924,40	100%
TOTALE MISSIONE	182.030,85		191.241,41		200.924,40	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DELLA MISSIONE M060

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	100%	500.000,00	100%	500.000,00	100%
TOTALE MISSIONE	500.000,00		500.000,00		500.000,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P001

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	52.300,00	93.06%	52.300,00	93.06%	52.300,00	93.06%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Altre spese correnti	3.900,00	6.94%	3.900,00	6.94%	3.900,00	6.94%
TOTALE PROGRAMMA	56.200,00		56.200,00		56.200,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P002

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	90.337,63	30.1%	91.057,35	39.96%	91.057,35	40.85%
Imposte e tasse a carico dell'ente	6.793,55	2.26%	7.044,66	3.09%	7.044,66	3.16%
Acquisto di beni e servizi	136.779,32	45.57%	91.300,00	40.06%	86.300,00	38.72%
Trasferimenti correnti	55.636,00	18.53%	29.450,00	12.92%	29.450,00	13.21%

Rimborsi e poste correttive delle entrate	1.581,03	0.53%		0%		0%
Altre spese correnti	9.041,10	3.01%	9.041,10	3.97%	9.041,10	4.06%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	300.168,63		227.893,11		222.893,11	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P003

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	76.765,59	37.09%	71.413,24	39.49%	71.413,24	40.61%
Imposte e tasse a carico dell'ente	5.145,33	2.49%	4.779,33	2.64%	4.779,33	2.72%
Acquisto di beni e servizi	47.400,00	22.9%	37.000,00	20.46%	32.000,00	18.2%
Trasferimenti correnti	25.778,00	12.46%	25.778,00	14.25%	25.778,00	14.66%
Interessi passivi	500,00	0.24%	500,00	0.28%	500,00	0.28%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	10.000,00	4.83%		0%		0%
Altre spese correnti	41.378,42	19.99%	41.378,42	22.88%	41.378,42	23.53%
Contributi agli investimenti		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	206.967,34		180.848,99		175.848,99	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P004

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	7.000,00	63.64%	4.000,00	50%	4.000,00	50%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	4.000,00	36.36%	4.000,00	50%	4.000,00	50%
TOTALE PROGRAMMA	11.000,00		8.000,00		8.000,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P005

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
--	--------	----------	--------	----------	--------	----------

Acquisto di beni e servizi	500,00	100%	500,00	100%	500,00	100%
TOTALE PROGRAMMA	500,00		500,00		500,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P006

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	80.337,97	74.47%	80.436,17	72.47%	80.436,17	72.47%
Imposte e tasse a carico dell'ente	5.399,60	5.01%	5.406,32	4.87%	5.406,32	4.87%
Acquisto di beni e servizi	11.300,00	10.47%	14.300,00	12.88%	14.300,00	12.88%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Rimborsi e poste correttive delle entrate		0%		0%		0%
Altre spese correnti	10.843,22	10.05%	10.843,22	9.77%	10.843,22	9.77%
TOTALE PROGRAMMA	107.880,79		110.985,71		110.985,71	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P007

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	69.836,81	81.69%	70.033,21	85.19%	70.033,21	85.19%
Imposte e tasse a carico dell'ente	4.479,89	5.24%	4.493,33	5.47%	4.493,33	5.47%
Acquisto di beni e servizi	1.300,00	1.52%	1.300,00	1.58%	1.300,00	1.58%
Trasferimenti correnti	1.000,00	1.17%	1.000,00	1.22%	1.000,00	1.22%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	3.499,20	4.09%		0%		0%
Altre spese correnti	5.378,42	6.29%	5.378,42	6.54%	5.378,42	6.54%
TOTALE PROGRAMMA	85.494,32		82.204,96		82.204,96	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M001P011

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Interessi passivi	49.418,10	96.11%	47.683,71	100%	45.859,09	100%
Altre spese correnti	2.000,00	3.89%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	51.418,10		47.683,71		45.859,09	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M003P001

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	107.553,90	79.56%	107.849,67	81.27%	107.849,67	81.15%
Imposte e tasse a carico dell'ente	7.331,48	5.42%	7.351,64	5.54%	7.351,64	5.53%
Acquisto di beni e servizi	12.000,00	8.88%	9.200,00	6.93%	9.400,00	7.07%
Rimborsi e poste correttive delle entrate	200,00	0.15%	200,00	0.15%	200,00	0.15%
Altre spese correnti	8.097,99	5.99%	8.097,99	6.1%	8.097,99	6.09%
TOTALE PROGRAMMA	135.183,37		132.699,30		132.899,30	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M004P001

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	12.500,00	71.43%	15.000,00	75%	15.000,00	75%
Trasferimenti correnti	5.000,00	28.57%	5.000,00	25%	5.000,00	25%
TOTALE PROGRAMMA	17.500,00		20.000,00		20.000,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M004P002

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	32.900,00	89.45%	30.100,00	88.93%	30.100,00	89.31%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
Interessi passivi	3.882,21	10.55%	3.746,63	11.07%	3.603,70	10.69%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	36.782,21		33.846,63		33.703,70	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M004P005

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Trasferimenti correnti		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M004P006

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	150.000,00	99.21%	150.000,00	99.21%	150.000,00	99.21%
Trasferimenti correnti	1.200,00	0.79%	1.200,00	0.79%	1.200,00	0.79%
TOTALE PROGRAMMA	151.200,00		151.200,00		151.200,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M004P007

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	500,00	100%	500,00	100%	500,00	100%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	500,00		500,00		500,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M005P001

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	21.640,00	100%	12.900,00	100%	12.900,00	100%
TOTALE PROGRAMMA	21.640,00		12.900,00		12.900,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M005P002

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	1.500,00	63.03%		0		0
Trasferimenti correnti	880,00	36.97%		0		0
TOTALE PROGRAMMA	2.380,00					

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M006P001

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	14.000,00	9.93%	7.000,00	5.3%	7.000,00	5.42%
Trasferimenti correnti	4.270,00	3.03%		0%		0%
Interessi passivi	92.749,04	65.77%	89.994,61	68.18%	87.107,54	67.47%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	30.000,00	21.27%	35.000,00	26.52%	35.000,00	27.11%
TOTALE PROGRAMMA	141.019,04		131.994,61		129.107,54	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M007P001

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	103.080,00	73.5%	37.600,00	50.97%	37.600,00	50.97%
Trasferimenti correnti	37.172,00	26.5%	36.172,00	49.03%	36.172,00	49.03%
Altre spese correnti		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	140.252,00		73.772,00		73.772,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M008P001

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	4.000,00	100%	4.000,00	100%	4.000,00	100%
Trasferimenti correnti		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	4.000,00		4.000,00		4.000,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M009P002

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	6.000,00	36.49%	6.000,00	37.07%	6.000,00	37.69%
Interessi passivi	10.441,39	63.51%	10.186,09	62.93%	9.917,35	62.31%
TOTALE PROGRAMMA	16.441,39		16.186,09		15.917,35	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M009P003

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	67.120,76	9.7%	67.358,05	10.18%	67.358,05	10.18%
Imposte e tasse a carico dell'ente	4.400,94	0.64%	4.414,38	0.67%	4.414,38	0.67%
Acquisto di beni e servizi	573.000,00	82.84%	543.000,00	82.03%	543.000,00	82.03%

Trasferimenti correnti	39.732,00	5.74%	39.732,00	6%	39.732,00	6%
Altre spese correnti	7.429,04	1.07%	7.429,04	1.12%	7.429,04	1.12%
TOTALE PROGRAMMA	691.682,74		661.933,47		661.933,47	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M009P004

IMPIEGHI

	entità		% su Tot		entità		% su Tot	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	122.108,85	25.63%	122.665,21	25.67%	122.665,21	25.76%		
Imposte e tasse a carico dell'ente	17.240,90	3.62%	17.267,78	3.61%	17.267,78	3.63%		
Acquisto di beni e servizi	55.000,00	11.54%	57.500,00	12.03%	57.500,00	12.07%		
Trasferimenti correnti	149.000,00	31.27%	149.000,00	31.18%	149.000,00	31.29%		
Interessi passivi	46.350,95	9.73%	44.738,90	9.36%	43.038,82	9.04%		
Altre spese correnti	86.759,32	18.21%	86.759,32	18.15%	86.759,32	18.22%		
TOTALE PROGRAMMA	476.460,02		477.931,21		476.231,13			

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M009P007

IMPIEGHI

	entità		% su Tot		entità		% su Tot	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Trasferimenti correnti	4.000,00	100%	4.000,00	100%	4.000,00	100%		
TOTALE PROGRAMMA	4.000,00		4.000,00		4.000,00			

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M010P002

IMPIEGHI

	entità		% su Tot		entità		% su Tot	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	2.700,00	100%	2.700,00	100%	2.700,00	100%		
TOTALE PROGRAMMA	2.700,00		2.700,00		2.700,00			

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M010P005

IMPIEGHI

	entità		% su Tot		entità		% su Tot	
	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot

Redditi da lavoro dipendente	31.552,13	8.93%	31.793,56	6.34%	31.793,56	6.4%
Imposte e tasse a carico dell'ente	2.477,15	0.7%	2.490,84	0.5%	2.490,84	0.5%
Acquisto di beni e servizi	216.568,94	61.3%	351.800,00	70.19%	350.200,00	70.48%
Interessi passivi	74.927,76	21.21%	72.364,67	14.44%	69.669,39	14.02%
Altre spese correnti	2.739,83	0.78%	2.739,83	0.55%	2.739,83	0.55%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	25.000,00	7.08%	40.000,00	7.98%	40.000,00	8.05%
TOTALE PROGRAMMA	353.265,81		501.188,90		496.893,62	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P002

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	2.000,00	100%	2.000,00	100%	2.000,00	100%
TOTALE PROGRAMMA	2.000,00		2.000,00		2.000,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P003

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Trasferimenti correnti	1.000,00	100%	1.000,00	100%	1.000,00	100%
TOTALE PROGRAMMA	1.000,00		1.000,00		1.000,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P004

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P005

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Redditi da lavoro dipendente	53.206,68	22.87%	50.477,03	23.09%	50.477,03	23.09%
Imposte e tasse a carico dell'ente	3.582,08	1.54%	3.193,54	1.46%	3.193,54	1.46%

Acquisto di beni e servizi	33.542,00	14.42%	28.542,00	13.06%	28.542,00	13.06%
Trasferimenti correnti	139.400,00	59.91%	133.400,00	61.03%	133.400,00	61.03%
Altre spese correnti	2.952,13	1.27%	2.952,13	1.35%	2.952,13	1.35%
TOTALE PROGRAMMA	232.682,89		218.564,70		218.564,70	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M012P009

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Acquisto di beni e servizi	21.200,00	82.53%	30.800,00	87.67%	30.800,00	88.08%
Interessi passivi	4.488,78	17.47%	4.333,06	12.33%	4.168,79	11.92%
Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni		0%		0%		0%
Altre spese in conto capitale		0%		0%		0%
TOTALE PROGRAMMA	25.688,78		35.133,06		34.968,79	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M014P003

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Trasferimenti correnti		0		0		0
TOTALE PROGRAMMA						

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M020P001

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Altre spese correnti	15.256,42	100%	21.909,09	100%	19.313,49	100%
TOTALE PROGRAMMA	15.256,42		21.909,09		19.313,49	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M020P002

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Altre spese correnti	65.312,76	100%	79.308,34	100%	93.303,94	100%

TOTALE PROGRAMMA	65.312,76		79.308,34		93.303,94	
------------------	-----------	--	-----------	--	-----------	--

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M020P003

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Altre spese correnti	10.230,00	100%	5.000,00	100%	5.000,00	100%
TOTALE PROGRAMMA	10.230,00		5.000,00		5.000,00	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M050P002

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Rimborso mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	182.030,85	100%	191.241,41	100%	200.924,40	100%
TOTALE PROGRAMMA	182.030,85		191.241,41		200.924,40	

SPESA PREVISTA PER LA REALIZZAZIONE DEL PROGRAMMA M060P001

IMPIEGHI

	entità	% su Tot	entità	% su Tot	entità	% su Tot
Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	500.000,00	100%	500.000,00	100%	500.000,00	100%
TOTALE PROGRAMMA	500.000,00		500.000,00		500.000,00	



COMUNE DI LIZZANO IN BELVEDERE

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

Documento Unico di Programmazione

**Equilibri di Bilancio e
Vincolo di Finanza Pubblica**

2017 - 2019



COMUNE DI LIZZANO IN BELVEDERE PROVINCIA DI BOLOGNA

BILANCIO DI PREVISIONE ANNO 2017

EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio			829.467,66		
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		59.965,40	53.819,47	53.819,47
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		3.388.872,06	3.314.505,82	3.314.505,82
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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	(-)		3.311.806,61	3.227.083,88	3.217.400,89
<i>di cui:</i>					
<i>- fondo pluriennale vincolato</i>			<i>53.819,47</i>	<i>53.819,47</i>	<i>53.819,47</i>
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			<i>65.312,76</i>	<i>79.308,34</i>	<i>93.303,94</i>
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	(-)		182.030,85	191.241,41	200.924,40
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-45.000,00	-50.000,00	-50.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti (2)	(+)		0,00		
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>		
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		45.000,00	50.000,00	50.000,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			<i>0,00</i>	<i>0,00</i>	<i>0,00</i>
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 (3) O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

**BILANCIO DI PREVISIONE
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA
PUBBLICA**

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	59.965,40	53.819,47	53.819,47
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	59.965,40	53.819,47	53.819,47
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	2.411.700,00	2.411.700,00	2.411.700,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	168.546,00	143.546,00	143.546,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	808.626,06	759.259,82	759.259,82
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	100.000,00	125.000,00	125.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	3.257.987,14	3.173.264,41	3.163.581,42
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	53.819,47	53.819,47	53.819,47
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	65.312,76	79.308,34	93.303,94
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	3.500,00	3.500,00	3.500,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	6.730,00	6.730,00	6.730,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	3.236.263,85	3.137.545,54	3.113.866,95
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	55.000,00	75.000,00	75.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	55.000,00	75.000,00	75.000,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾ (N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)		257.573,61	280.779,75	304.458,34



COMUNE DI LIZZANO IN BELVEDERE

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

Documento Unico di Programmazione

Sezione Operativa

Parte Seconda

2017 - 2019

Sezione Operativa – Parte II

La Parte 2 della SeO comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio.

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che sono ricompresi nella SeO del DUP.

I lavori da realizzare nel primo anno del triennio sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici e il loro finanziamento.

Ogni ente locale deve analizzare, identificare e quantificare gli interventi e le risorse reperibili per il loro finanziamento.

Il programma deve in ogni modo indicare:

- le priorità e le azioni da intraprendere come richiesto dalla legge;
- la stima dei tempi e la durata degli adempimenti amministrativi di realizzazione delle opere e del collaudo;
- La stima dei fabbisogni espressi in termini sia di competenza, sia di cassa, al fine del relativo finanziamento in coerenza con i vincoli di finanza pubblica.

Trattando della programmazione dei lavori pubblici si dovrà fare necessariamente riferimento al “Fondo pluriennale vincolato” come saldo finanziario, costituito da risorse già accertate destinate al finanziamento di obbligazioni passive dell'ente già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

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

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

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

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

Nel DUP dovranno essere inseriti tutti quegli ulteriori strumenti di programmazione relativi all'attività istituzionale dell'ente di cui il legislatore prevederà la redazione ed approvazione. Si fa riferimento ad esempio alla possibilità di redigere piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa di cui all'art. 16, comma 4, del D.L. 98/2011 – L. 111/2011.



COMUNE DI LIZZANO IN BELVEDERE

CITTA' METROPOLITANA DI BOLOGNA

Documento Unico di Programmazione

Documenti di Programmazione triennale

2017 - 2019

Piano triennale delle Opere pubbliche e Elenco annuale

Deliberato con atto di Giunta n. 23 del 18.3.2017 nel quale non è previsto alcun intervento superiore a € 100.000 nel triennio 2017-2019

Programmazione di fabbisogno triennale del personale e Piano Occupazionale 2017

Deliberato con atto di Giunta n. 22 del 18.3.2017.nel quale non è prevista nessuna nuova assunzione.

Programma delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari

Deliberato con atto di Giunta n. 18 del 18.3.2017 -

COMUNE DI LIZZANO IN BELVEDERE

PROVINCIA DI BOLOGNA

Proposta di deliberazione della Giunta Comunale concernente:

NOTA AGGIORNAMENTO DUP 2017 - 2019

Pareri art. 49 del T.U. 18 agosto 2000 n. 267;

PARERI IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Si esprime parere FAVOREVOLE di regolarità tecnica, in relazione alle proprie competenze.

IL RESPONSABILE DELL'AREA

F.to Torri Elena

PARERI IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

Visti gli atti relativi al provvedimento si esprime parere FAVOREVOLE in ordine alla regolarità contabile.

IL RESPONSABILE SERVIZI FINANZIARI

F.to Torri Elena

Il presente verbale viene firmata a termini di legge.

IL SINDACO
F.to TORRI ELENA

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to PASQUINI PAOLA

La presente deliberazione è stata comunicata ai Capigruppo Consiliari, ai sensi e per gli effetti dell'art. 125 del D.Lgs. 267/2000, in data 21/04/2017.

Lì, _____

Visto: IL SINDACO
F.to TORRI ELENA

IL SEGRETARIO COMUNALE
F.to PASQUINI PAOLA

CERTIFICATO DI ESECUTIVITA'

Il sottoscritto Segretario, visti gli atti d'ufficio, ai sensi del D. Lgs. 18/08/2000 n. 267

ATTESTA

che la presente deliberazione è esecutiva dal giorno 18/03/2017

- essendo decorsi dieci giorni dalla pubblicazione (3° comma art. 134 del T.U. del D. Lgs. 267/2000).
- perché dichiarata immediatamente eseguibile (4° comma art. 134 del T.U. del D.Lgs. 267/2000)

Lì 18/03/2017

IL SEGRETARIO
F.to PASQUINI PAOLA

CERTIFICATO DI PUBBLICAZIONE

La presente deliberazione è stata pubblicata all'albo pretorio on-line per quindici giorni consecutivi dal 21/04/2017 al 06/05/2017 al n. 241, ai sensi dell'art. 124 del D. Lgs. 267/2000 e della legge 69/2009.

Lì 21/04/2017

L'ADDETTA ALLA PUBBLICAZIONE
F.to GATTIANI JACQUELINE