

DUP



Documento
Unico di
Programmazione
2017-2019

*Principio contabile applicato alla
programmazione
Allegato 4/1 al D.Lgs. 118/2011*

Comune di Castelfidardo (AN)

Premessa

La programmazione è il processo di analisi e valutazione che, comparando e ordinando coerentemente tra loro le politiche e i piani per il governo del territorio, consente di organizzare, in una dimensione temporale predefinita, le attività e le risorse necessarie per la realizzazione di fini sociali e la promozione dello sviluppo economico e civile delle comunità di riferimento.

Il processo di programmazione - che si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie, tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, e che richiede il coinvolgimento dei portatori di interesse nelle forme e secondo le modalità definite da ogni ente - si conclude con la formalizzazione delle decisioni politiche e gestionali che danno contenuto a programmi e piani futuri riferibili alle missioni dell'ente.

Attraverso l'attività di programmazione, le amministrazioni concorrono al perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica definiti in ambito nazionale, in coerenza con i principi fondamentali di coordinamento della finanza pubblica emanati in attuazione degli articoli 117, terzo comma, e 119, secondo comma, della Costituzione e ne condividono le conseguenti responsabilità.

Sulla base di queste premesse, la nuova formulazione dell'art. 170 del TUEL, introdotta dal D.Lgs. n. 126/2014 e del Principio contabile applicato della programmazione, Allegato n. 4/1 del D.Lgs. n. 118/2011 e ss.mm., modificano il precedente sistema di documenti di bilancio ed introducono due elementi rilevanti ai fini della presente analisi:

- a) l'unificazione a livello di pubblica amministrazione dei vari documenti costituenti la programmazione ed il bilancio;
- b) la previsione di un unico documento di programmazione strategica per il quale, pur non prevedendo uno schema obbligatorio, si individua il contenuto minimo obbligatorio con cui presentare le linee strategiche ed operative dell'attività di governo di ogni amministrazione pubblica.

Il nuovo documento, che sostituisce il Piano generale di sviluppo e la Relazione Previsionale e programmatica, è il DUP – Documento Unico di Programmazione – e si inserisce all'interno di un processo di pianificazione, programmazione e controllo che vede il suo incipit nel Documento di indirizzi di cui all'art. 46 del TUEL e nella Relazione di inizio mandato prevista dall'art. 4 bis del D. Lgs. n. 149/2011, e che si conclude con un altro documento obbligatorio quale la Relazione di fine mandato, ai sensi del DM 26 aprile 2014.

All'interno di questo perimetro il DUP costituisce il documento di collegamento e di **aggiornamento scorrevole** di anno in anno che tiene conto di tutti gli elementi non prevedibili nel momento in cui l'amministrazione si è insediata.

In particolare il sistema dei documenti di bilancio delineato dal D.Lgs. 118/2011 si compone come segue:

- il Documento unico di programmazione (DUP);
- lo schema di bilancio che, riferendosi ad un arco della programmazione almeno triennale, comprende le previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi ed è redatto secondo gli schemi previsti dall'allegato 9 al D.Lgs. n.118/2011, comprensivo dei relativi riepiloghi ed allegati indicati dall'art. 11 del medesimo decreto legislativo.
- la nota integrativa al bilancio finanziario di previsione.

Altra rilevante novità è costituita dallo “sfasamento” dei termini di approvazione dei documenti: nelle vigenti previsioni di legge, infatti, il DUP deve essere presentato al Consiglio comunale di ciascun ente entro il 31 luglio dell'anno precedente a quello a cui la programmazione si riferisce, mentre lo schema di bilancio finanziario annuale deve essere approvato dalla Giunta e sottoposto all'attenzione del Consiglio

nel corso della cosiddetta “*sessione di bilancio*” entro il 15 novembre o termine successivo previsto dalla normativa. In quella sede potrà essere proposta una modifica del DUP al fine di adeguarne i contenuti ad eventuali modifiche di contesto che nel corso dei mesi potrebbero essersi verificati.

VALENZA E CONTENUTI DEL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Il DUP rappresenta, quindi, lo strumento che permette l'attività di guida strategica ed operativa degli enti locali e, nell'intenzione del legislatore, consente di fronteggiare in modo *permanente, sistemico ed unitario* le discontinuità ambientali e organizzative.

In quest'ottica esso costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il *presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione*.

Nelle previsioni normative il documento 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)** 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, 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, nonché gli indirizzi generali di programmazione riferiti al periodo di mandato.

La **Sezione Operativa (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. In particolare, la SeO contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale.

Il suo contenuto, 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 SEZIONE STRATEGICA (SeS)

1 ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE

Questa sezione si propone di definire il quadro strategico di riferimento all'interno del quale si inserisce l'azione di governo della nostra amministrazione.

Questa attività deve essere necessariamente svolta prendendo in considerazione:

- a) lo scenario nazionale ed internazionale per i riflessi che esso ha, in particolare dapprima con il Documento di Economia e Finanza (DEF) e poi con la legge di Stabilità sul comparto degli enti locali e quindi anche sul nostro ente;
- b) lo scenario regionale al fine di analizzare i riflessi della programmazione regionale sul nostro ente;
- c) lo scenario locale, inteso come analisi del contesto socio-economico e di quello finanziario dell'ente, in cui si inserisce la nostra azione.

Partendo da queste premesse, la seguente parte del documento espone le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo e che hanno 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, sempre riferiti al periodo di mandato.

1.1 OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE

DOCUMENTO PROGRAMMATICO DI BILANCIO 2017

QUADRO MACROECONOMICO E POLITICA FISCALE

Continua la ripresa dell'economia italiana La ripresa dell'economia Italiana è ormai in atto da quasi tre anni. Sulla base dei dati rivisti di contabilità nazionale, il PIL reale ha registrato un incremento pari allo 0,1 per cento già nel 2014, mentre le stime precedenti segnavano una contrazione pari a -0,4 per cento 1 . Nel corso del 2015, l'economia Italiana ha segnato una crescita dello 0,7 per cento 2 e per il 2016 si prevede che il PIL reale si attesti allo 0,8 per cento. Questa ripresa seppur lenta va valutata positivamente, visto che giunge dopo una profonda recessione senza precedenti ed è stata condizionata da diversi sviluppi sfavorevoli di natura esterna, quali la sensibile riduzione degli scambi con la Russia, il rallentamento dei mercati emergenti, gli attacchi terroristici in Europa e, più recentemente, il voto sull'uscita della Gran Bretagna dall'Unione Europea. Ciò nonostante, il tasso di crescita dell'economia Italiana è ancora inferiore a quello che sarebbe necessario per ritornare sul sentiero di crescita pre-crisi entro il 2025.

Sia il Governo, sia Consensus hanno rivisto al ribasso le proiezioni del tasso di crescita economica per il biennio 2016-2017, in conseguenza dei segnali di decelerazione manifestatasi a partire dal secondo trimestre dell'anno. Nel Programma di Stabilità di aprile, il tasso di crescita stimato di PIL reale si attestava

all'1,2 per cento per il 2016 e all'1,4 per cento per il 2017, mentre il valore mediano delle stime di Consensus si collocava rispettivamente all'1,1 e all'1,2 per cento.

A settembre, il Governo ha rivisto al ribasso la previsione di crescita del PIL reale allo 0,8 per cento per il 2016 e all'1,0 per cento per il 2017 nel quadro macroeconomico programmatico (la crescita tendenziale per tale anno scende allo 0,6 per cento)⁴. Il valore mediano delle stime di Consensus si attestava a Settembre sullo 0,8 per cento sia per il 2016, sia per il 2017⁵. Tuttavia è importante fare presente che non erano state ancora rese note le misure per la crescita e lo sviluppo economico e sociale che sottendevano il quadro programmatico elaborato dal governo. Effetti iniziali limitati della Brexit per l'Area dell'Euro, ma i rischi di mediotermine sono significativi. Nel primo trimestre 2016, la variazione del PIL sul trimestre precedente è stata dello 0,3 per cento (1,4 per cento in termini annualizzati) per poi scendere quasi a zero nel secondo trimestre.

Con riferimento alla seconda parte del 2016, si ritiene che la crescita dell'economia Italiana dovrebbe collocarsi in media attorno allo 0,2 per cento per trimestre (a un tasso annualizzato dello 0,9 per cento), il che porterebbe a una media annua, basata su dati trimestrali, di 0,8 punti percentuali. Dal lato dell'offerta, il rallentamento della crescita sembra dovuto in larga misura a un minor dinamismo della produzione industriale, mentre l'attività nel settore dei servizi ha continuato a crescere moderatamente. Dal lato della domanda, le esportazioni sono ripartite dopo un primo trimestre in rallentamento, ma la domanda interna si è indebolita, con una minore dinamica sia dei consumi, sia degli investimenti.

A metà anno, sono emersi nuovi rischi in seguito alla 'Brexit', agli eventi politici in Turchia e alla nuova ondata di terrorismo in Europa. La fiducia delle imprese è cresciuta nel terzo trimestre, in particolare l'aumento di settembre è seguito a un calo moderato dei due mesi precedenti.

Gli indicatori disponibili suggeriscono che il PIL reale in Italia sarebbe cresciuto di almeno 0,2 punti percentuali nel terzo trimestre, grazie ad un rimbalzo della produzione industriale e al protrarsi di una crescita moderata nel settore dei servizi.

L'uscita della Gran Bretagna dall'Unione Europea potrebbe influenzare l'economia italiana attraverso quattro canali principali:

- il contagio finanziario in combinazione ad altri fattori destabilizzanti, come ad esempio le preoccupazioni del mercato circa il sistema bancario europeo;
- l'incertezza sulla durata e sulle modalità di uscita della Gran Bretagna dall'Unione Europea e l'effetto frenante di questa incertezza sulle attività di business e investimento;
- una sterlina nettamente più debole rispetto all'euro e un potenziale rallentamento della domanda interna della Gran Bretagna sulle esportazioni europee e italiane;
- una più bassa crescita dei consumi in Italia dovuta a una più bassa produzione di reddito, a effetti negativi sulla ricchezza e al peggioramento delle aspettative.

Nelle previsioni post-Brexit per l'Italia si è ipotizzato che il contagio finanziario sarà limitato, con un tasso di cambio della sterlina che comunque rimarrà debole almeno fino a fine 2017 e con le importazioni del Regno Unito dall'Unione Europea che diminuiranno nella seconda metà del 2016 e nel 2017. È necessaria cautela nel valutare le prospettive a medio termine della Brexit. Infatti, mentre il governo del Regno Unito ha annunciato che intende far scattare l'articolo 50 del Trattato europeo entro la fine del mese di marzo 2017, non è ancora chiaro che tipo di accordo sarà cercato e quale sarà il risultato finale dei negoziati con i partner dell'UE.

L'incertezza sugli effetti della Brexit può quindi pesare sull'attività economica in Europa e sulle decisioni di investimento anche nel 2017. Ad ogni modo, i rischi e le opportunità derivanti dalla Brexit rafforzano l'obiettivo di rendere l'Italia una meta più attraente per gli investimenti, obiettivo che ha un posto di rilievo nel Programma Nazionale di Riforma di quest'anno e che sta alla base della recente Nota di Aggiornamento del Documento di Economia e Finanza.

Crescita più moderata del commercio globale con il prezzo del petrolio su bassi livelli. La previsione presentata in questo Documento riflette anche il rallentamento nei mercati emergenti e le revisioni al ribasso della crescita del commercio mondiale secondo le più importanti organizzazioni internazionali. Nell'ultimo World Economic Outlook, il Fondo Monetario Internazionale ha rivisto verso il basso la sua proiezione di crescita del commercio mondiale per il 2016 dal 2,7 al 2,3 per cento, e quella per il 2017 dal 3,9 al 3,8 per cento.

Le ipotesi utilizzate in questo Documento sono, invece, più prudenti: infatti, la crescita del commercio mondiale è prevista al 2,1 per cento nel 2016 e al 2,6 per cento nel 2017.

Per quanto riguarda i prezzi del petrolio, la previsione si basa su un prezzo del Brent pari a 46,6 dollari al barile nel 2016 e 52,5 nel 2017. Il tasso di cambio dell'euro rispetto al dollaro è fissato a 1,12 di quest'anno ed a 1,13 nel 2017.

Nel complesso, rispetto al Programma di Stabilità di aprile 2016, le variazioni delle variabili esogene hanno un impatto stimato sulla crescita del PIL reale in Italia pari a -0,12 punti percentuali nel 2016 e -0,42 punti nel 2017. L'impatto netto sui due anni successivi è positivo: 0,13 punti nel 2018 e 0,23 nel 2019.

Nello scenario programmatico, il PIL reale in Italia per il 2017 è previsto in crescita dell'1,0 per cento, ovvero 0,4 punti percentuali al di sopra della previsione nello scenario a politiche invariate. L'economia è quindi prevista espandersi ad un tasso dell'1,2 per cento sia per il 2018 che per il 2019. La nuova proiezione per il 2018 è di 0,3 punti percentuali al di sotto di quella presente nel Programma di Stabilità; la previsione del 2019 è invece inferiore di 0,2 punti.

Inflazione vicina allo zero quest'anno, attesa una crescita moderata nel 2017.

Il tasso di inflazione medio armonizzato dell'Italia è proiettato per quest'anno allo 0,1 per cento, dopo un risultato dello 0,2 per cento nel 2014 e dello 0,1 per cento nel 2015. Per il 2017 si stima un tasso di inflazione medio dello 0,9 per cento. Il deflatore del PIL ha mostrato un'evoluzione più favorevole, con un tasso di crescita medio dello 0,9 per cento nel 2014 e dello 0,6 per cento nel 2015. Per il 2016 è proiettato un incremento dell'1,0 per cento (l'aumento medio nei primi sei mesi del 2016 è stato pari all'1,4 per cento). Nel quadro programmatico, il deflatore aumenterebbe dell'1,0 per cento nel 2017, dell'1,9 per cento nel 2018 e dell'1,8 per cento nel 2019. Il tasso di crescita più elevato negli ultimi due anni della previsione è spiegato non solo dall'evoluzione del prezzo del petrolio e dalla riduzione dell'output gap, ma anche dalle ipotesi di politica fiscale.

Il deficit di bilancio inizia a diminuire, nonostante previsioni del PIL inferiori alle attese e spese straordinarie.

Quest'anno il deficit delle amministrazioni pubbliche è previsto in diminuzione al 2,4 per cento del PIL, dal 2,6 per cento del 2015. Il rapporto deficit/PIL risulterebbe essere più alto solo di 0,1 punti percentuali rispetto alla stima del 2,3 per cento indicata nel Programma di Stabilità 2016, nonostante un ridimensionamento delle stime di crescita pari a 0,4 punti percentuali. Infatti, l'andamento del gettito fiscale risulta in linea, se non migliore, rispetto alle previsioni originali, grazie alla solida crescita della domanda interna e all'efficacia dei nuovi metodi di ritenuta IVA che sono stati introdotti lo scorso anno. La spesa primaria è in linea con la stima di aprile e a fine anno la spesa per interessi dovrebbe risultare leggermente inferiore rispetto a quanto atteso.

Nella recente Nota di Aggiornamento al DEF 2016, l'obiettivo di disavanzo per il 2017 è stato alzato dall'1,8 per cento del PIL al 2,0 per cento del PIL. Il governo, tuttavia, ha chiesto al Parlamento di autorizzare un ulteriore aumento del disavanzo fino ad un massimo di 0,4 punti percentuali di PIL, al fine di affrontare le spese straordinarie legate all'immigrazione, il recente terremoto in Italia centrale e un piano di investimenti antisismico per gli edifici e le infrastrutture che non può più essere rimandato considerata la frequenza con cui si verificano terremoti distruttivi.

Il 12 ottobre il Parlamento ha autorizzato l'ulteriore spazio fiscale pari a 0,4 punti di PIL. In proposito, il governo ha deciso di utilizzare tre quarti del margine aggiuntivo autorizzato dal Parlamento, in modo da mantenere il deficit nominale su un sentiero di riduzione e avere un saldo strutturale sostanzialmente invariato, considerando le poste straordinarie sopra indicate.

La legge di bilancio 2017 si concentra su investimenti, coesione sociale e sviluppo.

In considerazione del mutato scenario macroeconomico, la previsione di indebitamento per il 2017 a legislazione vigente è stata rivista all'1,6 per cento del PIL, rispetto all'1,4 per cento del PIL previsto nel programma di stabilità dello scorso aprile.

Lo scenario programmatico, incorpora un aumento del deficit di 0,9 punti percentuali di PIL ascrivibile alla

disattivazione delle clausole recanti l'aumento dell'IVA previsto a decorrere dal gennaio 2017 dalle precedenti leggi di stabilità. Inoltre, il governo intende attuare politiche per lo sviluppo socio-economico e la crescita; aumentare gli investimenti pubblici; rinnovare (con un approccio più selettivo) gli incentivi per gli investimenti privati ("super-ammortamento"), per le imprese innovative ("Industria 4.0") e per la ricerca e sviluppo; sostenere il finanziamento delle PMI (attraverso garanzie statali e agevolazioni fiscali); prevedere misure a favore delle famiglie; aumentare le prestazioni previdenziali per i pensionati a basso reddito; stanziare risorse per il rinnovo dei contratti del pubblico impiego (un congelamento dei salari è in vigore dal 2010).

Al netto della spesa straordinaria per i terremoti, la prevenzione e la migrazione di cui sopra, l'aumento complessivo della spesa è pari allo 0,6 per cento del PIL nel 2017.

Se a questo si aggiunge l'abrogazione dell'aumento dell'IVA, il deficit arriverebbe al 3,1 per cento del PIL. L'obiettivo di disavanzo del 2,3 per cento sarà raggiunto tramite interventi pari nel complesso allo 0,7 per cento del PIL, basati su tagli di spesa e incrementi di gettito realizzati attraverso il miglioramento della compliance fiscale, escludendo aumenti di imposte e anzi proseguendo nella loro riduzione. I risparmi di spesa deriveranno da un nuovo ciclo di Spending Review e dalla riduzione di vari stanziamenti di bilancio.

L'aumento di gettito sarà conseguito attraverso l'efficientamento dei meccanismi di riscossione dell'IVA secondo le direttrici già attuate con successo nel 2016, il riallineamento del tasso di riferimento dell'ACE (la detassazione degli utili reinvestiti) ai tassi di mercato, l'estensione della "voluntary disclosure" e le aste per le frequenze.

Lo stimolo fiscale aggiuntivo fornito dai programmi di spesa straordinaria per l'immigrazione e gli interventi post terremoto in termini di ricostruzione e prevenzione non sono stati esplicitamente inclusi nella previsione di crescita del PIL reale per il 2017, che rimane invariato rispetto alla Nota di Aggiornamento al Programma di Stabilità 2016, anche se l'obiettivo di disavanzo è aumentato dal 2,0 al 2,3 per cento del PIL. Il governo ha deciso di adottare una valutazione molto prudente circa l'impatto delle misure aggiuntive sulla crescita del PIL. La maggior parte degli effetti sulla crescita deriva da misure di sostegno agli investimenti pubblici e privati già inclusi nella Nota di Aggiornamento.

La legge di bilancio per gli anni 2018-2019.

Per quanto riguarda il periodo 2018-2019, il quadro programmatico riporta una consistente riduzione del deficit (previsto all'1,2 per cento del PIL nel 2018 e allo 0,2 per cento nel 2019). Il saldo strutturale programmatico dovrebbe migliorare, attestandosi al -0,7 per cento del PIL nel 2018 e al -0,2 per cento nel 2019, determinando il raggiungimento dell'obiettivo di medio termine per l'Italia (l'equilibrio di bilancio in termini strutturali).

Il piano di privatizzazioni.

La previsione dei ricavi da privatizzazioni per il 2016 è stata rivista al ribasso, passando dallo 0,5 per cento allo 0,1 per cento del PIL. Il governo ha attuato la prevista cessione del 46,6 per cento di ENAV, l'operatore del traffico aereo, e ulteriori entrate verranno apportate dalla vendita di immobili. Le altre operazioni programmate sono state rinviate a causa della volatilità dei mercati. Il governo resta fermamente impegnato a continuare il processo di privatizzazione. Le previsioni di entrate da privatizzazioni per il 2017, 2018 e 2019 rimangono invariate.

Le prospettive per il rapporto debito-PIL.

I dati di contabilità nazionale diffusi dall'Istat il 23 settembre hanno rivisto al rialzo i livelli del PIL nominale nel 2014 e 2015, mentre la Banca d'Italia ha rivisto lievemente al rialzo il livello del debito nei due anni.

Nel complesso, queste revisioni hanno determinato una riduzione del rapporto debito/PIL per il 2015 dal 132,7 per cento al 132,3 per cento.

Tuttavia, la previsione per il 2016 è stata aumentata rispetto al Programma di Stabilità, dal 132,4 per cento al 132,8 per cento. Tale variazione è dovuta sia all'evoluzione più modesta attesa per il PIL nominale, che passa dal 2,2 per cento all'1,8 per cento, sia alla riduzione significativa degli introiti previsti dalle privatizzazioni per l'anno in corso.

Il rapporto debito/PIL è previsto in riduzione nel triennio 2017-2019, per raggiungere il 126,7 per cento

nell'ultimo anno di previsione dello scenario programmatico. Il governo è fermamente impegnato a realizzare una maggiore riduzione del debito nel medio/lungo termine, non solo attraverso avanzi primari più consistenti, ma anche attraverso una politica di bilancio volta ad aumentare la crescita nominale del PIL. Nel quadro programmatico, la crescita nominale del PIL sarà più alta del costo di finanziamento del debito implicito nel 2018, accelerando notevolmente la diminuzione del rapporto debito/PIL nei prossimi anni.

Eventi eccezionali.

Sul bilancio programmatico gravano spese di natura eccezionale in misura pari a circa 0,4 per cento del PIL per il prossimo anno, in relazione ai seguenti fenomeni:

- il protrarsi dell'emergenza relativa ai migranti (0,2 per cento del PIL) e la necessità di impostare una politica di ampio respiro nella gestione dell'immigrazione, che includa investimenti nei paesi chiave di transito e di origine dei flussi (0,02 per cento del PIL);
- il sisma del 24 agosto 2016 e la necessità di garantire -al di là degli interventi per affrontare i danni immediati che sono già scontati tra le misure una tantum - la salvaguardia del territorio nazionale, in primis prevedendo misure di contrasto al dissesto idrogeologico e mettendo in sicurezza le scuole (circa 0,2 per cento del PIL).

IL DEFICIT

Quest'anno il deficit delle amministrazioni pubbliche è previsto in diminuzione al 2,4 per cento del PIL, dal 2,6 per cento del 2015. Il rapporto deficit/PIL risulterebbe essere più alto solo di 0,1 punti percentuali rispetto alla stima del 2,3 per cento indicata nel Programma di Stabilità 2016, nonostante un ridimensionamento delle stime di crescita pari a 0,4 punti percentuali.

Infatti, l'andamento del gettito fiscale risulta in linea, se non migliore, rispetto alle previsioni originali, grazie alla solida crescita della domanda interna e all'efficacia dei nuovi metodi di ritenuta IVA che sono stati introdotti lo scorso anno.

La spesa primaria è in linea con la stima di aprile e a fine anno la spesa per interessi dovrebbe risultare leggermente inferiore rispetto a quanto atteso.

Nella recente Nota di Aggiornamento al DEF 2016, l'obiettivo di disavanzo per il 2017 è stato alzato dall'1,8 per cento del PIL al 2,0 per cento del PIL.

Il governo, tuttavia, ha chiesto al Parlamento di autorizzare un ulteriore aumento del disavanzo fino ad un massimo di 0,4 punti percentuali di PIL, al fine di affrontare le spese straordinarie legate all'immigrazione, il recente terremoto in Italia centrale e un piano di investimenti antisismico per gli edifici e le infrastrutture che non può più essere rimandato considerata la frequenza con cui si verificano terremoti distruttivi.

Il 12 ottobre il Parlamento ha autorizzato l'ulteriore spazio fiscale pari a 0,4 punti di PIL. In proposito, il governo ha deciso di utilizzare tre quarti del margine aggiuntivo autorizzato dal Parlamento, in modo da mantenere il deficit nominale su un sentiero di riduzione e avere un saldo strutturale sostanzialmente invariato, considerando le poste straordinarie sopra indicate.

1.2 OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE

Il contesto complessivo Il presente Documento di Economia e Finanza Regionale (DEFR) 2017-2019 si inserisce nel processo avviato con il DEFR 2016-2018 (approvato dalla Assemblea legislativa con deliberazione amministrativa n. 14/2015), quale tassello iniziale del percorso della programmazione economico finanziaria delineato dal decreto legislativo 118/2011 ed in particolare dall'allegato 4/1 intitolato "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio".

Il DEFR si basa sulla Relazione programmatica 2015-2020, adottata all'inizio della attuale legislatura, e ne costituisce lo sviluppo, in quanto è il documento chiamato a definire le linee strategiche della programmazione economica e finanziaria della Regione, che saranno articolate dal punto di vista finanziario nel Bilancio di previsione 2017-2019.

Il d.lgs. 118/2011 ha apportato l'importante innovazione della articolazione in Missioni e Programmi. L'articolo 13 del d.lgs. 118/2011 così li definisce: "Le Missioni rappresentano le funzioni principali e gli

obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali; i Programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni."

Il DEFR 2016-2018 è stato organizzato secondo tale struttura e su tale base l'Assemblea legislativa regionale ha approvato il bilancio di previsione 2016-2018 (l.r. 31/2015). L'approvazione del Documento tecnico di accompagnamento (d.g.r. 1191/2015) e del Bilancio finanziario gestionale (d.g.r. 1192/2015) ha permesso di collegare le Missioni ed i Programmi, ed in generale le unità di voto del bilancio di previsione 2016-2018, alla articolazione analitica nei singoli capitoli del piano dei conti.

Altri atti qualificanti dell'articolazione della legislatura sono stati recentemente assunti.

- Si è realizzato il ciclo della performance, delineato ai sensi del d.lgs. 150/2009, con l'adozione da parte della Giunta regionale del Piano della performance 2016-2018 (d.g.r. 906/2015), della relativa Relazione sulla performance - anno 2015 (d.g.r. 669/2016) e del Piano della performance 2017-2019 (d.g.r. 45/2016).
- Prosegue l'attività della Giunta regionale sul versante per la prevenzione della corruzione e la realizzazione della trasparenza amministrativa, con l'aggiornamento per il periodo 2016- 2018 del Piano di prevenzione della corruzione comprendente il Programma triennale per la trasparenza e l'integrità (d.g.r. 29/2016).
- Si è completata la programmazione comunitaria ed è stata avviata la gestione dei vari fondi anche nel presente periodo di programmazione 2014-2020, sulla base della strategia Europa 2020. In particolare è stato approvato il Documento strategico regionale per la programmazione unitaria dei fondi comunitari 2014-2020 (DSR).
- Nei primi mesi del 2016 la Regione Marche ha compiuto un notevole sforzo organizzativo allo scopo di dare corretta applicazione alle disposizioni della nuova normativa prevista dalla legge 56/2014. Il previsto riordino con trasferimento alla Regione delle funzioni non fondamentali si è sostanzialmente concluso per ciò che riguarda la parte relativa al personale, con l'assegnazione alle varie strutture regionali di 533 dipendenti del comparto, oltre a 9 dirigenti, a partire dal 1° aprile.
- Successivamente all'insediamento della legislatura 2015-2020 sono state apportate rilevanti innovazioni sotto il profilo della organizzazione amministrativa, assumendo prime misure rivolte alla migliore efficienza organizzativa nel rispetto della ottimizzazione dei costi. Nei prossimi mesi è prevista una riorganizzazione della struttura amministrativa, anche alla luce del già citato riordino delle funzioni provinciali.
- È proseguita l'attività della attuale Giunta sul versante della riorganizzazione degli enti dipendenti e delle società partecipate, con la predisposizione del relativo Piano 2016 e della Relazione sull'attività svolta nel corso del 2015.

2. Una sintesi del contesto economico di riferimento

Si presenta di seguito una sintetica descrizione del contesto economico e sociale, sulla base delle letture più autorevoli e recenti, con particolare riferimento all'andamento più recente e alle previsioni al momento disponibili sulle prospettive a livello internazionale, nazionale e regionale.

2.1 Il quadro internazionale

Lo scenario internazionale è caratterizzato e influenzato dall'incertezza politica e da un crescente atteggiamento anti-establishment, dovuti a vari fattori tra i quali la campagna elettorale in USA e l'esito del referendum in Gran Bretagna che ha sancito l'uscita dall'Unione europea (cd. "Brexit"). Inoltre le minacce derivanti dal terrorismo internazionale pesano sugli aspetti sia politici che economici.

Nel 2015, il ciclo economico internazionale è stato caratterizzato da una fase di rallentamento delle economie emergenti a fronte di una sostanziale stazionarietà della crescita dei paesi avanzati. Tali dinamiche sono attese proseguire anche per il 2016.

Negli Stati Uniti continua la decelerazione iniziata nella seconda metà del 2015: la stima preliminare del Pil evidenzia per il primo trimestre del 2016 una brusca frenata. Al rallentamento in marzo dell'attività produttiva si è accompagnata una decelerazione dei consumi delle famiglie. Il mercato del lavoro ha segnato una

decelerazione dei ritmi di espansione; le domande di sussidio hanno registrato un sensibile incremento. Anche i segnali provenienti dagli indicatori anticipatori sulle imprese e sulle famiglie, improntati alla moderazione, riducono sensibilmente la possibilità di nuovi rialzi dei tassi di interesse da parte della Federal Reserve entro l'anno.

Per l'economia cinese si profila una fase di stabilizzazione dei ritmi di crescita, supportata dalle misure di stimolo ai consumi mentre il rallentamento degli investimenti continua a riflettersi in un debole andamento delle importazioni e dell'attività manifatturiera. Nel complesso la crescita delle economie emergenti è prevista attestarsi su ritmi simili a quelli dell'anno precedente.

Nell'area euro, il 2015 è stato caratterizzato da una accelerazione della crescita, trainata prevalentemente dalla domanda interna. La stima preliminare del Pil per il primo trimestre del 2016 ha segnato un consolidamento del ritmo di espansione rispetto alla parte finale del 2015. L'attuale fase deflativa e l'andamento positivo del mercato del lavoro sono attesi fornire un ulteriore sostegno ai consumi privati. Dopo la ripresa registrata nell'anno passato, con un contributo positivo di 5 decimi di punto alla crescita del Pil, nel 2016 si prevede un rafforzamento degli investimenti, sostenuti dalle misure del piano europeo per gli investimenti strategici (Piano Juncker). La ripresa continuerebbe a essere trainata dalla domanda interna in presenza di un contributo negativo della componente estera, condizionata dal rallentamento del commercio mondiale. Il Pil dell'area euro è previsto crescere a ritmi simili a quelli dell'anno precedente (+1,6%). La diminuzione in media d'anno del prezzo del petrolio e l'azione di stimolo della politica monetaria della Banca centrale europea rappresenteranno ulteriori fattori a sostegno della crescita.

2.2 Il quadro nazionale

Per l'economia italiana nel 2016 si prevede un aumento del prodotto interno lordo (Pil) italiano pari all'1,1% in termini reali, un tasso di crescita superiore a quello registrato nel 2015 (+0,8%).

La domanda interna al netto delle scorte contribuirebbe positivamente alla crescita del Pil per 1,3 punti percentuali, mentre la domanda estera netta e la variazione delle scorte fornirebbero un contributo negativo pari a un decimo di punto percentuale ciascuna. La spesa delle famiglie in termini reali è stimata in aumento dell'1,4%, alimentata dall'incremento del reddito disponibile e dal miglioramento delle condizioni del mercato del lavoro.

Si prevede una ripresa degli investimenti (+2,7%) che beneficerebbero del rafforzamento delle attese sulla crescita dell'economia e del miglioramento delle condizioni del mercato del credito. Il consolidamento dei progressi sul fronte occupazionale (+0,8% in termini di unità di lavoro) è previsto accompagnarsi ad una riduzione del tasso di disoccupazione, che è stimato attestarsi all'11,3%.

Un rallentamento più deciso del commercio internazionale e l'eventuale riaccendersi di tensioni sui mercati finanziari costituiscono dei rischi al ribasso per l'attuale quadro previsivo. All'opposto, una ripresa più accentuata del processo di accumulazione del capitale, legata allo sviluppo delle politiche nazionali ed europee, costituirebbe un ulteriore stimolo alla crescita economica.

2.3 La situazione regionale Secondo le stime disponibili, nel 2015 il PIL regionale è tornato a crescere (0,7 per cento), a un ritmo analogo a quello osservato nel complesso del Paese. Nel confronto col 2007, ultimo anno prima della crisi, il prodotto regionale risulta però ancora inferiore del 12,5 per cento, un divario più ampio di circa quattro punti rispetto a quello dell'Italia. Gli indicatori più recenti delineano una prosecuzione della ripresa nella prima parte del 2016, sebbene a un tasso ancora modesto. Le aspettative delle imprese per il complesso del 2016 sono improntate a un moderato ottimismo, sebbene con le cautele dovute all'incertezza circa l'evoluzione del commercio mondiale e l'intensità della ripresa della domanda interna. Nel 2015 la produzione industriale è leggermente cresciuta, sostenuta dal recupero della domanda interna.

Si è invece interrotta l'espansione delle esportazioni, in atto dal 2010. Tra i settori, la crescita della meccanica è proseguita a ritmi elevati; anche il comparto dei beni per la casa (mobili ed elettrodomestici), in cui l'economia regionale è fortemente specializzata, ha conseguito risultati in moderato miglioramento, dopo quelli assai sfavorevoli degli anni precedenti che avevano contribuito al divario negativo tra l'economia marchigiana e quella italiana; l'attività dell'industria calzaturiera si è invece ridotta, penalizzata dall'ulteriore netto calo delle esportazioni in Russia.

Sul versante delle esportazioni, infatti, il 2015 segna una battuta d'arresto rispetto al trend di crescita che dal 2010 al 2014 aveva caratterizzato l'export marchigiano. Infatti il valore delle esportazioni marchigiane nel

corso dell'ultimo anno ha registrato una diminuzione del 2,3% rispetto all'anno precedente. Si confermano come principali destinazioni Belgio, Germania, e Francia, anche se tutte in calo. La Russia, anche a causa delle misure restrittive imposte, ha diminuito del 30% l'acquisto di prodotti marchigiani; l'effetto è stato determinante per il settore calzaturiero che ha perso in questo paese il 29% delle vendite estere, ma che è riuscito in parte a compensare sul mercato statunitense, tanto da attutire la perdita rispetto al 2014 (-3.9%). Come principali prodotti, dopo il farmaceutico che subisce un calo del 9%, troviamo le calzature, in diminuzione del 4%, seguite dal settore della meccanica che invece registra un aumento del 6%. Aumenta l'export di apparecchi elettrici (+4%) e di prodotti in metallo (+9%), ma diminuisce quello del settore tessile e abbigliamento (-9%).

Nella parte finale dell'anno l'occupazione è cresciuta, beneficiando della ripresa dell'attività economica e dei recenti provvedimenti normativi, quali la riforma della disciplina dei rapporti di lavoro e, soprattutto, gli sgravi contributivi previsti per le nuove assunzioni. Si è avuta anche una ricomposizione delle assunzioni a favore dei contratti a tempo indeterminato. Il tasso di disoccupazione è diminuito, ma resta elevato nel confronto pre-crisi, soprattutto per alcune fasce della popolazione, quali i giovani e gli stranieri. Il tasso di disoccupazione complessivo è sceso al valore di 9.9% contro l'11.9% dell'Italia. Il tasso di disoccupazione giovanile 15-24 anni è diminuito, ma continua a registrare un valore piuttosto alto di 32%, comunque molto inferiore al 40% registrato dalla media italiana.

Dalla seconda metà del 2015 i prestiti bancari all'economia regionale si sono stabilizzati, ponendo termine a un calo triennale. Crescono i prestiti all'industria, specie alle imprese mediograndi e a quelle classificate come non rischiose; resta in flessione il credito ai comparti delle costruzioni e dei servizi e alle aziende di minori dimensioni. Per le famiglie, sono in ripresa le erogazioni di mutui per l'acquisto di abitazioni. Nel complesso, la dinamica dei prestiti riflette le migliorate condizioni di domanda e di offerta: queste ultime, in particolare, sono divenute più accomodanti a giudizio sia delle banche sia delle imprese, anche grazie all'orientamento espansivo della politica monetaria. In regione il miglioramento del quadro congiunturale non si è però ancora riflesso sulla qualità del credito: il tasso di ingresso in sofferenza permane su valori elevati, sia nel confronto storico sia rispetto alla media nazionale, risentendo dell'ulteriore deterioramento dei finanziamenti all'edilizia.

Le più recenti previsioni indicano la seguente tendenza a proposito del PIL regionale, per il periodo di riferimento del presente DPEFR:

PIL MARCHE: variazione percentuale rispetto all'anno precedente (valori concatenati)

2016	1,1
2017	1,0
2018	1,2
2019	0,9

3. Gli obiettivi strategici regionali articolati per missioni e programmi.

Premessa

Come indicato dall'allegato 4/1 al decreto legislativo 118/2011, intitolato "Principio contabile applicato concernente la programmazione di bilancio", in questa sezione del documento vengono descritti "gli obiettivi e gli strumenti di politica regionale in campo economico, sociale e territoriale, anche trasversali, articolati secondo la programmazione autonoma delle singole Regioni evidenziando, laddove presenti, gli interventi che impattano sugli enti locali".

Come già evidenziato nella presentazione, al momento si ritiene di confermare anche per il 2017- 2019, in via orientativa, la descrizione degli obiettivi strategici complessivi, indicata in relazione alle Missioni ed ai Programmi nel DEFR 2016-2018, cui si rimanda.

Ciò in base alla ampia e condivisa individuazione delle strategie, operata dalla Giunta e dalla Assemblea legislativa, effettuata pochi mesi fa e sulla base della Relazione programmatica 2015- 2020. Nel contesto della Regione Marche, infatti, il DEFR 2016-2018 ed il DEFR 2017-2019 si pongono come espressione della visione programmatica, sia generale che finanziaria, delle nuove Presidenza, Giunta e Assemblea Legislativa regionali, emerse dalle elezioni del maggio 2015.

Ulteriore elemento a supporto della conferma orientativa risiede nell'attuale fase di riorganizzazione, che potrebbe portare a futuri aggiornamenti nelle strutture regionali.

Definizione di missioni e programmi.

L'articolo 12 del d.lgs. 118/2011 prevede che le amministrazioni pubbliche territoriali adottino schemi di bilancio articolati per missioni e programmi che evidenzino le finalità della spesa, allo scopo di assicurare maggiore trasparenza e confrontabilità delle informazioni riguardanti il processo di allocazione delle risorse pubbliche e la destinazione delle stesse alle politiche pubbliche settoriali.

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

I programmi rappresentano gli aggregati omogenei di attività volte a perseguire gli obiettivi definiti nell'ambito delle missioni. Al fine di consentire l'analisi coordinata dei risultati dell'azione amministrativa nel quadro delle politiche pubbliche settoriali e il consolidamento anche funzionale dei dati contabili, l'articolo 14 del d.lgs. 118/2011 prevede, tra l'altro, che i programmi siano raccordati alla classificazione Cofog di secondo livello, come definita dai relativi regolamenti comunitari.

L'articolazione delle missioni è riportata alla pagina seguente.

Per una descrizione analitica sia delle missioni che dei singoli programmi si rimanda al Glossario pubblicato come allegato 14, seconda parte, del d.lgs. 118/2011 e disponibile al link:

http://www.rgs.mef.gov.it/_Documenti/VERSIONE-I/e-GOVERNME1/ARCONET/Glossari/Allegato_14_seconda_parte.pdf

1.3 VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO

Dopo aver brevemente analizzato le principali variabili macroeconomiche e le disposizioni normative di maggior impatto sulla gestione degli enti locali, in questo paragrafo intendiamo rivolgere la nostra attenzione sulle principali variabili socio economiche che riguardano il territorio amministrato.

A tal fine verranno presentati:

- L'analisi del territorio e delle strutture;
- L'analisi demografica;
- L'analisi socio economica.

1.3.1 Analisi del territorio e delle strutture

La conoscenza del territorio comunale e delle sue strutture costituisce attività prodromica per la costruzione di qualsiasi strategia.

A tal fine nella tabella che segue vengono riportati i principali dati riguardanti il territorio e le sue infrastrutture, presi a base della programmazione.

Territorio e Strutture		
SUPERFICIE Km ² .33		
RISORSE IDRICHE		
* Laghi n° 0		* Fiumi e Torrenti n° 2
STRADE		
* Statali km. 7,00	* Provinciali km. 20,00	* Comunali km.100,00
* Vicinali km. 21,00	* Autostrade km. 1,00	

Per l'analisi degli strumenti urbanistici si rinvia al successivo paragrafo 5.1.3, relativo alla programmazione operativa.

1.3.2 Analisi demografica

L'analisi demografica costituisce certamente uno degli approfondimenti di maggior interesse per un amministratore pubblico: non dobbiamo dimenticare, infatti, che tutta l'attività amministrativa posta in essere dall'ente è diretta a soddisfare le esigenze e gli interessi della propria popolazione da molti vista come "*cliente/utente*" del comune.

La conoscenza pertanto dei principali indici costituisce motivo di interesse perché permette di orientare le nostre politiche pubbliche.

Analisi demografica		
Popolazione legale al censimento (2011)	n° 18.645	
Popolazione residente al 31 dicembre 2015		
Totale Popolazione	n° 18.733	
di cui:		
maschi	n° 9.177	
femmine	n° 9.556	
nuclei familiari	n° 7.378	
comunità/convivenze	n° 3	
Popolazione al 1.1.2015		
Totale Popolazione	n° 18.850	
Nati nell'anno	n° 149	
Deceduti nell'anno	n° 181	
saldo naturale	n° -32	
Immigrati nell'anno	n° 329	
Emigrati nell'anno	n° 414	
saldo migratorio	n° -85	
Popolazione al 31.12. 2015		
Totale Popolazione	n° 18.733	
di cui:		
In età prescolare (0/6 anni)	n° 1.261	
In età scuola obbligo (7/14 anni)	n° 1.536	
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	n° 2.967	
In età adulta (30/65 anni)	n° 9.265	
In età senile (oltre 65 anni)	n° 3.704	
Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2011	0,92%
	2012	1,04%
	2013	0,93%
	2014	0,86%
	2015	0,79%

Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2011	0,95%
	2012	1,04%
	2013	0,96%
	2014	0,88%
	2015	0,97%
Popolazione massima insediabile come da strumento urbanistico vigente		
	abitanti	n° 18.740
	entro il 31/12/2017	n° 19.500
Condizione socio-economica delle famiglie:		
<p>La crisi economica, che ha coinvolto anche Castelfidardo già da alcuni anni, ha - di conseguenza - colpito le famiglie che si sono trovate senza lavoro. Chiedono aiuto - addirittura per la sussistenza - persone che mai prima si sono rivolte all'ente pubblico. La fascia della persone assistite si sta allargando in maniera impressionante. E questo sarebbe già un problema; ma il settore è chiamato a dare risposte con risorse - economiche e umane - uguali o addirittura ridotte rispetto al passato. Già alla fine del 2011 si è evidenziata la maggiore richiesta da parte dei cittadini, accompagnata anche da uno stato di ansia e di rabbia che - anche questo - costituisce una ulteriore difficoltà nella gestione di aiuti che non potranno in ogni caso essere all'altezza delle aspettative delle persone, aspettative che non sempre si identificano con i loro bisogni reali. In questa situazione in cui i bisogni aumentano in misura sensibile a fronte di risorse che saranno inevitabilmente inadeguate, gioca un ruolo non indifferente le minori risorse erogate, per esempio, dalla Regione Marche: qualsiasi restrizione di risorse ricadrà fatalmente, in questo momento di crisi generalizzata, sul Comune cui le famiglie in difficoltà si rivolgeranno più che in passato per chiedere aiuto di fronte ai nuovi bisogni</p>		

Infine, il dato tendenziale relativo alla composizione della popolazione residente è così riassumibile:

Trend storico popolazione	2012	2013	2014	2015	2016
In età prescolare (0/6 anni)	1.405	1.372	1.365	1.261	1.261
In età scuola obbligo (7/14 anni)	1.532	1.528	1.510	1.536	1.536
In forza lavoro 1 ^a occupazione (15/29 anni)	2.861	2.796	2.774	2.967	2.967
In età adulta (30/65 anni)	9.547	9.600	9.499	9.265	9.265
In età senile (oltre 65 anni)	3.516	3.602	3.702	3.704	3.704

1.3.3 Occupazione ed economia insediata

Economia insediata

Nel corso degli anni le attività primarie quali allevamenti e coltivazioni, si sono nettamente contratti a favore dei settori secondario e terziario. L'apparato industriale-artigianale è costituito da numerose imprese, in parte legate alla tradizionale produzione manifatturiera ed in particolare agli strumenti musicali (questi ultimi sono noti ben oltre i confini nazionali), in parte a comparti ad alto contenuto tecnologico, come la meccanica e l'elettronica; il terziario annovera invece un ottimo apparato commerciale, favorito anche dalle attività turistiche in crescita, e servizi qualificati, quali il credito e le assicurazioni.

L'organico delle imprese risulta così distribuito:

- Presenza di GRANDI imprese > 100 dipendenti BASSA

- Presenza di MEDIE imprese > 50 dipendenti MEDIA
- Presenza di PICCOLE imprese < 50 dipendenti ALTA

L'economia insediata sul territorio comunale è caratterizzata da imprese così distribuite (Elaborazione Ufficio Statistica e studi Camera di Commercio Ancona fine 2015):

Settore	Classe di Natura Giuridica				Grand Total
	SOCIETA' DI CAPITALE Attive	SOCIETA' DI PERSONE Attive	IMPRESE INDIVIDUALI Attive	ALTRE FORME Attive	
A Agricoltura, silvicoltura pesca	1	25	138	1	165
C Attività manifatturiere	138	110	121	3	372
D Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condiz...	5	-	3	-	8
E Fornitura di acqua; reti fognarie, attività di gestione d...	3	1	1	-	5
F Costruzioni	50	46	170	2	268
G Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di aut...	65	65	247	3	380
H Trasporto e magazzinaggio	3	1	23	-	27
I Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	10	14	40	-	64
J Servizi di informazione e comunicazione	8	7	10	-	25
K Attività finanziarie e assicurative	1	2	29	-	32
L Attività immobiliari	49	32	7	-	88
M Attività professionali, scientifiche e tecniche	16	10	21	1	48
N Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imp...	10	10	32	1	53
P Istruzione	-	3	-	-	3
Q Sanità e assistenza sociale	2	4	1	0	7
R Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e diver...	9	2	11	-	22
S Altre attività di servizi	6	14	50	-	70
X Imprese non classificate	0	0	1	0	1
Grand Total	376	346	905	11	1.638

DATI SUL LAVORO





Popolazione di 15 anni e oltre per sesso, condizione lavorativa (a), regione e province delle Marche
Media 2015 (in migliaia)

Fonte: ISTAT

REGIONI E PROVINCE	Maschi				Femmine				Maschi e femmine			
	Occupati	Persone in cerca di lavoro	Non forze di lavoro	Totale	Occupati	Persone in cerca di lavoro	Non forze di lavoro	Totale	Occupati	Persone in cerca di lavoro	Non forze di lavoro	Totale
Piemonte	1.000	111	294	1.405	799	94	504	1.397	1.799	205	798	2.801
Valle d'Aosta / Vallée d'Aoste	30	3	9	41	25	2	13	41	55	5	22	82
Liguria	337	33	115	484	275	29	182	486	612	62	297	970
Lombardia	2.418	188	682	3.289	1.837	176	1.187	3.201	4.256	364	1.870	6.489
Trentino Alto Adige / Südtirol	265	14	70	349	213	13	115	341	477	27	186	690
Veneto	1.191	73	352	1.617	860	83	641	1.585	2.052	157	993	3.202
Friuli-Venezia Giulia	283	20	86	389	213	23	148	383	496	43	234	772
Emilia-Romagna	1.065	75	289	1.429	853	86	481	1.420	1.918	161	770	2.849
Toscana	853	81	250	1.184	704	76	414	1.194	1.557	157	663	2.378
Umbria	201	20	59	280	158	22	104	285	360	42	163	565
Marche	354	35	109	498	271	34	191	496	625	69	300	994
Pesaro-Urbino	80	10	26	116	60	8	47	116	140	18	73	232
Ancona	112	10	30	152	90	11	53	153	201	21	83	305
Macerata	74	6	23	104	57	7	39	102	131	13	62	206
Ascoli Piceno	45	6	18	69	35	4	29	69	81	10	47	138
Fermo	42	3	11	57	30	3	23	56	72	7	35	113
Lazio	1.303	169	451	1.924	1.006	141	813	1.959	2.309	310	1.264	3.882
Abruzzo	291	35	110	435	188	34	211	433	479	69	320	868
Molise	62	10	32	104	40	7	54	101	102	17	85	204
Campania	1.026	224	705	1.955	551	165	1.276	1.991	1.577	389	1.981	3.946
Puglia	757	171	404	1.333	414	116	823	1.353	1.171	287	1.227	2.685
Basilicata	120	17	55	192	69	13	107	188	189	30	162	381

Calabria	326	94	232	652	190	59	409	658	515	153	641	1.310
Sicilia	875	228	561	1.663	478	140	1.070	1.688	1.353	368	1.631	3.352
Sardegna	329	66	168	563	236	53	263	552	565	119	431	1.114
ITALIA	13.085	1.669	5.032	19.786	9.380	1.364	9.006	19.750	22.465	3.033	14.038	39.536

(a) Secondo le definizioni internazionali.

Tasso di disoccupazione giovanile

Persone in cerca di occupazione in età 15-24 anni su forze di lavoro della corrispondente classe di età (percentuale)

PROVINCE	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Pesaro e Urbino	18,0	11,3	7,5	7,3	10,9	21,8	10,9	21,9	25,9	29,1	39,5	34,6
Ancona	17,1	15,5	13,8	9,0	14,3	21,8	13,9	23,2	32,4	35,2	40,3	35,7
Macerata	20,9	10,9	14,4	7,1	9,8	21,3	17,7	23,4	24,9	46,0	30,1	28,1
Ascoli Piceno	9,6	22,6	12,0	11,4	14,7	25,8	20,8	26,8	39,5	49,1	32,2	24,7
Fermo	..	..	..	..	..	..	17,2	26,4	24,4	27,7	37,2	33,5
MARCHE	16,1	15,2	11,9	8,9	12,5	22,6	15,2	23,8	28,6	36,2	36,4	32,0

Fonte: Istat

Tasso di disoccupazione giovanile

Persone in cerca di occupazione in età 15-24 anni su forze di lavoro della corrispondente classe di età (percentuale)

REGIONI	2010	2011	2012	2013	2014	2015
Piemonte	26,6	25,0	32,1	40,6	42,2	38,1
Valle d'Aosta	16,8	21,2	25,6	31,0	34,9	32,0
Liguria	21,3	25,9	30,2	41,2	45,0	34,5
Lombardia	20,0	20,8	26,5	30,8	31,2	32,3
Trentino Alto Adige	10,1	11,3	15,1	16,6	18,4	17,0
Provincia Autonoma Bolzano / Bozen	6,5	9,1	11,3	12,1	12,4	11,9
Provincia Autonoma Trento	15,1	14,4	20,8	23,4	27,1	23,6
Veneto	18,8	19,7	23,3	25,7	27,6	24,7
Friuli-Venezia Giulia	17,6	21,0	29,7	24,5	27,1	28,7
Emilia-Romagna	22,2	21,8	26,7	33,6	34,9	29,5
Toscana	23,0	24,3	29,4	33,1	35,7	32,7
Umbria	21,4	22,6	34,6	37,2	42,5	38,7
Marche	15,2	23,8	28,6	36,2	36,4	32,0
Lazio	30,9	33,8	40,0	45,1	49,0	42,6
Abruzzo	29,5	26,5	34,0	36,3	47,4	48,1
Molise	30,6	29,3	41,5	48,6	49,3	42,7
Campania	41,8	44,6	48,4	51,7	56,0	52,7
Puglia	34,6	37,5	41,6	49,7	58,1	51,3
Basilicata	41,7	39,7	49,9	55,6	46,7	47,7
Calabria	38,8	39,8	53,9	55,4	59,7	65,1
Sicilia	41,7	42,5	51,2	54,3	57,0	55,9
Sardegna	38,6	42,2	47,5	53,7	50,0	56,4
Italia	27,9	29,2	35,3	40,0	42,7	40,3

1.4 PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE

Al fine di comprendere l'andamento tendenziale delle entrate dell'ente, si riporta nella tabella che segue il riepilogo dei principali indicatori di bilancio relativi alle entrate, con riferimento alle gestioni passate e a quelle oggetto di programmazione nel presente documento.

Denominazione indicatori	2014	2015	2016	2017	2018	2019
E1 - Autonomia finanziaria	0,94	0,96	0,95	0,95	0,95	0,95
E2 - Autonomia impositiva	0,67	0,61	0,63	0,62	0,67	0,67
E3 - Prelievo tributario pro capite	515,01	504,05	488,55	474,35	-	-
E4 - Indice di autonomia tariffaria propria	0,27	0,35	0,31	0,33	0,28	0,28

Così come per l'entrata, si espongono nella tabella che segue anche i principali indici di struttura relativi alla spesa.

Denominazione indicatori	2014	2015	2016	2017	2018	2019
S1 - Rigidità delle Spese correnti	0,35	0,34	0,32	0,32	-	-
S2 - Incidenza degli Interessi passivi sulle Spese correnti	0,05	0,05	0,05	0,05	-	-
S3 - Incidenza della Spesa del personale sulle Spese correnti	0,30	0,29	0,27	0,28	-	-
S4 - Spesa media del personale	34.989,83	34.776,49	36.924,12	35.316,77	-	-
S5 - Copertura delle Spese correnti con Trasferimenti correnti	0,06	0,05	0,05	0,05	0,06	0,06
S6 - Spese correnti pro capite	704,66	685,70	753,10	730,36	-	-
S7 - Spese in conto capitale pro capite	32,48	73,60	249,21	276,77	-	-

Altrettanto interessante è l'apprezzamento dello *"stato di salute"* dell'ente, così come desumibile dall'analisi dei parametri di deficitarietà: a tal fine, l'articolo 228 del D.Lgs. n. 267/2000, al comma 5 e seguenti, prevede che *"al Conto del bilancio sono annesse la tabella dei parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale ..."*.

Si tratta di una disposizione che assume una valenza informativa di particolare rilevanza, finalizzata ad evidenziare eventuali difficoltà tali da delineare condizioni di pre-dissesto finanziario e, pertanto, da monitorare costantemente. Si ricorda che tali parametri obiettivo di riferimento sono fissati con apposito Decreto del Ministero dell'Interno. Nel nostro ente tutti i parametri sono stati rispettati.

Parametri di deficitarietà	2014	2015	2016
----------------------------	------	------	------

Risultato contabile di gestione rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Residui entrate proprie rispetto entrate proprie	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Residui attivi entrate proprie rispetto entrate proprie	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Residui complessivi spese correnti rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Procedimenti di esecuzione forzata rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Spese personale rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Debiti di finanziamento non assistiti rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Debiti fuori bilancio rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Anticipazioni tesoreria non rimborsate rispetto entrate correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato
Misure di ripiano squilibri rispetto spese correnti	Rispettato	Rispettato	Rispettato

2 ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE

Con riferimento alle condizioni interne, l'analisi strategica richiede, quantomeno, l'approfondimento di specifici profili nonché la definizione dei principali contenuti che la programmazione strategica ed i relativi indirizzi generali, con riferimento al periodo di mandato, devono avere.

Nei paragrafi che seguono, al fine di delineare un quadro preciso delle condizioni interne all'ente, verranno inoltre analizzati:

- I servizi e le strutture dell'ente;
- Gli strumenti di programmazione negoziata adottati o da adottare;
- Le partecipazioni e la conseguente definizione del Gruppo Pubblico Locale;
- La situazione finanziaria;
- La coerenza con i vincoli del patto di stabilità.

2.1 ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI

Così come prescritto dal punto 8.1 del Principio contabile n.1, l'analisi strategica dell'ente deve necessariamente prendere le mosse dall'analisi della situazione di fatto, partendo proprio dalle strutture fisiche e dai servizi erogati dall'ente. In particolare, partendo dall'analisi delle strutture esistenti, vengono di seguito brevemente analizzate le modalità di gestione dei servizi pubblici locali.

Sono quindi definiti gli indirizzi generali ed il ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle 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.

2.1.1 Le strutture dell'ente

Le tabelle che seguono propongono le principali informazioni riguardanti le infrastrutture della nostra comunità, nell'attuale consistenza, distinguendo tra immobili, strutture scolastiche, impianti a rete, aree pubbliche ed attrezzature offerte alla fruizione della collettività.

Immobili	Numero	mq
ASILO NIDO	1	817,00
CASA DI RIPOSO	1	7.061,00
CENTRO SOCIOEDUCATIVO DISABILI	1	1.188,00
PALASPORT	1	962,00
PALESTA MAZZINI	1	462,00
PALESTRA FORNACI	1	1.000,00
PALESTRA CROCETTE	1	7.680,00
CAMPO SPORTIVO SINTETICO	1	0,00
CAMPO CALCIO IN ERBA E PRE-STADIO SINTETICO	2	8.615,00
BOCCIODROMO	1	967,00
CAMPI DA TENNIS	2	2.386,00
ISOLA ECOLOGICA	1	4.405,00
BIBLIOTECA	1	183,00
MUSEO DELLA FISARMONICA	1	305,00
MUSEO DELLA BATTAGLIA	1	183,00
CINEMA TEATRO ASTRA	1	743,00
CENTRI SOCIALI	5	577,00
SALA DELLA MUSICA	1	190,00
CIMITERO	1	16.192,00

Strutture scolastiche	Numero	Numero posti
SCUOLE MATERNE STATALI	5	534
SCUOLA MATERNA COMUNALE REGINA MARGHERITA	1	85
SCUOLE ELEMENTARI DI CUI 1 PARITARIA (ISTITUTO S.ANNA)	6	995
SCUOLE MEDIE	2	596

Reti	Tipo	Km
RETE FOGNARIA	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1,00
RETE IDRICA	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	1,00
RETE PUBBLICA ILLUMINAZIONE	PUNTI LUCE	3.487,00
RETE GAS		1,00

Aree pbbliche	Numero	Kmq
AREE VERDI PARCHI E GIARDINI	54	0,18

Attrezzature	Numero
MEZZI OPERATIVI	21
VEICOLI	11
MOTO P.M.	2
SCUOLABUS	6
ESCAVATORE	2
BOB-CAT	1
ROULOTTE	1
MULTIFUNZIONE	10

PERSONAL COMPUTER	71
STAMPANTI PERSONALI	26
TELEFONI	56
FOTOCOPIATRICI	4
FAX	11
SCRIVANIE	77

2.2 I SERVIZI EROGATI

Al fine di procedere ad una corretta valutazione delle attività programmate con riferimento ai principali servizi offerti ai cittadini/utenti, per i quali questa amministrazione ha ritenuto di intervenire, nella tabella che segue si riepilogano, per le principali tipologie di servizio, i dati relativi alle erogazioni effettuate nel corso degli ultimi anni e quelli che ci si propone di erogare nel prossimo triennio, distinguendo in base alla modalità di gestione nonché tra quelli in gestione diretta e quelli esternalizzati a soggetti esterni o appartenenti al Gruppo Pubblico Locale.

Denominazione del servizio	Modalità di gestione	Soggetto gestore	Scadenza affidamento	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Alberghi case di riposo e di ricovero	Diretta			Si	Si	No	No	No	No
Amministrazione generale e elettorale	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Anagrafe e stato civile	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Asili nido	Affidamento a terzi		luglio 2017	Si	Si	Si	Si	No	No
Colonie e soggiorni stagionali	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Distribuzione gas	Società del gruppo pubblico locale	MULTISERVIZI s.p.a.		Si	Si	Si	Si	No	No
Farmacie	Società del gruppo pubblico locale	PLURISERVIZI FIDARDENSE s.r.l.	2022	Si	Si	Si	Si	No	No
Impianti sportivi	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Mense scolastiche	Affidamento a terzi	CAMST s.c.a.r.l.	30/06/2017	Si	Si	Si	Si	No	No
Mercati e fiere attrezzate	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Musei, gallerie e mostre	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Nettezza urbana	Società del gruppo pubblico locale	ATA	RIECO FINO AL 30/11/2019	Si	Si	Si	Si	No	No
Polizia locale	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Servizi necroscopici e cimiteriali	Società del gruppo pubblico locale	PLURISERVIZI FIDARDENSE	2022	Si	Si	Si	Si	No	No
Ufficio tecnico	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No
Uso di locali non istituzionali	Diretta			Si	Si	Si	Si	No	No

2.2.1 Le funzioni esercitate su delega

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO ALLA REGIONE e DALLA REGIONE AI COMUNI

Molti dei contributi erogati dal Settore “Servizi SocioEducativi” avvengono tramite fondi destinati dalla Regione ai Comuni sia con fondi regionali che per trasferimento di fondi dello Stato.

Funzioni o servizi: bonus sociale disagio economico per le forniture di energia elettrica e gas naturale

E' un bonus governativo, introdotto dal decreto anti-crisi del 2008, che consiste in un contributo a compensazione della spesa sostenuta per luce e gas naturale riservato alle famiglie in situazione di disagio economico o fisica, limitatamente a quello elettrico.

La richiesta va inoltrata al Comune di residenza che, dopo la verifica delle condizioni (ISEE), inserisce in un sistema informatico i dati necessari per l'erogazione del contributo.

Va rinnovato ogni anno.

Funzioni o servizi: Legge 431/98

La legge riguarda la gestione del fondo nazionale per l'accesso alle abitazioni in locazione. Consiste nell' erogazione di un aiuto economico per il pagamento dell'affitto I fondi trasferiti dalla Regione al Comune sono destinati a coprire parte delle spese che la famiglia sostiene per il pagamento di canoni di locazione, debitamente documentati.

Il Comune partecipa con propri fondi per ottenere un contributo maggiore da parte della Regione; quest'ultima, infatti, eroga un contributo rapportato ai fondi messi a disposizione dell'Ente locale.

Funzioni o servizi: Legge 448/1998

L'art. 27 della legge 448/98 prevede la fornitura gratuita dei libri di testo.

Tramite modalità di ripartizione disciplinate dalle Regioni, ai Comuni vengono erogati fondi da destinare a studenti della scuola secondaria di primo e secondo grado.

Le somme vengono erogate a consuntivo sulla base delle spese effettivamente documentate dalle famiglie.

Funzioni o servizi: Legge regionale 9/2003

La Regione concede direttamente ai Comuni contributi per le spese sostenute per il funzionamento degli Asili Nido.

Tale contributo è stato ridotto in maniera considerevole rispetto a qualche anno fa.

Funzioni o servizi: assistenza domiciliare indiretta per gravissimi

Oltre agli interventi di cui alla LR 18/96 (vedi sotto), da alcuni anni la Regione finanzia anche un intervento di assistenza domiciliare indiretta in favore di persone con gravissime disabilità. Tale intervento è integrativo rispetto a qualsiasi altro intervento o servizio assicurato dall'Ente locale ed è fornito da un familiare, convivente o non, del disabile in situazione di particolare gravità, ovvero da un operatore esterno individuato dal disabile stesso o dalla famiglia. La Regione interviene con un contributo annuo che - tramite l'Ente locale - viene erogato direttamente alla famiglia del disabile.

Per il tramite **dell'ASUR** vengono erogati contributi per le spese sostenute dal Comune per il Centro SocioEducativo “Arcobaleno” e per la locale Casa di Riposo-residenza Protetta “C.Mordini”.

Sia per il Centro socioeducativo che per la Residenza protetta – attraverso specifiche convenzioni stipulate tra Ente e Asur – viene riconosciuto un compenso giornaliero per ogni ospite.

Funzioni o servizi:

Attraverso **L'AMBITO TERRITORIALE SOCIALE**, istituito con il *“Piano Sociale regionale per un Sistema Integrato di Interventi e Servizi Sociali 2000-2002”* per avviare nuove forme di progettazione, organizzazione e gestione dei servizi, vengono finanziati i seguenti interventi a seguito di erogazione di contributi regionali, assegnati al nostro Ambito – n. 13 – che coincide con il Distretto Sud della Zona Territoriale n. 7 – che provvede a trasferirli ai Comuni.

Funzioni o servizi: Legge regionale 18/1996

Con tale legge “Promozione e coordinamento delle politiche di intervento in favore delle persone in situazione di disabilità” vengono erogati contributi a sostegno delle spese sostenute dai Comuni per l'assistenza scolastica handicap, l'educativa domiciliare, borse lavoro, tirocini, funzionamento centro diurno disabili (dal 2016 attraverso ASUR), ecc.

Il contributo viene erogato dietro rendicontazione dell'Ente e non copre il 100% della spesa.

Funzioni o servizi: Legge regionale 43/1988 – Fondo unico

“Norme per il riordino delle funzioni di assistenza sociale di competenza dei Comuni, per l'organizzazione del servizio sociale e per la gestione dei relativi interventi nelle Regione”. Con tale fondo regionale – rivolto agli interventi socio-assistenziali – vengono erogati contributi ai Comuni finalizzati a coprire parte delle spese necessarie per i vari interventi attivati (es. SAD).

Tale fondo non verrà più finanziato dalla Regione.

Funzioni o servizi: Legge regionale 30/1998

“Interventi a favore della famiglia”

La famiglia rappresenta il primo, insostituibile ambiente in cui inizia lo sviluppo umano, il luogo naturale per il dialogo ed il confronto in cui si impara a conciliare diritti e doveri. La Regione Marche – sulla base di tale legge - eroga finanziamenti che, attraverso gli enti locali, sono destinati alle famiglie per il superamento di situazioni di disagio economico e sociale nonché per favorire ed incrementare la natalità.

Il Comune deve partecipare con propri fondi.

Funzioni o servizi: fondi non autosufficienza anziani

La Regione Marche destina fondi con l'obiettivo di: valorizzare la “risorsa” anziani; sviluppare le funzioni di sostegno alla famiglia e alla vita indipendente dell'anziano; reinserire, contrastare, ridurre ed accompagnare la non autosufficienza.

Funzioni o servizi: L.R. 7/1994

I fondi erogati dalla Regione attraverso l'Ambito Sociale coprono parte della spesa dei Comuni – rendicontata – sostenuta per l'inserimento in Comunità e per l'affido familiare.

Per il tramite **dell'INPS** vengono erogati contributi direttamente dallo stesso Ente alle famiglie su istruttoria a carico del Comune (dalla raccolta delle domande all'invio all'INPS):

Funzioni o servizi: Assegno di maternità

L'assegno di maternità è un contributo governativo la cui istruttoria è affidata al Comune. Tale servizio viene erogato dall'INPS a favore delle madri casalinghe o che svolgono un lavoro part-time. .

L'assegno è erogato in base all'indicatore ISE. La richiesta può essere presentata entro sei mesi dalla nascita del bambino.

Funzioni o servizi: Assegno per il nucleo familiare con almeno tre figli minori concesso dai Comuni

E' un assegno concesso in via esclusiva dai Comuni e pagato dall'Inps, per le famiglie che hanno figli minori e che dispongono di patrimoni e redditi limitati, valutati attraverso l'ISEE. La domanda deve essere presentata al Comune di residenza entro il termine perentorio del 31 gennaio dell'anno successivo a quello per il quale è richiesto l'Assegno al nucleo familiare (ANF). Il Comune, riscontrata la sussistenza di tutti i requisiti e dispone il mandato di pagamento all'Inps dandone contestuale comunicazione al cittadino richiedente.

Funzioni o servizi: Sostegno per l'inclusione attiva/SIA

Con il decreto pubblicato in Gazzetta Ufficiale il 18 luglio scorso, è stata introdotta tale forma di sostegno alla povertà che consente di sostenere le famiglie qualora siano prive di reddito o con un reddito molto basso, soprattutto in presenza di figli. Dal 2 settembre 2016 i cittadini in possesso dei requisiti possono presentare la richiesta di beneficio al Comune mediante la compilazione di un modulo (predisposto dall'Inps) con il quale, oltre a richiedere il beneficio, si dichiara il possesso di alcuni requisiti necessari per l'accesso al programma. Nella valutazione della domanda, inoltre, si tiene conto delle informazioni già espresse nella Dichiarazione Sostitutiva Unica utilizzata ai fini ISEE.

- **Unità di personale trasferito** - per tutte le funzioni sopraelencate: **0**

2.3 GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Particolare attenzione, ai fini attuativi delle scelte programmatiche effettuate dall'amministrazione, deve essere rivolta agli strumenti di programmazione negoziata come, ad esempio, il Patto territoriale (volto all'attuazione di un programma d'interventi caratterizzato da specifici obiettivi di promozione dello sviluppo locale), il Contratto d'area (volto alla realizzazione di azioni finalizzate ad accelerare lo sviluppo e la creazione di posti di lavoro in territori circoscritti, nell'ambito delle aree di crisi indicate dal Presidente del Consiglio dei ministri) o altri strumenti previsti dalla vigente normativa.

A riguardo, si segnala che la nostra amministrazione ha attivato i seguenti strumenti:

Denominazione	Tipologia	Attivo / Previsto

Per ciascuno di essi si riportano le seguenti informazioni:

Denominazione	
Oggetto	REALIZZAZIONE STRUTTURE SERV.INTEGRATIVI AUTOBUS-TRENO AREA ANCONA
Soggetti partecipanti	REGIONEMARCHE-PROVINCIA ANCONA-COMUNI DELL'AREA URBANA
Impegni finanziari previsti	
Durata	
Data di sottoscrizione	23/03/1999

2.4 LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE

2.4.1 Società ed enti partecipati

Il Gruppo Pubblico Locale, inteso come l'insieme degli enti e delle società controllate, collegate o semplicemente partecipate dal nostro ente, è riepilogato nelle tabelle che seguono.

Con riferimento a ciascuno di essi si riportano le principali informazioni societarie e la situazione economica così come risultante dagli ultimi bilanci approvati.

Si precisa che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267.

Denominazione	Tipologia	% di partecipazione	Capitale sociale
APM SPA	Società partecipata	0,03%	17.990.700,00
MULTISERVIZI SPA	Società partecipata	1,91%	55.676.573,00
SI MARCHE CONS.R.L.	Società partecipata	10,33%	30.000,00
PLURISERVIZI FIDARDENSE SRL		100,00%	10.000,00
PROMETEO SPA	Società partecipata	3,45%	2.818.277,00
SOCIETA' PER L'ACQUEDOTTO DEL NERA	Società partecipata	9,86%	15.000.000,00
MECCANO SPA	Società partecipata	0,17%	798.660,00
ATA RIFIUTI - ATO 2 ANCONA		3,17%	0,00
ATO 3 MARCHE CENTRO MACERATA		3,60%	0,00
FONDAZIONE FERRETTI		0,00%	0,00

Organismi partecipati	Rendiconto 2014	Rendiconto 2015	Rendiconto 2016
APM SPA	857.518,00	808.892,00	0,00
MULTISERVIZI SPA	29.762.432,00	7.408.071,00	0,00
SI MARCHE CONS.R.L.	12.405,00	10.220,00	0,00
PLURISERVIZI FIDARDENSE SRL	3.049,00	5.463,00	0,00
PROMETEO SPA	5.242.707,00	1.227.803,00	0,00
SOCIETA' PER L'ACQUEDOTTO DEL NERA	14.016,00	6.878,00	0,00
MECCANO SPA	9.109,00	0,00	0,00
ATA RIFIUTI - ATO 2 ANCONA	0,00	0,00	0,00
ATO 3 MARCHE CENTRO MACERATA	0,00	0,00	0,00
FONDAZIONE FERRETTI	19.597,33	0,00	0,00

Denominazione	APM SPA
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	S.I. MARCHE SOC.CON.S. A R.L. 5% SIG. SPA 0,9%
Servizi gestiti	GESTISCE IL SERVIZIO IDRICO SU AFFIDAMENTO DELL'AUTORITA' D'AMBITO
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	MULTISERVIZI SPA
---------------	------------------

Altri soggetti partecipanti e relativa quota	63,01% EDMA SRL (PROMETEO 37,65% - SIG 24,38% EDMA RETI GAS 63,01% - A.E.S. 30,87%) TIRANA ACQUE SCARL IN LIQUIDAZIONE 10% CONSORZIO PALOMBARE 1,40% CONSENERGY IN LIQUIDAZIONE 2,24%
Servizi gestiti	GESTISCE LE RETI GAS SUL TERRITORIO. PARTECIPAZIONE DA RIVALUTARE A SEGUITO AFFIDAMENTO MEDIANTE GARA,IN CORSO.
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	SI MARCHE CONS.R.L.
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	AMBITO S.I.I. RUOLO AFFIDATO DALL'AUTORITA' D'AMBITO
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	PLURISERVIZI FIDARDENSE SRL
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	SOCIETA' CONTROLLATA- GESTISCE ALCUNI SERVIZI PER CONTO DELL'ENTE NELLA FORMULA DELL'"IN HOUSE".AFFIDAMENTI FINO AL 31.12.2022
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	PROMETEO SPA
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	MARCHE ENERGIE SRL 100%
Servizi gestiti	DISTRIBUISCE GAS.
Altre considerazioni e vincoli	IN CORSO PROCEDURA DI ALIENAZIONE TOTALE QUOTE POSSEDUTE

Denominazione	SOCIETA' PER L'ACQUEDOTTO DEL NERA
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	REALIZZAZIONE CONDOTTA IDRICA INTEGRATIVA PROVENIENTE DALLE FONTI DEL NERA
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	MECCANO SPA
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	GIA' DELIBERATA DISMISSIONE
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	ATA RIFIUTI - ATO 2 ANCONA
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	PREVISTO PER LEGGE REGIONALE.SVOLGE FUNZIONI ATTRIBUITE PER LEGGE IN MATERIA DI RIFIUTI SOLIDI URBANI
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	ATO 3 MARCHE CENTRO MACERATA
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	PREVISTO PER LEGGE REGIONALE.SVOLGE FUNZIONI ATTRIBUITE PER LEGGE IN MATERIA DI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO
Altre considerazioni e vincoli	

Denominazione	FONDAZIONE FERRETTI
Altri soggetti partecipanti e relativa quota	
Servizi gestiti	L'ente non detiene quote o partecipazioni. Svolge funzioni di tutela del patrimonio boschivo della Selva e dell'area della battaglia storica di Castelfidardo. L'ente partecipa esclusivamente con un rappresentante in seno al CDA in relazione scopo pub.util.
Altre considerazioni e vincoli	

Con riferimento agli obblighi informativi in materia di indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate dal nostro ente, si evidenzia quanto segue:

- Indirizzi generali sul ruolo degli organismi ed enti strumentali, società controllate e partecipate

APM SPA

è indispensabile mantenere uno stretto controllo delle reti idriche di proprietà dell'ente a garanzia del servizio idrico per la collettività. Il servizio è affidato alla Autorità Territoriale d'Ambito.

MULTISERVIZI SPA

Attualmente il servizio gestione reti gas è in house alla MULTISERVIZI mediante contratto di servizio. la partecipazione societaria risulta strettamente necessaria altrimenti verrebbe meno l'affidamento diretto. Si prevede riduzione del 50% della partecip

SI MARCHE CONS.R.L.

E' la società concessionaria del sub ambito territoriale che comprende anche il Comune di Castelfidardo. Ha un ruolo di coordinamento del S.I.I. è indispensabile per l'ente.

PLURISERVIZI FIDARDENSE SRL

Gestisce il servizio di farmacia comunale e servizi pubblici locali di interesse generale per la comunità locale. Si ritiene strettamente necessaria al perseguimento delle finalità istituzionali dell'ente.

PROMETEO SPA

Non strettamente indispensabile per le finalità istituzionali, è in corso la procedura di vendita.

SOCIETA' PER L'ACQUEDOTTO DEL NERA

La società opera dal 1975 per consentire l'approvvigionamento idrico sul territorio mediante una condotta alternativa proveniente dalle fonti del Nera. Si ritiene indispensabile proseguire le predette finalità di approvvigionamento idrico.

MECCANO SPA

già deliberata dismissione

ATA RIFIUTI - ATO 2 ANCONA

PREVISTO PER LEGGE REGIONALE. SVOLGE FUNZIONI ATTRIBUITE PER LEGGE IN MATERIA DI RIFIUTI SOLIDI URBANI

ATO 3 MARCHE CENTRO MACERATA

PREVISTO PER LEGGE REGIONALE. SVOLGE FUNZIONI ATTRIBUITE PER LEGGE IN MATERIA DI SERVIZIO IDRICO INTEGRATO

FONDAZIONE FERRETTI

L'ente non detiene quote o partecipazioni. Svolge funzioni di tutela del patrimonio boschivo della Selva e dell'area della battaglia storica di Castelfidardo. L'ente partecipa esclusivamente con un rappresentante in seno al CDA in relazione scopo pub.util.



La Società Pluriservizi fidardense srl, è stata costituita in data 6/12/2007 dal Comune di Castelfidardo per l'affidamento e la gestione di alcuni servizi pubblici locali e strumentali, precedentemente svolti dall'Ente locale.

Il bilancio chiuso al 31/12/2015 ha evidenziato un utile di esercizio di Euro 5.463,23. Essendo la società completamente partecipata dal Comune di Castelfidardo, lo stesso ha formulato a codesta società con deliberazione di Giunta Comunale n. 130 del 26.10.2015 gli obiettivi da rispettare.

Il risultato di esercizio degli ultimi tre anni è il seguente:

Esercizio	Risultato economico
2013	3.493
2014	3.049
2015	5.463

La società ha operato nei seguenti settori, fino al 30/06/2016:

- gestione della farmacia comunale "Crocette";
- gestione dei servizi cimiteriali, custodia e manutenzione;
- gestione del servizio lampade votive cimitero comunale;
- gestione del servizio pubblicità e pubbliche affissioni;
- gestione del servizio informa-giovani;
- gestione del giornale mensile del Comune (Comunicazione istituzionale del Comune);
- gestione servizio di pulizia, custodia, manutenzione ordinaria scala mobile comunale
- gestione servizio premio internazionale fisarmonica a decorre dall'anno 2015.

I servizi sopra elencati sono stati affidati mediante contratti di servizio stipulati tra il Comune e la società.

Inoltre, a far data dal 01/07/2016 essendo conclusa l'operazione di funzione per incorporazione della società Farmacia Comunale Centro nella Pluriservizi fidardense, la società Pluriservizi gestisce anche il servizio di:

- gestione della Farmacia Comunale Centro.

INDICATORI	2013	2014	2015
VALORE DELLA PRODUZIONE	1.533.858	1.479.301	1.406.950
RISULTATO OPERATIVO	61.031	43.065	22.005
UTILE NETTO	3.424	3.049	5.463
TOTALE ATTIVO	898.846	981.648	859.696
PATRIMONIO NETTO	22.312	25.361	30.822
INDEBITAMENTO	748.808	808.711	661.308

Obiettivi gestionali 2017/2019

Passando all'analisi dei valori afferenti i singoli servizi affidati, si rilevano i seguenti aspetti.

L'attività più rilevante in termini di valore economico è quella relativa alla gestione della **Farmacia Comunale** "Crocette", la quale, nel corso del 2015, a fronte di una diminuzione del valore della produzione di circa il 9%, ha fatto registrare un importante incremento del margine di contribuzione, in termini percentuali **+3,08%**.

La società, nel settore Farmacia, ha conseguito per l'esercizio 2015 una leggera diminuzione delle vendite rispetto all'esercizio 2014, in controtendenza all'andamento nazionale (-24-946 = -2,22%).

Descrizione	2015	Var.	Var. %	2014	Var.	Var. %	2013
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.098.706,33	(24.946,32)	-2,22%	1.123.652,65	113.973,61	11,29%	1.009.679,04
Ricavi	67.376,47	(5.075,07)	-7,00%	72.451,54	12.123,78	20,10%	60.327,76
Corrispettivi	1.031.329,86	(19.871,25)	-1,89%	1.051.201,11	101.849,83	10,73%	949.351,28

Per quanto invece l'analisi del margine di contribuzione della Farmacia Crocette si riscontra un importante incremento dello stesso, il più alto negli ultimi sette anni, come evidenziato di seguito:

PLURISERVIZI FIDARDENSE SRL - FARMACIA CROCETTE							
DESCRIZIONE	31-dic-15	31-dic-14	31-dic-13	31-dic-12	31-dic-11	31-dic-10	31-dic-09
RICAVI							
Ricavi delle vendite	1.098.706,33	1.123.652,65	1.009.679,04	959.230,31	1.002.571,32	1.057.405,27	991.591,94
Ricavi	67.376,47	72.451,54	60.327,76	71.669,92	36.318,37	42.753,48	52.100,43
Corrispettivi	1.031.329,86	1.051.201,11	949.351,28	887.560,39	966.252,95	1.014.651,79	939.491,51
COSTI e VARIAZIONE RIMANENZE							
Costi mat. prime, sussid, di consumo, merci	774.131,69	836.186,31	716.567,86	706.766,72	755.355,38	770.385,29	749.216,56
Acquisti merci e prodotti	802.990,17	857.248,95	741.733,81	744.670,15	792.050,35	797.647,25	775.376,62
Rettifiche su acquisti	-28.858,48	-21.062,64	-25.165,95	-37.903,43	-36.694,97	-27.261,96	-26.160,06
Variazione rimanenze	14.466,93	4.778,11	10.920,06	-13.967,09	-12.897,89	22.976,00	-3.472,22
Rimanenze iniziali merci destinate alla vendita	120.771,07	125.549,18	136.469,24	122.502,15	109.604,26	132.580,26	-136.052,48
Rimanenze finali merci destinate alla vendita	-106.304,14	-120.771,07	-125.549,18	-136.469,24	-122.502,15	-109.604,26	132.580,26
Costo del venduto	788.598,62	840.964,42	727.487,92	692.799,63	742.457,49	793.361,29	745.744,34
Costo del venduto %	71,78%	74,84%	72,05%	72,22%	74,06%	75,03%	75,21%
Margine di Contribuzione	310.107,71	282.688,23	282.191,12	266.430,68	260.113,83	264.043,98	245.847,60
Margine di Contribuzione %	28,22%	25,16%	27,95%	27,78%	25,94%	24,97%	24,79%

Questo importante miglioramento del Margine di contribuzione deriva principalmente dall'effetto delle migliori condizioni di acquisto derivanti dalla gara farmaci "Richiesta di Offerta Economica - condizioni di fornitura relativa a prodotti farmaceutici e parafarmaceutici" con la quale la società Pluriservizi, insieme alla società Farmacia Comunale Centro, hanno riscontrato importanti benefici sui prezzi di acquisto dei farmaci e parafarmaci da parte dei più importanti grossisti, con il conseguimento di economie di acquisto e di gestione.

Dato che la gara, realizzata in via sperimentale dal 01/04/2015 al 31/03/2016 ha ottenuto risultati positivi ottenuti, l'Organo amministrativo ha deciso di prorogare per ulteriori 6 mesi, considerando sia la scadenza del proprio mandato che quella dell'attuale amministrazione, che esercita attività di controllo e coordinamento della società. Ciò al fine di garantire una maggiore trasparenza in relazione alle scelte gestionali che la nuova amministrazione intenderà perseguire.

Un altro servizio rilevante è quello afferente l'imposta pubblicità e pubbliche affissioni. Il servizio relativo alle due attività ha registrato una diminuzione dei ricavi rispetto all'esercizio precedente, dovuta sia alla crisi economica generale, che ha indotto le aziende ad investire meno nelle operazioni commerciali e pubblicitarie, che alla diversa metodologia applicata nei contratti di servizio previsti.

Infatti, a far data dal 01/07/2013 la società per l'espletamento del servizio di affissione e di pubblicità e riscossione percepisce un aggio della misura del 32% sui ricavi totali calcolati sull'ammontare lordo degli introiti realizzati a titolo di diritti per i servizi espletati su pubbliche affissione ed imposta sulla pubblicità (ICP).

Precedentemente alla data del 01/07/2013, la società incassava il 100% dell'imposta che andava a coprire altri servizi resi dalla società stessa nei confronti del Comune.

Negli anni si è avuto la seguente evoluzione:

Descrizione	2015	Variazione	2014	2013	2012	2011
Imposta di pubblicità	-	-	-	171.841	220.674	232.644
Aggio su imposta pubblicità	53.222	- 4.304	57.526	9.146	-	-
Corrispettivi affissione		-		23.199	56.197	64.808
Aggio su corrispettivi affissioni	12.063	- 1.120	13.184	7.101	-	-

Dal secondo semestre 2013 si rileva una tendenziale diminuzione dei ricavi relativi all'espletamento dei due servizi.

Un'altra importante attività riguarda la gestione dei servizi cimiteriali, custodia e manutenzione, nonché la gestione delle lampade votive. Per tale settore la società, nel corso dell'esercizio 2015, ha continuato ad erogare, ancorché in misura ridotta agli anni precedenti, i servizi previsti nel contratto quali: tumulazione, estumulazione, esumazione, cremazione e manutenzione delle aree cimiteriali, programmati con il Comune per rendere fruibili alcuni spazi cimiteriali.

Nel corso degli anni 2012, 2013 e parte del 2014, si è avuto un importante intervento per il riordino degli spazi disponibili da destinare a nuovi utilizzatori.

In relazione al servizio lampade votive si rileva una sostanziale invarianza di ricavi.

Negli anni si è avuto la seguente evoluzione:

Descrizione	2015	Variazione	2014	2013	2012	2011
Ricavi lampade votive	73.944	118	73.826	76.470	76.047	72.297
Servizi cimiteriali	72.573	- 77.734	150.307	177.522	206.741	64.678

Gli altri servizi residuali non rilevano sostanziali scostamenti rispetto all'esercizio precedente.

Si riepilogano brevemente le variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2015, rispetto all'esercizio precedente, nell'espletamento dei più importanti servizi offerti.

Descrizione	2015	Variazione	2014	2013	2012	2011
Fatture farmacia	67.376	- 5.076	72.452	60.328	71.670	36.138
Corrispettivi farmacia	1.031.330	- 19.871	1.051.201	949.351	887.560	966.253
Ricavi lampade votive	73.944	118	73.826	76.470	76.047	72.297
Imposta di pubblicità	-	-	-	171.841	220.674	232.644
Aggio su imposta pubblicità	53.222	- 4.304	57.526	9.146	-	-
Corrispettivi affissione	-	-	-	23.199	56.197	64.808
Aggio su corrispettivi affissioni	12.063	- 1.120	13.184	7.101	-	-
Servizi cimiteriali	72.573	- 77.734	150.307	177.522	206.741	64.678
Inserzione pubblicitarie	100	- 7.280	7.380	4.491	6.170	6.360
Mensile comunale	6.954	215	6.739	7.102	7.338	6.757
Servizio informagiovani	28.156	2.497	25.659	25.620	16.754	12.381
Servizio scala mobile	8.250	- 25	8.275	4.125	-	-
Inserzioni pubbl. per premio fisarmonica	31.954	31.954	-	-	-	-
Altri	13.500	2.928	10.572	20.294	20.294	1

Siamo inoltre lieti di confermare che anche nel corso dell'esercizio 2015 si è riscontrato un generale apprezzamento da parte della cittadinanza sui servizi offerti dalla società, sulla professionalità e cortesia dei relativi addetti, e sulla capacità dell'azienda di proporsi come valido punto di riferimento a livello locale/comunale.

Per quanto riguarda il **costo del personale**, si registra il rispetto dell'art 4 del D.L. 66/2014 garantendo così contenimento dello stesso.

Infatti, il costo complessivo del personale della società ha avuto il seguente andamento negli ultimi 3 esercizi:

Costo personale dipendente	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
<i>Salari e stipendi</i>	223.034	225.435	240.717
<i>Oneri sociali</i>	63.142	68.090	73.113
<i>Trattamento di fine rapporto</i>	17.920	17.846	18.420
<i>Altri costi per il personale</i>	-	866	984
Totali costi per il personale	304.096	312.236	333.235

Si rileva che il costo del personale afferente i singoli servizi, sulla base delle imputazioni effettuate per centro di responsabilità, può essere così ripartito.

COSTO ANNUO PERSONALE DIPENDENTE	SERVIZIO FARMACIA	SERVIZIO CIMITERI	SERVIZIO PUBBLICITA E AFFISSIONI	SERVIZIO MENSILE COMUNALE	SERVIZIO INFORMA GIOVANI	SERVIZIO LAMPADINE VOTIVE	SERVIZIO SCALA MOBILE	SERVIZIO GENERALI
304.096,89	178.818,48	36.174,36	32.604,96	2.373,60	21.362,44	16.002,96	3.992,37	12.767,71

Per quanto riguarda la **Farmacia Comunale Centro** il bilancio chiuso al 31/12/2015 riporta un utile di esercizio di Euro 15.975,39 (il risultato più elevato da quando la società è stata costituita).

Il risultato di esercizio degli ultimi esercizi è il seguente:

Esercizio	Risultato economico
2015	15.975
2014	2.248
2013	1.107
2012	-22.036
2011	-74.814
2010	-47.981
2009	1.987
2008	15.455

La società Farmacia Comunale Centro opera esclusivamente nel settore di vendita al dettaglio dei prodotti farmaceutici, parafarmaceutici, cosmetici e simili.

L'andamento della FCC nell'anno 2015 ha registrato un incremento dei ricavi delle vendite pari ad euro 26.000, di gran lunga superiore alla media nazionale conseguendo un +3,14%. Inoltre, ha invertito il trend negativo registrato nei precedenti esercizi. Quindi grazie ad un attento controllo della gestione ed il contenimento dei costi, la società è riuscita a registrare un importante risultato positivo per l'esercizio 2015.

È da tenere presente che l'incremento delle vendite è stato influenzato dallo spostamento di sede di una farmacia privata sita nel comune di Castelfidardo.

Andamento delle vendite

Farmacia Comunale Centro							
	31-dic-15	31-dic-14	31-dic-13	31-dic-12	31-dic-11	31-dic-10	31-dic-09
RICAVI							
Ricavi delle vendite	841.632,57	814.583,92	865.126,23	912.088,07	931.929,28	1.103.974,01	1.084.246,80
Ricavi	12.890,43	11.871,31	10.549,57	14.256,95	8.944,64	8.299,39	8.889,97
Corrispettivi	828.742,14	802.712,61	854.576,66	897.831,12	922.984,64	1.095.674,62	1.075.356,83

Per quanto concerne l'analisi del margine di contribuzione della Farmacia Comunale Centro è possibile riscontrare un importante incremento dello stesso, come evidenziato dal riepilogo sotto esposto. Un importante contributo deriva dalla gara "Richiesta di Offerta Economica - condizioni di fornitura relativa a prodotti farmaceutici e parafarmaceutici" con la quale la società Farmacia Comunale Centro, insieme alla società Pluriservizi, ha riscontrato importanti benefici sui prezzi di acquisto dei farmaci e parafarmaci dai più importanti grossisti, con il conseguimento di rilevanti economie di scala.

Dato che la gara, realizzata in via sperimentale dal 01/04/2015 al 31/03/2016 ha ottenuto risultati positivi ottenuti, l'Organo amministrativo ha deciso di prorogare per ulteriori 6 mesi, considerando sia la scade del proprio mandato che quella dell'attuale amministrazione, che esercita attività di controllo e coordinamento della società. Ciò al fine di garantire una maggiore trasparenza in relazione alle scelte gestionali che la nuova amministrazione intenderà perseguire.

Andamento del margine di contribuzione

Farmacia Comunale Centro							
	31-dic-15	31-dic-14	31-dic-13	31-dic-12	31-dic-11	31-dic-10	31-dic-09
RICAVI							
Ricavi delle vendite	841.632,57	814.583,92	865.126,23	912.088,07	931.929,28	1.103.974,01	1.084.246,80
Ricavi	12.890,43	11.871,31	10.549,57	14.256,95	8.944,64	8.299,39	8.889,97
Corrispettivi	828.742,14	802.712,61	854.576,66	897.831,12	922.984,64	1.095.674,62	1.075.356,83
COSTI, SPESE e VARIAZIONE RIMANENZE							
Costi mat. prime, sussid. di consumo, merci	608.559,59	610.259,28	643.413,11	684.685,71	712.411,88	850.167,99	837.238,38
Acquisti merci e prodotti	625.095,51	622.426,63	657.204,34	701.196,67	727.976,00	861.969,49	845.432,62
Rettifiche su acquisti	-16.535,92	-12.167,35	-13.791,23	-16.510,96	-15.564,12	-11.801,50	-8.194,24
Variazione rimanenze	-7.455,81	-3.922,53	-6.142,08	21.099,51	-6.375,50	21.443,00	-13.732,60
Rimanenze iniziali merci destinate alla vendita	90.018,10	86.095,57	79.953,49	101.053,00	134.080,00	155.523,00	141.790,40
Rimanenze finali merci destinate alla vendita	-97.473,91	-90.018,10	-86.095,57	-79.953,49	-140.455,50	-134.080,00	-155.523,00
Acquisti netti	601.103,78	606.336,75	637.271,03	705.785,22	706.036,38	871.610,99	823.505,78
Costo del venduto	240.528,79	208.247,17	227.855,20	206.302,85	225.892,90	232.363,02	260.741,02
Costo del venduto %	71,42%	74,44%	73,66%	77,38%	75,76%	78,95%	75,95%
Margine di Contribuzione %	28,58%	25,56%	26,34%	22,62%	24,24%	21,05%	24,05%

Anche nel corso dell'esercizio 2015 si è riscontrato un generale apprezzamento da parte della clientela sui servizi offerti dalla società, sulla professionalità e cortesia dei relativi addetti e sulla capacità dell'azienda di proporsi come valido punto di riferimento a livello locale per la tutela della salute di tutti i cittadini.

Per quanto riguarda il **costo del personale**, si registra il rispetto dell'art 4 del D.L. 66/2014 garantendo il contenimento dello stesso.

Infatti il costo complessivo del personale della società ha avuto il seguente andamento negli ultimi 3 esercizi:

COSTO DEL PERSONALE	31/12/2015	31/12/2014	31/12/2013
Salari e stipendi	90.272	79.588	77.834
Oneri sociali	25.110	20.393	21.250
Trattamento di fine rapporto	6.761	6.786	6.366
Trattamento di quiescenza e simili			
Altri costi per il personale	-	34.302	40.980
TOTALE	122.143	141.069	146.430

Inoltre in riferimento alla delibera di Consiglio Comunale n. 130 del 26/10/2015, si rileva che la società nell'anno 2015 ha rispettato gli indirizzi forniti dall'Ente Locale che esercita il controllo analogo, garantendo:

- il contenimento dei propri costi interni in termini di efficacia ed efficienza della gestione nonostante la difficile situazione economica generale;
- il raggiungimento dell'equilibrio economico-finanziario
- l'applicazione dei vincoli specifici previsti per legge in materia di spesa e di gestione del personale dipendente.

Per quanto concerne il progetto di fusione della Farmacia Comunale Centro nella Pluriservizi Fidardense Srl, si evidenzia che l'operazione si colloca all'interno del "Piano operativo di razionalizzazione del Comune di Castelfidardo", approvato dal Consiglio Comunale n. 21 del 31/03/2015, ai sensi della Legge di Stabilità 2015, art. 1 comma 611, legge 190/2014.

Le società hanno proceduto alla redazione dell'Atto di Fusione, in data 17/06/2016 e all'iscrizione presso il Registro delle Imprese di Ancona in data 01/07/2016; pertanto, le operazioni effettuate dalla società "FARMACIA COMUNALE CENTRO S.R.L. SOCIETA' UNIPERSONALE DEL COMUNE DI CASTELFIDARDO" saranno imputate al bilancio dell'incorporante "PLURISERVIZI FIDARDENSE S.R.L. a socio unico" a decorrere dal 1° gennaio dell'anno di efficacia dell'atto di fusione; pertanto la fusione avrà efficacia retroattiva, ai fini fiscali, con decorrenza dal primo giorno del mese di gennaio dell'anno 2016 (1 gennaio 2016).

Budget 2017 (Allegato C)



CENNI STORICI E SERVIZI FORNITI

Multiservizi S.p.A. è una multiutility che opera nei servizi di pubblica utilità, in particolare nella gestione del servizio idrico integrato e nella distribuzione del gas metano, fino a tutto il 30 giugno 2014. La società è nata il primo aprile 2004 dalla fusione per unione di due realtà, precedentemente operanti nel territorio provinciale di Ancona, la Gorgovivo Multiservizi S.p.A e la Cisco Acque S.r.l.. La prima azienda gestiva i servizi idrici e la distribuzione gas nei territori comunali della costa e della bassa Vallesina, mentre la seconda azienda gestiva il servizio idrico nella alta Vallesina e Valle del Misa ed in alcuni territori montani. Successivamente, si sono aggiunti altri territori comunali fino a raggiungere complessivamente gli attuali 44 Comuni serviti.

DATI SOCIETARI

Multiservizi S.p.A.

Sede legale: Via del Commercio, 29 - 60127 ANCONA

Sede secondaria: Via Tullio Ceccacci , 57/59 – Moie

telefono 07128931 - fax 0712893270

Codice Fiscale, Partita Iva e Registro Imprese di Ancona: 02191980420

Sito internet: www.multiservizi-spa.it

e-mail: info@multiservizi-spa.it

email certificata: segreteria@pec.multiservizi-spa.it

numero verde servizio idrico 800262693

Sportelli presenti sul territorio: 14 uffici

Ancona Via del Commercio, 29

Chiaravalle Via Piana di Cardinale, 78

Corinaldo Via Nevola, 28

Fabriano Via Natali, 2/a

Falconara M. Via Bixio, 106

Jesi Viale dell'Industria, 7

Matelica Piazza Leopardi, 8

Moie di Maiolati Via Fornace 25

Montemarciano Via Umberto I, 20

Polverigi Via Marconi, 51

San Marcello Via Circonvallazione, 23

Sassoferrato Piazza Matteotti, 1

Senigallia Via degli Oleandri, 21

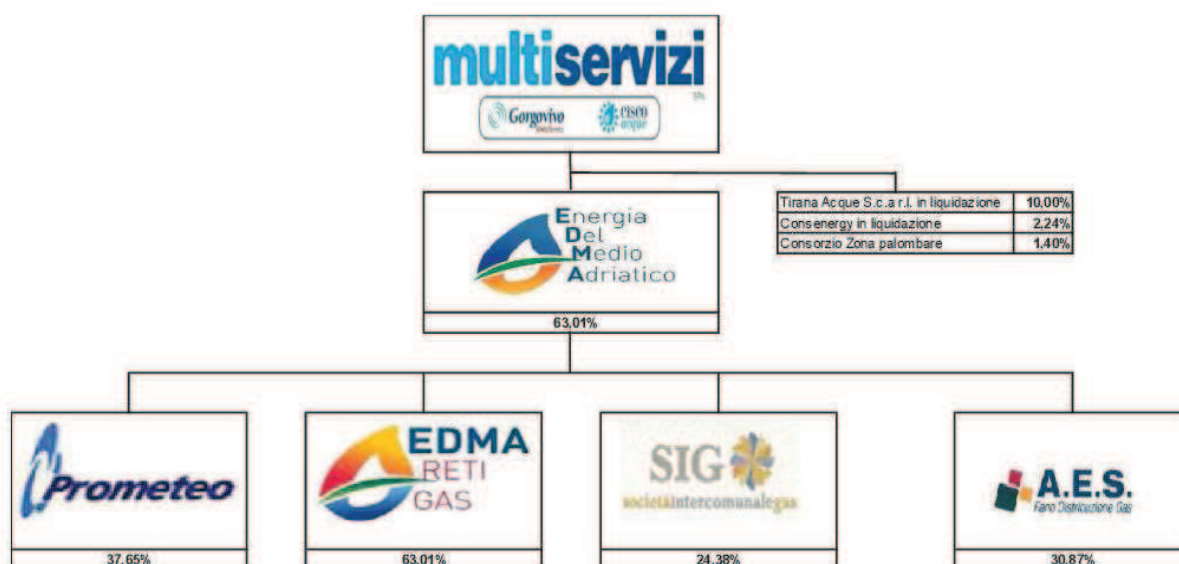
Serra de' Conti Via Osteria, 94

ASSETTO PROPRIETARIO

Il capitale sociale della società è costituito da 55.676.573 azioni ordinarie del valore unitario di 1 euro, possedute interamente da Enti Pubblici Locali come di seguito riportato:

COMUNE SOCIO SOTTOSCRITTO	CAPITALE SOTTOSCRITTO	QUOTA DI PARTECIPAZIONE
Agugliano	367.258	0,65963%
Ancona	22.239.453	39,94400%
Arcevia	18.114	0,03253%
Barbara	4.772	0,00857%
Belvedere Ostrense	540.118	0,97010%
Camerano	1.444.196	2,59390%
Camerata Picena	543.336	0,97588%
Castellbellino	9.720	0,01746%
Castelfidardo	1.063.738	1,91057%
Castelleone di Suasa	5.608	0,01007%
Castelplanio	9.802	0,01761%
Cerreto d'Esi	180.193	0,32364%
Chiaravalle	2.149.111	3,85999%
Corinaldo	17.312	0,03109%
Cupramontana	14.959	0,02687%
Esanatoglia	187.912	0,33751%
Fabriano	2.435.580	4,37451%
Falconara Marittima	4.503.361	8,08843%
Genga	156.901	0,28181%
Jesi	3.482.970	6,25572%
Maiolati Spontini	16.808	0,03019%
Matelica	836.061	1,50164%
Mergo	3.269	0,00587%
Monsano	1.090.569	1,95876%
Montecarotto	8.244	0,01481%
Montemarciano	1.603.895	2,88074%
Monteroberto	7.682	0,01380%
Monte San Vito	1.218.610	2,18873%
Morro d'Alba	437.970	0,78663%
Offagna	254.345	0,45683%
Ostra	19.904	0,03575%
Ostra Vetere	11.565	0,02077%
Poggio San Marcello	3.421	0,00614%
Polverigi	410.089	0,73656%
Rosora	5.463	0,00981%
San Marcello	450.053	0,80833%
San Paolo di Jesi	3.273	0,00588%
Santa Maria Nuova	452.086	0,81199%

Sassoferrato	24.475	0,04396%
Senigallia	9.390.880	16,86684%
Serra de' Conti	11.477	0,02061%
Serra San Quirico	13.266	0,02383%
Staffolo	8.764	0,01574%
Trecastelli	19.990	0,03590%
TOTALE	55.676.573	100,00%



Nel 2015 la percentuale di partecipazione di Multiservizi in EDMA dovrà attestarsi al 55%, così come definito in sede di accordo di programma, a compimento delle ultime operazioni con gli apporti in denaro e/o natura da parte di Estra S.p.A. nel capitale della stessa società.

DATI ECONOMICI PATRIMONIALI

INDICATORI	2013	2014	2015
VALORE DELLA PRODUZIONE	77.309.347	75.153.196	68.428.824
RISULTATO OPERATIVO	13.863.962	14.988.336	8.847.753
UTILE NETTO	9.696.518	29.762.432	7.408.071
TOTALE ATTIVO	234.621.630	248.075.919	251.602.398
PATRIMONIO NETTO	87.897.991	117.660.423	123.568.566



Oggetto sociale, condizioni operative e sviluppo dell'attività

La società opera principalmente nella filiera dell'energia in particolare nei settori della vendita di gas naturale e di energia elettrica, oltre ad attività strumentali e complementari a quelle prima citate, nei limiti fissati dalle normative di settore vigenti. L'attività è quindi finalizzata alla vendita al dettaglio di gas naturale ed energia elettrica.

Attività aziendali e gruppi di appartenenza Alla data del 31 dicembre 2016 la compagine sociale di Prometeo risulta la seguente:

Socio	%
EDMA Srl	59,76%
Edison SpA	14,45%
Aset Holding SpA	9,48%
Comune di Falconara Marittima	7,21%
Comune di Castelfidardo	3,45%
ASSM SpA	2,56%
ASSEM Srl	1,71%
Comune di Camerata Picena	0,87%
A.S.P. Srl	0,52%

Prometeo SpA, appartenente al "Gruppo Edma", è soggetta all'attività di direzione e coordinamento della Edma Srl (ex art. 2497 bis c.c.) Pur in presenza di partecipazioni di controllo, la Società non redige il bilancio consolidato, in quanto la Società è controllata a sua volta da Edma Srl, la quale è obbligata alla redazione del bilancio consolidato.



Condizioni operative e sviluppo dell'attività

La Società svolge la propria attività nei seguenti settori:

- Servizio Idrico Integrato;
- Trasporto Pubblico Urbano;
- Farmacie comunali;
- Parcheggi;
- Pubbliche affissioni;
- Lampade votive;
- Rimozione mezzi.

Andamento della gestione nei settori in cui opera la società

Principali dati economici

INDICATORI	2013	2014	2015
VALORE DELLA PRODUZIONE	23.906.256	25.499.830	26.462.642
RISULTATO OPERATIVO	1.083.604	1.949.329	1.698.564
UTILE NETTO	791.812	857.518	808.892
TOTALE ATTIVO	58.011.337	70.313.483	62.736.523
PATRIMONIO NETTO	19.964.838	20.194.465	20.343.307
INDEBITAMENTO	30.603.827	32.543.974	37.168.811

Rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle

Nel corso dell'esercizio sono stati intrattenuti i seguenti rapporti con imprese controllate, collegate, controllanti e consorelle:

Controllante Comune di Macerata

Il Comune di Macerata detiene il 99,618 % delle azioni della società.

Il riepilogo dei rapporti direttamente instaurati con l'azionista di riferimento è di seguito riportato (valori in Euro):

Altri Comuni Soci

I rapporti con gli altri comuni che detengono quote della società, non comprendono operazioni atipiche e/o inusuali, sono regolati da normali condizioni di mercato, trattandosi di fornitura di acqua potabile ed attività afferenti il servizio idrico integrato.

La situazione dei debiti e dei crediti reciproci con i comuni soci è asseverata dai rispettivi organi di controllo ed allegata ai bilanci dei singoli comuni.

Evoluzione prevedibile della gestione

Quanto evidenziato nei punti precedenti, fanno supporre un conservazione delle dimensioni e dei risultati ottenuti nell'esercizio in esame nel breve termine.

Nell'ambito del servizio della sosta, sulla base della deliberazione di Consiglio Comunale n. 33 del 7 luglio 2015, che approva gli indirizzi generali di governo e le linee programmatiche assunte dall'Amministrazione Comunale in merito al progetto denominato "CENTRO STORICO, ARRIVO FACILE" si segnala come il progetto, da attuarsi tramite APM, preveda la possibilità di subentro nella gestione dell'esistente struttura del Park Si, sottostante ai Giardini Diaz".

A medio termine, sono prevedibili sostanziali modifiche del sistema organizzativo dei servizi pubblici in cui opera la società in relazione alle decisioni che verranno assunte dagli Enti titolari dei servizi stessi; in primo luogo dalla Regione Marche per l'affidamento del servizio di Trasporto Pubblico Locale e dal Comune di Macerata per gli altri servizi gestiti alla luce del quadro normativo di riferimento in materia di servizi pubblici locali e, in particolare, dell'obiettivo di aggregazione con le altre società del servizio idrico operanti sul territorio provinciale.

A tal riguardo, l'Assemblea di Ambito Territoriale Ottimale n. 3 Marche Centro – Macerata, in sede di approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2016-2018, ha deliberato, quale obiettivo strategico, la riduzione del numero delle gestioni affidatarie con la presenza a regime di un solo gestore per ogni Ambito Territoriale Ottimale, obiettivo da raggiungere, sia attraverso l'unificazione delle società affidatarie (Unidra, Centro Marche Acque e S.I. Marche) da attuarsi entro il 30 giugno 2016, sia predisponendo, di concerto con i gestori operativi e con le amministrazioni proprietarie, un piano di progressivo accorpamento dei rami idrici dei gestori, ivi compresa la Società per l'Acquedotto del Nera, per poter giungere alla società unica di gestione entro il 2017.



S.I. MARCHE SOC. CONSORTILE A R.L.

La Società Si Marche Consorzio a r.l. svolge la propria attività nel servizio idrico integrato dove opera in qualità di concessionario del servizio.

La convenzione per la gestione del servizio idrico integrato con l'Autorità d'Ambito Territoriale Ottimale n. 3 Marche Centro – Macerata (ATO 3) è stata sottoscritta in data 7 giugno 2006.

L'ATO ha effettuato la scelta di affidare il servizio idrico integrato mediante concessione diretta di cui all'art. 113 lettere b) e c) del TUEL così come modificato dagli artt. 113 e ss. del D.Lgs. 267/2000 e dall'art. 35 della Legge 448/2001 (Legge Finanziaria 2002).

La S.I. Marche è concessionaria del sub-ambito che ricomprende i comuni di:

- Macerata
- Civitanova Marche
- Appignano
- Castelfidardo
- Corridonia
- Montecosaro
- Morrovalle
- Pollenza
- Treia

La gestione operativa del SII è stata affidata alle seguenti Società operative, per le quali l'ATO, ha rilasciato la propria autorizzazione così come previsto dalla Convenzione sottoscritta dalle parti:

- APM – Azienda Pluriservizi di Macerata S.p.A.
- ATAC CIVITANOVA S.p.A. (per il solo Comune di Civitanova M.)

I rapporti tra S.I. Marche Soc. Consortile a r.l. ed i soci operativi APM S.p.A. ed ATAC CIVITANOVA S.p.A. sono disciplinati da apposita convenzione che prevede:

- la cessione del SII da parte di SI Marche ai soci operativi APM ed ATAC ed il trasferimento agli stessi di tutti diritti, obbligazioni e facoltà e poteri di cui l'AATO3 è titolare nei confronti di SI Marche e viceversa, salvo quanto espressamente previsto nella convenzione stessa;
- la cessione da parte di SI Marche ai soci operativi APM ed ATAC di ogni rapporto giuridico nei confronti di utenti e fornitori del SII;
- la determinazione di una quota di mantenimento di SI Marche da parte dei Soci operativi;
- un corrispettivo per l'espletamento dei servizi amministrativi di SI Marche da parte dei soci operativi.

L'Autorità di Ambito Territoriale Ottimale n. 3 Marche Centro – Macerata con delibera di Assemblea n. 6 del 28.10.2011 ha approvato l'Atto aggiuntivo alle Convenzioni di gestione del s.i.i. sottoscritte con le società affidatarie per la modifica delle modalità di revisione tariffaria di cui all'art. 16".

La modifica della convenzione di gestione del SII è stata approvata con deliberazione da parte dell'Assemblea dei Soci di S.I. Marche soc. consortile a r.l. di cui l'APM è socio operativo in data 11 maggio 2012.

La determinazione della quota di mantenimento di S.I. Marche e la fissazione del corrispettivo per l'espletamento dei servizi amministrativi, per gli anni 2014 – 2015 e 2016, da parte dei Soci operativi è

avvenuta con Assemblea dei soci del 13 giugno 2014.

In particolare, la quota di mantenimento di SI Marche da parte dei Soci operativi è stata fissata in € 30.000,00 annui, di cui € 22.500,00 a carico di APM e € 7.500,00 a carico di ATAC, mentre il corrispettivo per l'espletamento dei servizi amministrativi di SI Marche da parte dei soci operativi è stato fissato in € 10.000,00, di cui euro 9.000,00 a favore di APM ed euro 1.000,00 a favore di ATAC

Per il solo anno 2014, con la stessa deliberazione dell'Assemblea dei Soci sopra richiamata è stato deliberato, un contributo straordinario di euro 10.000,00 a carico dei due soci operativi.

L'Assemblea soci del 13.06.2014 ha proceduto alla nomina dei componenti del consiglio di amministrazione per gli esercizi 2014, 2015 e 2016.

A seguito delle dimissioni di Micarelli Gabriele (amministratore delegato) in data 21.04.2015 il consiglio di amministrazione risulta come seguito composto:

- Pioppi Silvia, (Amministratore);
- Del Savio Roberto, (Amministratore);

L'Assemblea dei Soci del 23.04.2015 ha deliberato di non riconoscere alcun compenso agli amministratori e, quindi, con decorrenza dall'1 gennaio 2015 l'incarico si intende assunto a titolo non oneroso.

In merito alla composizione degli organi direttivi occorre, inoltre, rilevare come il DPR n. 251 del 30/11/2012 fissi le modalità di nomina tali da garantire la parità di accesso per genere agli organi di amministrazione e di controllo.

L'APM S.p.A. svolge le funzioni e le attività di stazione appaltante per le forniture di beni e servizi (ex art. 33 del D.Lgs. 163/2006).

L'Assemblea di Ambito Territoriale Ottimale n. 3 Marche Centro – Macerata, in sede di approvazione del Documento Unico di Programmazione (DUP) 2016-2018, ha deliberato, quale obiettivo strategico, la riduzione del numero delle gestioni affidatarie con la presenza a regime di un solo gestore per ogni Ambito Territoriale Ottimale, obiettivo da raggiungere attraverso l'unificazione delle società affidatarie (Unidra, Centro Marche Acque e S.I. Marche) da attuarsi entro il 30.06.2016.

Contesto ambientale e scenario normativo di riferimento

La normativa dei settori in cui opera la Società è stata oggetto, anche nel corso del 2015, di un'intensa attività normativa che, viene di seguito riportata.

E' stata pubblicata sulla Gazzetta Ufficiale n. 187 del 13 agosto 2015 la Legge 124/2015 recante "Deleghe al Governo in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche", meglio conosciuta come "Legge Madia".

Il provvedimento contiene 14 importanti deleghe legislative, tra cui la razionalizzazione e controllo delle società partecipate e le modifiche alla disciplina sulla trasparenza degli atti e l'anticorruzione che assumono rilevanza anche per le società pubbliche come l'APM.

Nel Consiglio dei Ministri del 20 gennaio 2016 sono stati presentati i primi 11 schemi di Decreti Legislativi di attuazione della Legge 124/15.

Di rilevanza per le società del nostro settore sono principalmente i seguenti:

- Riordino della disciplina riguardante gli obblighi di pubblicità, trasparenza e diffusione di informazioni da parte delle pubbliche amministrazioni, ovvero modificazioni al D.Lgs. 33/2013
- Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica.

I provvedimenti normativi non sono stati ancora pubblicati in Gazzetta Ufficiale e quindi il loro contenuto non ha ancora il carattere dell'ufficialità. Pur tuttavia da tale decreto restano esclusi i settori disciplinati dalle rispettive normative di settore quali il servizio idrico integrato (D.Lgs. 152/2006), il trasporto pubblico locale (D.Lgs. 422/1997) ed il servizio farmaceutico (L. 241/1990).

Sulla base del Testo unico sopra richiamato, che ripercorre quanto disposto dalla Legge n. 190/2014 (c.d. legge di stabilità 2015) in tema di riduzione delle società partecipate, l'ATO 3 Marche ha avviato il processo di accorpamento delle società affidatarie del SII tra le quali la S.I. Marche.

Nell'evoluzione della normativa sui SSPPLL un cenno a parte merita, per la sua rilevanza, la determinazione

della tariffa e gli altri compiti in materia di servizi idrici delegati all'Autorità per l'energia elettrica, gas e servizio idrico (AEEGSI).

Con deliberazione n. 664/2015/R/IDR l'AEEGSI del 28/12/2015 ha approvato il metodo tariffario idrico per il secondo periodo regolatorio (anni 2016-2019).

Insieme al nuovo metodo tariffario è stata introdotta dall'Autorità la disciplina della qualità contrattuale.

L'introduzione degli standard prestazionali previsti mirano a garantire a tutti gli utenti una qualità del servizio adeguata, comportando una vera e propria rivoluzione organizzativa con conseguente necessità di ulteriori investimenti e crescita di costi.

L'AATO ha richiesto, in data 17 marzo u.s. l'assenso formale all'applicazione del moltiplicatore tariffario unico nell'ATO 3 Macerata da parte di tutti i gestori. In caso di riscontro positivo l'ATO3 procederà a presentare istanza di deroga di 12 mesi per gli adempimenti previsti nella Delibera AEEGSI n. 655/2015 al fine di adeguare ed uniformare i sistemi informatici e gestionali su tutto l'ATO, finalizzato ad individuare modalità di gestione aggregata di determinati servizi quali ad esempio il sistema informativo, lo sportello al pubblico, il call center, il centro emergenze.

Elenco Soci

Al 31.12.2015 i soci sono i seguenti:

Socio	n.ro quote	%
Comune di Macerata	7.014	23,38
Comune di Civitanova Marche	900	3,00
Comune di Castelfidardo	3.099	10,33
Comune di Corridonia	2.970	9,90
Comune di Treia	2.787	9,29
Comune di Morrovalle	2.010	6,70
Comune di Pollenza	1.467	4,89
Comune di Montecosaro	1.116	3,72
Comune di Appignano	942	3,14
APM Spa	1.500	5,00
ATAC Civitanova Spa	6.195	20,65
TOTALE	30.000	100,00



La Società per l'Acquedotto del Nera Spa, nel corso del 2015, ha continuato ad operare nel sostanziale rispetto del cronoprogramma. E' proseguita la realizzazione di nuove tratte di condotta il cui valore trova riferimento nell'incremento alla voce "immobilizzazioni in corso" di cui al punto B), II, 5) dello stato patrimoniale. Il risultato economico, che esprime un sostanziale pareggio, oltre ad essere indice di un' oculata gestione, risulta indicativo del puntuale raggiungimento degli obiettivi sociali. L'attività della Società per l'Acquedotto del Nera Spa ha, infatti, quale oggetto sociale, la realizzazione di un'opera di pubblica utilità mediante l'utilizzo di risorse pubbliche; in quest'ottica, pertanto, è necessario ottimizzare la gestione finanziaria ed economica puntando al sostanziale pareggio di bilancio piuttosto che al conseguimento di marginalità.

Le principali risultanze contabili per l'anno 2015 possono essere così riassunte:

Stato Patrimoniale	2015
Immobilizzazioni	44.505.443
Attivo circolante	2.832.043
Ratei e risconti	1.412.591
Totale attivo	48.750.077
Patrimonio netto	23.296.566
Fondi per rischi e oneri	397.577
Trattamento fine rapporto	26.645
Debiti	24.883.768
Ratei e risconti	145.521
Totale passivo	48.750.077
Conti, impegni, rischi e altri conti d'ordine	18.379.253
Conto economico	
Valore della produzione	1.724.719
Costi della produzione	1.702.027
Diff. valore costi produzione	22.692
Proventi e oneri finanziari	606
Proventi e oneri straordinari	-99
Risultato prima delle imposte	23.199
Imposte	16.321
Utile di esercizio	6.878

2.5 RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA

Nel contesto strutturale e legislativo proposto, si inserisce la situazione finanziaria dell'ente. L'analisi strategica, richiede, infatti anche un approfondimento sulla situazione finanziaria del nostro ente così come determinatasi dalle gestioni degli ultimi anni.

A tal fine sono presentati, a seguire, i principali parametri economico finanziari utilizzati per identificare l'evoluzione dei flussi finanziari ed economici e misurare il grado di salute dell'ente.

Qualsiasi programmazione finanziaria deve necessariamente partire da una valutazione dei risultati delle gestioni precedenti. A tal fine nella tabella che segue si riportano per ciascuno degli ultimi tre esercizi:

- le risultanze finali della gestione complessiva dell'ente;
- il saldo finale di cassa;
- l'indicazione riguardo l'utilizzo o meno dell'anticipazione di cassa.

Descrizione	2014	2015	2016
Risultato di Amministrazione	1.174.607,84	2.477.965,29	5.550.177,14
di cui Fondo cassa 31/12	2.070.611,91	2.292.862,34	3.477.657,22
Utilizzo anticipazioni di cassa	NO	NO	NO

Nei paragrafi che seguono sono riportati, con riferimento alle entrate ed alla spesa, gli andamenti degli ultimi esercizi, presentando questi valori secondo la nuova articolazione di bilancio prevista dal D.Lgs. n. 118/2011.

2.5.1 Le Entrate

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, per il passato ed ancor più costituirà per il futuro, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Rinviando per un approfondimento alla sezione operativa del presente documento, in questa parte si evidenzia l'andamento storico e prospettico delle entrate nel periodo 2014/202019.

Denominazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Avanzo applicato	0,00	220.001,80	450.685,26	1.290.116,00	---	---	---	---
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	2.617.949,27	127.369,87	3.500.000,00	2.550.000,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.707.864,09	9.442.442,96	9.152.047,72	8.886.000,00	9.040.000,00	9.035.000,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	820.333,73	667.235,01	761.974,26	729.393,29	713.037,37	712.669,42	0,00	0,00
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	3.938.984,13	5.333.141,37	4.514.893,15	4.762.133,67	3.796.850,26	3.794.950,26	0,00	0,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	654.405,15	920.211,69	1.931.974,06	1.907.897,07	1.833.352,00	1.034.384,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	24.319,62	1.729.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	1.154.400,06	1.702.690,25	4.889.328,38	4.809.328,38	4.784.610,00	4.784.610,00	0,00	0,00
TOTALE	16.275.987,16	18.285.723,08	26.343.171,72	26.241.938,28	25.667.849,63	23.911.613,68	0,00	0,00

Al fine di meglio affrontare la programmazione delle spese e nel rispetto delle prescrizioni del Principio contabile n.1, nei paragrafi che seguono si presentano specifici approfondimenti con riferimento al gettito previsto delle principali entrate tributarie ed a quelle derivanti da servizi pubblici.

2.5.1.1 Le entrate tributarie

L'intervento legislativo continuo e spesso poco organico portato avanti dai governi in questi ultimi anni, non ha agevolato la costruzione del bilancio né, tantomeno, ha definito delle basi dati consolidate su cui poter costruire le politiche di bilancio future. Ciò precisato, si riporta nel prospetto che segue l'andamento storico dell'ultimo triennio dei principali tributi.

Descrizione Entrate Tributarie	Trend storico			Program. Annua 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
IMU	2.217.270,62	2.413.241,52	2.556.000,00	2.560.000,00	0,16%	2.580.000,00	2.580.000,00
TARI	2.594.308,71	2.482.880,90	2.446.000,00	2.203.000,00	-9,93%	2.337.000,00	2.352.000,00
TASI	918.151,80	895.000,00	9.232,00	10.000,00	8,32%	10.000,00	10.000,00

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti dati di maggiore interesse:

Denominazione	IMU
---------------	-----

ANCHE per il bilancio di previsione 2017 sono state confermate le aliquote già vigenti nel 2016, come di seguito riportate confermando sostanzialmente per il 2017 il gettito 2016, prevedendo un leggero aumento di gettito di 20.000,00 dall'esercizio 2018 :

Tabella 1

Fattispecie	Aliquota base	Variazione +/-	Aliquota adottata
<p>A) - ALIQUOTA BASE (ex art. 13 comma 6 D.L. 201/2011 convertito con modificazioni dalla L. 214/2011).</p> <p>Sono assoggettate all'aliquota base le seguenti fattispecie:</p> <ul style="list-style-type: none"> Abitazioni locate iscritte o iscrivibili nel catasto edilizio urbano, nella categoria catastale A (da A1 ad A9), come unica unità immobiliare, e relative pertinenze concesse in locazione dal proprietario o titolare del diritto reale di godimento. Per pertinenze si intendono esclusivamente quelle classificate nelle categorie catastali C2, C6 e C7 nella misura massima di una unità pertinenziale per ciascuna delle categorie indicate, anche se iscritte unitamente all'unità ad uso abitativo. Condizione necessaria per usufruire dell'aliquota è la presentazione, a pena di decadenza dal beneficio, da parte dei soggetti passivi: proprietari o titolari di diritti reali di godimento delle unità immobiliari locate, di dichiarazione su apposito modello predisposto dal Comune, entro i termini previsti per la presentazione della dichiarazione IMU; Abitazioni iscritte o iscrivibili nel catasto edilizio urbano, nella categoria catastale A (da A1 ad A9), come unica unità immobiliare, e relative pertinenze concesse in uso gratuito a parenti in linea retta fino al primo grado di parentela. Per pertinenze si intendono esclusivamente quelle classificate nelle categorie catastali C2, C6 e C7 nella misura massima di una unità 	7,6 per mille	+ 2,3per mille	9,9 per mille

<p>pertinenziale per ciascuna delle categorie indicate, anche se iscritte unitamente all'unità ad uso abitativo.</p> <p>Condizione necessaria per usufruire dell'aliquota è la presentazione, a pena di decadenza dal beneficio, da parte dei soggetti passivi: proprietari o titolari di diritti reali di godimento delle unità immobiliari concesse in uso gratuito di dichiarazione su apposito modello predisposto dal Comune, entro i termini previsti per la presentazione della dichiarazione IMU;</p> <ul style="list-style-type: none"> • Alloggi adibiti ad abitazione principale iscritti o iscrivibili nel catasto edilizio urbano, nella categoria catastale A (da A1 a A9), come unica unità immobiliare, e relative pertinenze, regolarmente assegnati dagli Istituti Autonomi per le Case Popolari (IACP) o dagli enti di edilizia residenziale pubblica, comunque denominati, aventi le stesse finalità degli IACP, istituiti in attuazione dell'articolo 93 del decreto del Presidente della Repubblica 24 Luglio 1977 n. 616, salvo che non rientrino nella definizione di "alloggi sociali" ai sensi del Decreto Ministeriale del 22 Aprile 2008. Per pertinenze si intendono esclusivamente quelle classificate nelle categorie catastali C2, C6 e C7 nella misura massima di una unità pertinenziale per ciascuna delle categorie indicate, anche se iscritte unitamente all'unità ad uso abitativo. Dall'imposta dovuta per l'alloggio si applica la detrazione di euro 200,00 ai sensi del comma 10 dell'art. 13 del D.L. n. 201/2011; • Abitazioni iscritte o iscrivibili nel catasto edilizio urbano, nella categoria catastale A (da A1 ad A9), come unica unità immobiliare, e relative pertinenze possedute da cittadini italiani residenti all'estero ed iscritti all'AIRE (<i>Anagrafe degli Italiani Residenti all'Estero</i>) salvo i casi di cui all'art. 9-bis del D.L. n. 47 del 28/03/2014, convertito con modificazioni nella L. n. 80 del 23/05/2014; • Fabbricati categorie C2 – C6 – C7 non pertinenza; • Fabbricati in genere (<i>fabbricati del gruppo B, fabbricati del gruppo D (esclusi D5 e D10), categorie C1, C3, C4 e C5, categoria A/10</i>); • Fabbricati diversi da quelli sotto indicati alla "Tabella 2"; • Terreni agricoli; • Aree fabbricabili. 			
<p>B) - ALIQUOTA ABITAZIONE PRINCIPALE (ex art. 13 comma 7 D.L. 201/2011 convertito con modificazioni dalla L. 214/2011) e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9) come definita dalla legge d'imposta. Dall'imposta dovuta per l'unità immobiliare adibita ad abitazione principale del soggetto passivo e classificata nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9, nonché per le relative pertinenze si applica la detrazione di euro 200,00 ai sensi del comma 10 dell'art. 13 del D.L. n. 201/2011.</p>	4,0 per mille	+ 1,0 per mille	5,0 per mille

- prevedere le seguenti differenziazioni all'interno dell'Aliquota Base di cui **AL PUNTO A)** della precedente "Tabella 1":

Tabella 2

Differenziazioni	Aliquota base	Variazione +/-	Aliquota adottata
Immobili, classificati nelle categorie catastali C1-C3-C4-C5-D (esclusi D5 e D10) solamente per coloro che siano possessori dell'immobile in cui svolgono la propria attività. Condizione necessaria per usufruire dell'aliquota è la presentazione, a pena di decadenza dal beneficio, da parte del soggetto passivo: proprietario o titolare di diritti reali di godimento del fabbricato, di apposita dichiarazione attestante, i dati catastali dello stesso e l'esercizio diretto dell'attività di impresa, entro i termini previsti per la presentazione della dichiarazione IMU.	7,6 per mille	+ 1,3 per mille	8,9 per mille
Banche (categoria catastale D5).	7,6 per mille	+ 3,0 per mille	10,6 per mille
Abitazioni a disposizione non locate da più di dodici mesi e non date in uso gratuito a familiari in linea retta fino al primo grado di parentela (ex Art. 18 del Regolamento Comunale IUC) iscritte o iscrivibili in catasto edilizio urbano, nella categoria catastale A (da A1 ad A9) escluse le relative pertinenze.	7,6 per mille	+3,0 per mille	10,6 per mille
Abitazioni locate a canone agevolato e concordato ex art. 2, comma 3, della Legge n. 431/1998 iscritte o iscrivibili in catasto edilizio urbano, nella categoria catastale A (da A1 ad A9), come unica unità immobiliare, e relative pertinenze. Per pertinenze si intendono esclusivamente quelle classificate nelle categorie catastali C2, C6 e C7 nella misura massima di una unità pertinenziale per ciascuna delle categorie indicate, anche se iscritte unitamente all'unità ad uso abitativo. <u>Condizione necessaria per usufruire dell'aliquota è la presentazione, a pena di decadenza dal beneficio, da parte dei soggetti passivi: proprietari o titolari di diritti reali di godimento delle unità immobiliari locate a canone agevolato e concordato ex art. 2, comma 3, della Legge n. 431/1998, di dichiarazione su apposito modello predisposto dal Comune, accompagnata da copia del contratto, entro i termini previsti per la presentazione della dichiarazione IMU.</u>	7,6 per mille	-0,6 per mille	7,0 per mille

	I
Funzionari responsabili IMU TARI TASI	Giuliodori rag. Giacomina ed in sua assenza Dr. Alessandro Marconi

	TARI
--	-------------

La TARI è stata introdotta con l'esercizio 2014 in sostituzione della TARES che a sua volta aveva sostituito la TARSU. La tassa ha l'obbligo di coprire il 100% dei costi sostenuti per la gestione del servizio dei rifiuti urbani ed assimilati. All'importo della tassa è aggiunta la percentuale del 5% a titolo di Tributo Ambientale a favore della Provincia di Ancona.

Come per gli esercizi passati la tassa, per le associazioni di volontariato che svolgono attività sociale, verrà sostenuta dal Comune.

Per l'esercizio 2017 il "ruolo" TARI sarà complessivamente ridotto rispetto al 2016 di € 243.000,00.

Tale importante riduzione è dovuta, sia ad una diminuzione dei costi nella gestione del servizio affidata alla RIECO dall'ATA Rifiuti che, per un ammontare di € 119.816,00, ad un recupero di minori costi sostenuti per tale servizio nel 2016.

	TASI
--	-------------

Legge di stabilità 2014 (art. 1, commi 639-731, legge 27 dicembre 2013, n. 147), nell'ambito di un disegno complessivo di riforma della tassazione immobiliare locale, ha istituito l'Imposta Unica Comunale (IUC), ha istituito il tributo sui servizi indivisibili (TASI), destinata alla copertura dei costi dei servizi indivisibili erogati dai comun.

La legge 28 dicembre 2015, n. 208 ha previsto:

- l'esenzione dell'imposta a favore delle unità immobiliari adibite ad abitazione principale del proprietario e/o dell'utilizzatore, a condizione che non siano accatastate nelle categorie A/1, A/8 o A/9;
- la riduzione del 75% a favore degli immobili locati a canone concordato;

Per il 2017 vengno confermate le seguenti aliquote:

Fattispecie	Aliquota base	Variazione +/-	Aliquota adottata
A- ABITAZIONE PRINCIPALE e relative pertinenze (solo categorie A/1, A/8 e A/9) come definita ai fini dell'imposta municipale propria (ex art. 13 comma 2 D.L. 201/2011 convertito con modificazioni dalla L. 214/2011).	1,0 per mille	+ 0,0 per mille	1,0 per mille
A- Fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita fintanto che permanga tale destinazione e non siano in ogni caso locati: BENI MERCE (ex. art. 13 comma 9-bis D.L. 201/2011 convertito con modificazioni dalla L. 214/2011).	1,0 per mille	+ 0,4 per mille	1,4 per mille
A- ALTRI IMMOBILI (Aree edificabili e fabbricati diversi da quelli di cui ai punti precedenti).	1,0 per mille	-1,0 per mille	0,0 per mille

2.5.1.2 Le entrate da servizi

Con riferimento alle entrate derivanti dalla erogazione dei servizi da parte del nostro ente, la seguente tabella ben evidenzia l'andamento relativo all'ultimo triennio e le previsioni stimate con riferimento al 2017/2019.

Descrizione Entrate da Servizio	Trend storico			Program. Annuo 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Alberghi case di riposo e di ricovero	1.066.249,72	1.012.079,12	985.600,00	966.000,00	-1,99%	0,00	0,00
Amministrazione generale e elettorale	23.633,39	12.314,57	9.640,52	10.000,00	3,73%	10.000,00	10.000,00
Anagrafe e stato civile	13.947,48	12.234,36	13.735,92	12.700,00	-7,54%	12.700,00	12.700,00
Asili nido	59.460,90	60.267,00	70.000,00	63.000,00	-10,00%	63.000,00	63.000,00
Colonie e soggiorni stagionali	21.156,00	22.081,00	22.699,00	26.380,00	16,22%	26.380,00	26.380,00
Distribuzione gas	193.165,04	191.446,17	177.122,04	180.000,00	1,62%	180.000,00	180.000,00
Farmacie	24.400,00	24.400,00	24.400,00	24.400,00	0%	24.400,00	24.400,00

DUP - Documento Unico di Programmazione 2017 - 2019

Impianti sportivi	93.396,93	87.484,31	85.161,00	87.500,00	2,75%	90.000,00	90.000,00
Mense scolastiche	287.634,36	287.634,36	340.184,32	295.000,00	-13,28%	307.700,00	307.700,00
Mercati e fiere attrezzate	9.269,91	12.454,08	9.294,28	12.423,00	33,66%	12.423,00	12.423,00
Musei, gallerie e mostre	16.427,00	17.210,00	15.402,00	25.000,00	62,32%	25.000,00	25.000,00
Nettezza urbana	2.602.000,00	2.484.880,00	2.446.000,00	2.203.000,00	-9,93%	2.337.000,00	2.352.000,00
Polizia locale	816.637,78	2.127.605,12	1.343.151,15	1.827.000,00	36,02%	1.827.000,00	1.827.000,00
Servizi necroscopici e cimiteriali	158.598,50	150.045,75	140.467,35	137.400,00	-2,18%	137.400,00	137.400,00
Ufficio tecnico	49.253,30	48.911,16	54.792,62	53.300,00	-2,72%	53.300,00	54.300,00
Uso di locali non istituzionali	6.883,98	3.875,60	2.096,26	7.700,00	267,32%	7.700,00	7.700,00

Per ciascuna delle entrate sopra riportate si evidenziano i seguenti indirizzi tariffari posti a base della presente programmazione:

Proventi per i servizi	Indirizzi tariffari
Alberghi case di riposo e di ricovero	Tariffe stabili -prevista la presa in carico della Casa di riposo da parte della Cooperativa dal 2018.
Amministrazione generale e elettorale	Diritti
Anagrafe e stato civile	Diritti
Asili nido	Tariffe stabili
Colonie e soggiorni stagionali	tariffe aumentate dal 2017
Distribuzione gas	
Farmacie	
Impianti sportivi	Tariffe aumentate con la stagione 2017
Mense scolastiche	Buono pasto aumentato ad € 4 a decorrere dall'anno scolastico 2017/2018.
Mercati e fiere attrezzate	Tariffe stabili
Musei, gallerie e mostre	Costo del biglietto del museo della fisarmonica aumentato con decorrenza 1/1/2017.
Nettezza urbana	Tariffe diminuite (il RUOLO 2017 sarà di 243.000,00 inferiore a quello del 2016.
Polizia locale	Diritti
Servizi necroscopici e cimiteriali	Tariffe stabili
Ufficio tecnico	
Uso di locali non istituzionali	Tariffe aumentate con decorrenza 1/1/2017.

2.5.1.3 Il finanziamento di investimenti con indebitamento

Per il finanziamento degli investimenti l'ente, dall'esercizio 2009, non ha più fatto ricorso all'indebitamento presso istituti di credito. La tabella che segue riporta l'andamento storico riferito agli ultimi tre esercizi e quello prospettico per i prossimi tre esercizi delle tipologie di entrata riferibili al titolo 6 Accensione prestiti ed al titolo 7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere.

Tipologia	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
TITOLO 6: Accensione prestiti							
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TITOLO 7: Anticipazioni da istituto							

DUP - Documento Unico di Programmazione 2017 - 2019

tesoriere/cassiere							
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0%	2.000.000,00	2.000.000,00
Totale investimenti con indebitamento	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0%	2.000.000,00	2.000.000,00

Il ricorso all'indebitamento, oltre che a valutazioni di convenienza economica, è subordinato al rispetto di alcuni vincoli legislativi che sono ampiamente rispettati dall'Ente. Si ricorda, in particolare, la previsione dell'articolo 204 del TUEL in materia di limiti al ricorso all'indebitamento ampiamente rispettata dall'ente.

2.5.1.4 I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale

Altre risorse destinate al finanziamento degli investimenti sono riferibili a trasferimenti in conto capitale iscritti nel titolo 4 delle entrate, di cui alla seguente tabella:

Tipologia	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	144.756,51	167.099,77	34.953,49	444.563,00	1.171,87%	236.000,00	256.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	316.533,64	468.727,42	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	193.115,00	284.384,50	1.389.020,57	955.334,07	-31,22%	1.089.352,00	270.384,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	508.000,00	508.000,00	0%	508.000,00	508.000,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	654.405,15	920.211,69	1.931.974,06	1.907.897,07	-1,25%	1.833.352,00	1.034.384,00

2.5.2 La Spesa

Le risorse raccolte e brevemente riepilogate nei paragrafi precedenti sono finalizzate al soddisfacimento dei bisogni della collettività. A tal fine la tabella che segue riporta l'articolazione della spesa per titoli con riferimento al periodo 2014/2015 (dati definitivi) e 2017/2021 (dati previsionali).

Si ricorda che il nuovo sistema contabile, nel ridisegnare la struttura della parte spesa del bilancio, ha modificato la precedente articolazione, per cui si è proceduto ad una riclassificazione delle vecchie voci di bilancio.

Denominazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Totale Titolo 1 - Spese correnti	13.282.806,02	12.845.226,51	14.107.887,77	13.681.812,63	12.656.900,10	12.658.721,66	0,00	0,00
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	612.255,77	1.378.834,53	4.668.399,98	5.184.800,27	5.638.352,00	3.889.384,00	0,00	0,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborsi prestiti	725.497,13	730.246,80	677.555,59	565.997,00	587.987,53	578.898,02	0,00	0,00
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	1.154.400,06	1.702.690,25	4.889.328,38	4.809.328,38	4.784.610,00	4.784.610,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLI	15.774.958,98	16.656.998,09	26.343.171,72	26.241.938,28	25.667.849,63	23.911.613,68	0,00	0,00

Si precisa che la spesa indicata nell'esercizio 2016 è quella relativa alla "previsione definitiva 2016" e non al rendiconto 2016. All'interno della spesa corrente è ancora presente anche la previsione di spesa del Fcde. La consistente riduzione della spesa corrente, a decorrere dall'esercizio 2018, è dovuta alla realizzazione della nuova Casa di Riposo-Residenza protetta da parte della Cooperativa sociale Cooss Marche onlus scpa di Ancona che appunto dal 2018 assorbirà la casa di riposo comunale per la

realizzazione della nuova Casa di Riposo-Residenza protetta da parte della Cooperativa sociale Cooss Marche onlus scpa di Ancona;

2.5.2.1 La spesa per missioni

La spesa complessiva, precedentemente presentata secondo una classificazione economica (quella per titoli), viene ora riproposta in un'ottica funzionale, rappresentando il totale di spesa per missione.

Si ricorda che le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalle amministrazioni pubbliche territoriali, utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate, e sono definite in relazione al riparto di competenze di cui agli articoli 117 e 118 del Titolo V della Costituzione, tenendo conto anche di quelle individuate per il bilancio dello Stato.

Denominazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.095.420,83	2.831.916,02	4.075.787,22	3.148.254,04	2.965.783,27	2.985.055,85	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	771.206,60	893.513,44	1.086.268,40	976.202,37	953.217,41	953.074,84	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.650.945,41	1.601.853,30	4.629.662,21	5.351.061,63	5.925.255,29	4.393.511,09	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	283.634,28	323.696,46	422.736,79	490.376,46	355.952,05	405.473,38	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	428.302,72	435.528,05	476.696,12	921.322,28	485.130,07	329.216,77	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	27.790,64	29.307,90	24.600,00	24.600,00	22.600,00	22.600,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	243.616,23	352.946,70	13.708,60	1.650,00	1.650,00	1.650,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.948.089,10	2.952.515,05	2.664.758,09	2.621.097,65	2.484.401,50	2.485.893,03	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.476.597,10	1.892.295,97	2.259.848,28	1.653.814,10	1.786.406,79	1.667.077,71	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	15.377,68	11.090,51	26.451,00	22.000,00	21.000,00	21.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.789.651,73	2.661.874,35	2.376.786,92	2.197.497,52	1.373.960,96	1.341.553,52	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	33.339,11	36.575,00	580.896,00	580.896,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	164.276,96	237.473,53	217.380,50	223.290,20	223.020,20	223.020,20	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	22.440,00	78.142,00	56.290,00	22.438,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	152,51	49,76	3.633,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	5.116,12	4.700,00	4.700,00	4.700,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	435.369,76	1.109.864,00	1.048.864,00	1.104.864,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	725.497,13	730.246,80	678.760,25	567.162,65	589.112,09	579.979,29	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	2.000.500,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	1.154.400,06	1.702.690,25	4.889.328,38	4.809.328,38	4.784.610,00	4.784.610,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONI	15.774.958,98	16.656.998,09	26.343.171,72	26.241.938,28	25.667.849,63	23.911.613,68	0,00	0,00

2.5.2.2 La spesa corrente

Passando all'analisi della spesa per natura, la spesa corrente costituisce quella parte della spesa finalizzata ad assicurare i servizi ed all'acquisizione di beni di consumo.

Con riferimento al nostro ente la tabella evidenzia l'andamento storico e quello prospettico ordinato secondo la nuova classificazione funzionale per Missione.

Denominazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.000.688,46	2.803.597,69	3.790.708,10	2.998.314,32	2.931.183,27	2.970.455,85
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	680.070,15	779.459,14	924.232,10	916.202,37	893.217,41	893.074,84
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1.529.700,88	1.492.651,44	1.806.704,90	1.749.610,42	1.745.255,29	1.750.511,09
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	276.134,28	311.188,30	369.176,79	326.192,47	284.252,05	320.473,38
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	332.039,91	314.329,99	316.339,97	311.322,28	306.930,07	309.216,77
MISSIONE 07 - Turismo	27.790,64	29.307,90	24.600,00	24.600,00	22.600,00	22.600,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	237.316,23	248.440,26	13.708,60	1.650,00	1.650,00	1.650,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.921.382,58	2.874.489,27	2.540.554,19	2.482.218,65	2.453.101,50	2.454.593,03
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.434.089,12	1.307.112,55	1.417.119,47	1.373.512,75	1.359.854,79	1.257.593,71
MISSIONE 11 - Soccorso civile	15.377,68	9.092,15	18.451,00	16.000,00	15.000,00	15.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.733.786,62	2.579.542,23	2.213.300,83	2.137.497,52	1.283.960,96	1.281.553,52
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	33.339,11	32.530,00	30.896,00	30.896,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	94.276,96	95.965,83	216.388,20	223.290,20	223.020,20	223.020,20
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	22.440,00	78.142,00	56.290,00	22.438,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	152,51	49,76	3.633,97	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	5.116,12	4.700,00	4.700,00	4.700,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	390.369,76	999.864,00	1.038.864,00	1.094.864,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	1.204,66	1.165,65	1.124,56	1.081,27
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE TITOLO 1	13.282.806,02	12.845.226,51	14.107.887,77	13.681.812,63	12.656.900,10	12.658.721,66

Si precisa che gli stanziamenti previsti nella spesa corrente sono in grado di garantire l'espletamento della gestione delle funzioni fondamentali ed assicurare un adeguato livello di qualità dei servizi resi.

2.5.2.3 La spesa in c/capitale

Le Spese in conto capitale si riferiscono a tutti quegli oneri necessari per l'acquisizione di beni a fecondità ripetuta indispensabili per l'esercizio delle funzioni di competenza dell'ente e diretti ad incrementarne il patrimonio. Rientrano in questa classificazione le opere pubbliche.

Denominazione	2014	2015	2016	2017	2018	2019
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	94.732,37	28.318,33	285.079,12	149.939,72	34.600,00	14.600,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	91.136,45	114.054,30	162.036,30	60.000,00	60.000,00	60.000,00
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	121.244,53	109.201,86	2.822.957,31	3.601.451,21	4.180.000,00	2.643.000,00
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	7.500,00	12.508,16	53.560,00	164.183,99	71.700,00	85.000,00
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	96.262,81	121.198,06	160.356,15	610.000,00	178.200,00	20.000,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	6.300,00	104.506,44	0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	26.706,52	78.025,78	124.203,90	138.879,00	31.300,00	31.300,00
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	42.507,98	585.183,42	842.728,81	280.301,35	426.552,00	409.484,00
MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	1.998,36	8.000,00	6.000,00	6.000,00	6.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	55.865,11	82.332,12	163.486,09	60.000,00	90.000,00	60.000,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	4.045,00	550.000,00	550.000,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	70.000,00	141.507,70	992,30	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	45.000,00	110.000,00	10.000,00	10.000,00

TOTALE TITOLO 2	612.255,77	1.378.834,53	4.668.399,98	5.184.800,27	5.638.352,00	3.889.384,00
-----------------	------------	--------------	--------------	--------------	--------------	--------------

2.5.2.3.1 Lavori pubblici in corso di realizzazione

La programmazione di nuove opere pubbliche presuppone necessariamente la conoscenza dello stato di attuazione e realizzazione di quelle in corso. A tal fine, nella tabella che segue, si riporta l'elenco dei principali investimenti in corso di realizzazione indicando per ciascuna di esse la fonte di finanziamento, l'importo iniziale e lo stato di realizzo. Come si può notare non vi sono, allo stato attuale, grandi investimenti non realizzati, vi sono solamente interventi in corso di esecuzione che quanto prima saranno completati.

Si sottolinea che la costruzione della nuova scuola media non rientra tra le opere in corso di realizzazione, poichè a seguito della rescissione del contratto d'appalto, sono state svincolate le somme precedentemente impegnate.

La costruzione della nuova scuola media per un ammontare di complessivi €3.500.000,00 è stata inserita nel programma delle opere pubbliche dell'esercizio 2017.

Principali lavori pubblici in corso di realizzazione	Fonte di finanziamento	Importo iniziale	Realizzato Stato di avanzamento
Lavori di manutenzione straordinaria vie Kenedy, Togliatti e parte via Alighieri.	Destinazione vincolata	83.738,80	Esecuzione
Lavori riasfaltatura stradale contrada San Vittore detta via del Brecciaro.	Altre entrate	48.215,38	Esecuzione
Lavori di asfaltatura strade, via Bramante, via Torres, via Recanatese, via san Martino e via Chiesa	Destinazione vincolata	160.000,00	Esecuzione
Realizzazione fontana monumento.	Destinazione vincolata	12.761,00	Esecuzione
Lavori di manutenzione straordinaria scuola materna Crocette.	Stanziamenti di bilancio	25.136,17	Esecuzione
Manutenzione varie impianti sportivi	Stanziamenti di bilancio	47.783,98	Esecuzione
lavori sistemazione cimitero	Stanziamenti di bilancio	45.965,67	Esecuzione
Risanamento ex Convento S.Agostino	Stanziamenti di bilancio	95.000,00	Esecuzione
Realizzazione impianto LED attravers.stradali	Destinazione vincolata	43.648,00	Esecuzione
copertura deposito comunale	Stanziamenti di bilancio	18.046,00	Esecuzione
Manutenzione straord. scuola media (imp.illum. ecc)	Stanziamenti di bilancio	12.466,50	Esecuzione

2.5.2.3.2 Le nuove opere da realizzare

Specifico approfondimento va fatto per le opere che l'Amministrazione intende effettuare nel corso del suo mandato amministrativo. Qualsiasi decisione di investimento non solo comporta un'attenta analisi del quadro economico dei costi che richiede per la sua realizzazione, ma anche gli effetti che si riverberano sugli anni successivi in termini di spesa corrente.

La tabella successiva evidenzia le opere pubbliche inserite nel programma delle opere pubbliche 2017/2019 e tutte le spese di investimento programmate per il triennio 2017/2019 con l'indicazione precisa e puntuale delle varie fonti di finanziamento ed il cronoprogramma di ogni singola opera.

SPESE IN CONTO CAPITALE**ESERCIZIO 2017****PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE ANNO 2017 Art. 21 del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50****1. LAVORI DI BITUMATURA STRADE COMUNALI – ANNO 2017**

Progettazione: interna

Costo dell'opera: € 160.000,00;

Oneri di gestione: € 0,00;

Progettazione: interna;

Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.9.12

Cap. 240715 (Finanz. fondi art.208 C.S.)

€ 160.000,00

CRONOPROGRAMMA:

Approvazione progetto esecutivo: aprile 2017; affidamento luglio/agosto 2017;

Pagamenti: I Sal ottobre 2017; Stato finale dicembre 2017.

ESIGIBILITA': esercizio 2017

2. LAVORI DI ADEGUAMENTO STATICO BOCCIODROMO

€ 335.000,00

Progettazione: esterna

Finanziamento:

€ 167.500 Oneri di urbanizzazione: Capitolo 235527

€ 167.500 contributo regionale: Capitolo 235521 (Vinc.E.cap.50543)

Missione Programma 6.1. - P. Finanziario 2.2.1.9.16

ESIGIBILITA': Esercizio 2017

3. VALORIZZAZIONE MUSEO DELLA FISARMONICA

€ 150.000,00

Progettazione: interne/esterna

Finanziamento:

Contributo regionale: Capitolo 220361 (vinc.E.50534)

Missione Programma 5.2. - P. Finanziario 2.2.1.9.999

ESIGIBILITA': Esercizio 2017

4. REALIZZAZIONE CENTRO DEL RIUSO

€ 107.579,00

Progettazione: interna

Finanziamento:

- Contributo regionale 80% € 86.063,00: Capitolo 231306 (vinc. E. 50153)

- Oneri di urb. 20% € 21.516,00: Capitolo 231305

Missione Programma 9.3 - P. Finanziario 2.2.1.9.999

ESIGIBILITA': Esercizio 2017**5. LAVORI COSTRUZIONE NUOVA SCUOLA MEDIA**

Progettazione: esterna

€ 3.500.000,00**Finanziamento:**

- Alienazione Prometeo € 1.729.700,00: Capitolo 212002 (vinc.E.48311)

- Mutuo già assunto C.DD.PP € 850.000,00: Capitolo 212001

- Permuta area edificabile da Monticelli € 600.000,00: Capitolo 212117 (vinc.E.48308)

- Avanzo amm.ne 2016 presunto € 320.300,00: Capitolo 212004

Missione Programma 4.2 – Piano Finanziario 2.2.1.9.3

ESIGIBILITA' : esercizio 2018 € 1.500.000,00 (di cui 400.000 con mutuo)**esercizio 2019 € 2.000.000,00 (di cui 450.000 “ “)****F.PV. 2017 € 3.500.000,00 (di cui € 850.000,00 mutuo)/iniz.2018****FPV. 2018 € 2.000.000,00 (di cui € 450.000,00 mutuo)/iniz.2019****TOTALE € 4.252.579,00****ALIENAZIONI ANNO 2017****Alienazioni già aggiudicate:**

- | | | |
|--|--------------|---------------|
| 1. Alienazione ex officina Soprani | € 118.500,00 | Cap. E. 48307 |
| 1. Alienazione frustolo di terreno edificabile Via Montegrappa | € 6.380,00 | Cap. E. 48303 |
| 2. Alienazione frustolo di terreno edificabile via Modugno | € 11.458,20 | Cap. E. 48303 |

Totale**€ 136.338,20****Alienazioni in programma nel 2017:**

- | | | |
|--|-------------|---------------|
| 1. Permuta area Via Macerata (Sabbatini) | € 30.049,52 | Cap. E. 48303 |
| 1. Alienazione terreno non edificabile via Coletta | € 7.185,00 | Cap. E. 48304 |
| 2. Alienazione terreno non edificabile via La Torre | € 6.460,00 | Cap. E. 48304 |
| 3. Alienazione terreno non edificabile via Einaudi mp383 | € 3.830,00 | Cap. E. 48304 |
| 4. Alienazione terreno edificabile via Einaudi mq237 | € 24.925,29 | Cap. E. 48303 |
| 5. Alienazione terreno edificabile Via Einaudi mq918 | € 96.546,06 | Cap. E. 48303 |

TOTALE**€ 168.995,87****ANNOTAZIONE:**

Le risorse da alienazioni 10% Fondo ex art. 56 bis comma 11 L. 98/2013 modificato dall'art.7 comma 5 D.L. 78/2015 vengono interamente utilizzate per gli investimenti (art. 1 comma 443 legge 228/2012).

INVESTIMENTI DA REALIZZARE CON FONDI PROPRI ANNO 2017*a) Fonti di finanziamento : alienazioni***1. RISTRUTTURAZIONE SOLAIO DI COPERTURA EX PALAZZINA SOPRANI**

Costo dell'opera € 80.000,00

Oneri di gestione: € 0,00;

Progettazione: esterna;

Finanziamento: Alienazione 3° piano ex officina Soprani

Missione 6 Programma 2 - P. Finanziario 2.2.1.9.999 Capitolo 239060 (Cap. E.48307) € **80.000,00****CRONOPROGRAMMA:****approvazione progetto esecutivo: aprile 2017; affidamento luglio 2017;****Pagamenti: Sal € 60.000,00 ott.2017; Stato finale € 20.000,00 dic.2017****ESIGIBILITA': esercizio 2017****2. UTC -LAVORI DI REALIZZAZIONE IMPIANTO FOTOVOLTAICO SCUOLA MATERNA S.AGOSTINO**€ **35.000,00**

Finanziamento: alienazioni

Missione 4 Programma 1 Piano Finanziario 2.2.1.9.3. Capitolo 210105 (cap.E 48307)

ESIGIBILITA' : esercizio 2017**3. UTC – INCARICHI PROFESSIONALI PER PROGETTAZIONI (progetti, adeg. sismico scuole ecc.)**€ **21.338,20**

Missione Programma 1.6 Piano Finanziario 2.2.3.5.1. Capitolo 205016 (cap.E 48303)

ESIGIBILITA' : esercizio 2017**4. IV-Permuta area Via Macerata (Sabbatini)**Missione programma 1.5 – P. Finanziario 2.2.2.1.999 Capitolo 205182 (Cap. E. 48303) € **30.049,52****Cronoprogramma: 2017****5. SU. – Acquisto attrezzatura informatica (stessa cifra per 3 anni)**€ **4.600,00**

Missione 1 programma 8. P.F. 2.2.1.7 Capitolo 205003(cap. E 48304)

Cronoprogramma: 2017**6. UTC-Interventi di sistemazione stradale/ambientale**€ **5.000,00**

Missione Programma 10.5 Piano Finanziario 2.2.1.9.12 Capitolo 240121(cap. E 48304)

Cronoprogramma: 2017**7. UTC-Manut. Straord. Bagni pubblici**€ **4.045,00**

Missione Programma 13.7 Piano Finanziario 2.2.1.9.2 Capitolo 232004(cap. E 48304)

Cronoprogramma: 2017**8. UTC- Lavori di sostituzione copertura teflon palestra Crocette**€ **60.000,00**

Missione Programma 6.1 - P. Finanziario 2.2.1.9.16 Capitolo 235514/517

2017**Cronoprogramma:****9. Lavori miglioramento sismico chiesa di proprietà comunale S. Agostino**€ **40.000,00**

Missione Programma 1.5- P. Finanziario 2.2.1.9.8. Capitolo 252403

Cronoprogramma 2017**10. Lavori di sistemazione scarpata via Cadorna**€ **25.301,35**

Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.9.12 Capitolo 240121

Cronoprogramma: 2017

TOTALE € **305.334,07**

INVESTIMENTI DA REALIZZARE CON FONDI PROPRI ANNO 2017

a) Fonte di Finanziamento: Oneri di Urbanizzazione

1. **UTC-Lavori di Copertura campi da tennis**
 – Missione Programma 6.1 - P. Finanziario 2.2.1.9.16 Capitolo 235518 € **30.000,00**
26.840,00
Cronoprogramma: 2017
2. **UTC-Lavori di manutenzione straordinaria presso il palazzetto dello sport**
 – Missione Programma 6.1 - P. Finanziario 2.2.1.9.16 Capitolo 235810/815 € **30.000,00**
Cronoprogramma: 2017
3. **UTC-Nuovi punti luce rete p. illuminazione**
 Sost. pali pubblica illuminazione
 Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.9.12 Capitolo 240704 € **5.000,00**
Cronoprogramma: 2017
4. **UTC-Lavori di manutenzione straordinaria edifici/patrimonio comunale**
 – Missione Programma 1.11 - P. Finanziario 2.2.1.9. Cap. 251960 € **10.000,00**
Cronoprogramma: 2017
5. **UTC-Lavori di manutenzione straordinaria edifici comunali dati in affitto**
 – Missione Programma 1.5 - P. Finanziario 2.2.1.9.1 Cap. 205181 € **25.400,00**
Cronoprogramma: 2017
6. **IV Sett. – Piano recupero Centro Storico**
 – Missione Programma 9.2 - P. Finanziario 2.3.2.1.1Cap. 221060 € **6.300,00**
Cronoprogramma: 2017
7. **IV-Rimborso oneri di urbanizzazione**
Rimborso Oneri Balestra (€ 109.958.72)
 - Missione Programma 20.3 - P. Finanziario 2.5.4.5.1 Capitolo 252730 € **110.000,00**
Cronoprogramma: 2017
8. **UTC-Manutenzione straordinaria pista ciclistica (ex Garofoli)**
 - Missione Programma 6.1 - P. Finanziario 2.2.1.9.16 Capitolo 235902 € **30.000,00**
Cronoprogramma: 2017
9. **V ^- Progetto aggiornamento tecnologico servizio posta elettronica** € **18.552,00**
 -Software € 12.052,00 capitolo 205000 Mis. Pr.1.8 Piano Finanziario 2.2.3.2
 -Hardware € 6.500,00 capitolo 205015 Mis. Pr.1.8 Piano Finanziario 2.2.3.2
Cronoprogramma: 2017
10. **IV^- Sistemazione tetto sala Sannoner Sede Direzione Didattica** € **1.000,00**

Missione Programma 4.2 - P. Finanziario 2.2.1.9.3 Cap. 211110
Cronoprogramma : 2017

11. Lavori di manutenzione straordinaria impianti sportivi

Missione Programma 6.1 - P. Finanziario 2.2.1.9.16 Capitolo 235810/815 € 20.000,00

Cronoprogramma: 2017

12. Lavori di manutenzione straordinaria Parco Monumento

Missione Programma 5.1 - P. Finanziario 2.2.1.99.999 Cap. 234114 € 7.732,00

Cronoprogramma: 2017

TOTALE € 293.984,00

Totale oneri di urbanizzazione € 483.000 (come da proposte IV Sett.)

Di cui € 167.500 per cofinanziare la sistemazione del Bocciodromo+21516 per centro riuso

E .Cap. 52150 € 380.000,00

52300 € 30.000,00

52152 € 65.000,00

52151 € 8.000,00

a) Fonte di Finanziamento: Risorse vincolate PROV.ART 208 C.S.

1. P.M ART.208 Acquisto attrezz. potenz. accertam. violaz. C.S.

–Missione Programma 3.1 - P. Finanziario 2.2.1.5.999 Cap. 206020 € 60.000,00

Cronoprogramma: 2017

2. UTC ART.208 Acq. attrezzatura segnaletica stradale

–Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.99.999 Cap.240729 € 55.000,00

Cronoprogramma: 2017

3. IV- Art. 208 Acquisto attrezzatura segnaletica

–Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.99.999 Cap.240727 € 30.000,00

Cronoprogramma: 2017

TOTALE FONDI ART.208 € 145.000,00 € 145.000,00

Vengono, inoltre, utilizzati ulteriori € 160.000 di fondi provenienti dal capitolo di entrata 30710 “proventi art.208” per finanziare gli investimenti di cui al punto 1) del programma degli investimenti (complessivamente i proventi dell’art.208 destinati agli investimenti ammontano ad € 305.000,00).

4. P.M- Acquisto attrezzature protezione civile

Contributo regionale (Cap. E 50699)

Missione Programma 11.1 - P. Finanziario 2.2.1.5.999 Cap. 228004 € 6.000,00

Cronoprogramma: 2017

5. S.S. - L.R. 13/98 Barriere architettoniche (Cap. E. 50539)

Missione Programma 12.2 - P. Finanziario 2.3.2.1.1 Cap. 239101 € 10.000,00

Cronoprogramma: 2017

6. UTC- Lavori di manutenzione straordinaria cimitero - scala con scivolo (CAP.E. 48500)

- Missione Programma 12.9 - P. Finanziario 2.2.1.9.15 Cap. 227300 € 50.000,00
Cronoprogramma: 2017

7. UTC-Manutenzioni straord. PALAZZETTO per adeguamento C.P.I.(Cap. E 50199)

Fondo nazionale "sport e periferie" legge 9/2016 di conv. del D.L. 185/2015

- Missione Programma 6.1 - P. Finanziario 2.2.1.9.16 Cap235522/23 € 25.000,00

Cronoprogramma: 2017

TOTALE RISORSE VINCOLATE € 236.000,00

a) Fonte di Finanziamento: Proventi dalla Monetizzazione Standars urb. (art. 1 c. 8 L.R. 22/09) € 25.000,00 Cap. E 52153

1. UTC – Miglioram. standars - aree di quartiere:

Sistemazioni aree di quartiere

- Missione Programma 9.2 - P. Finanziario 2.2.1.99.999 Cap. 234048 € 25.000,00

Cronoprogramma: 2017

TOTALE COMPLESSIVO PROGRAMMAZIONE BILANCIO 2017 € 5.112.897,07

IMPEGNI GIA' ASSUNTI DA F.P.V. 2016 € 71.903,20

TOTALE € 5.184.800,27

CRONOPROGRAMMA PROGRAMMAZIONE 2017:

ESIGIBILITA' 2017 € 1.684.800,72 F.P.V. 3.500.000,00 (SCUOLA MEDIA)

ESIGIBILITA' 2018 € 1.500.000,00 F.P.V. 2.000.000,00

ESIGIBILITA' 2019 € 2.000.000,00 F.P.V. 0

ESERCIZIO 2018**PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE ANNO 2018 Art. 21 del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50****1. LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE SEDE CROCE VERDE**

Costo dell'opera: € 550.000,00;

Oneri di gestione: € 0,00;

Progettazione: esterna;

Finanziamento: ALIENAZ. TERRENO VIA CAMPOGRASSO – FONDI POR 2014/2020

Missione Programma 13.7 - P. Finanziario 2.2.1.9.999 Cap. 250000 (Cap. E 48303) Alien. € **330.000,00**Missione Programma 13.7 - P. Finanziario 2.2.1.9.999 Cap. 250001 Fondi UE (Cap. E 50100) € **220.000,00**€ **550.000,00****CRONOPROGRAMMA:****Approvazione progetto esecutivo: Luglio 2018; Affidamento Ottobre 2018;****Pagamenti: Sal € 100.000,00 Marzo 2019; Sal € 100.000,00 Giugno 2019; Stato finale Ottobre 2019.****ESIGIBILITA' 2019 € 550.000,00****F.P.V. c/capitale € 550.000,00****2. LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI**

Costo dell'opera: € 160.000,00;

Oneri di gestione: € 0,00;

Progettazione: interna;

Finanziamento: FONDI ART.208

Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.9.12 Capitolo 240715 (Cap. E 48303) € **160.000,00****CRONOPROGRAMMA****Approvazione progetto esecutivo: Aprile 2018; Affidamento Giugno/Luglio 2018;****Pagamenti: Sal € 70.000,00 Ottobre 2018; Sal € 70.000,00 Novembre 2018; Stato finale Dicembre 2018.****ESIGIBILITA' 2018****3. RISTRUTTURAZIONE 2°PIANO EX PALAZZINA SOPRANI**

Costo dell'opera: € 133.200,00;

Oneri di gestione: € 0,00;

Progettazione: interna;

Finanziamento: ALIENAZ.TERRENO VIA CAMPOGRASSO

Missione Programma 6.2 - P. Finanziario 2.2.1.9.999 Capitolo 239061 (Cap. E 48303) € **133.200,00****CRONOPROGRAMMA: 2018****Approvazione progetto esecutivo: Maggio 2018; Affidamento Luglio/Agosto 2018;****Pagamenti: Sal € 70.000,00 Ottobre 2018; Stato finale Dicembre 2018.****ESIGIBILITA' 2018**

4. LAVORI DI MIGLIORAMENTO SISMICO EDIFICIO SCUOLA MEDIA SOPRANI – I STRALCIO

Costo dell'opera: € 650.000,00;

Oneri di gestione: € 0,00;

Progettazione: interna/esterna;

Finanziamento:

Alienazione ex scuola elementare Crocette € **540.000,00** Capitolo 212007 (E.48310)Oneri Urbanizzazione € **110.000,00** Capitolo 212008

Missione 4 Programma 2 - P. Finanziario 2.2.9.3

€ **650.000,00****CRONOPROGRAMMA: 2018****Approvazione progetto esecutivo: Febbraio 2018; Affidamento Maggio 2018;****Pagamenti: Sal € 150.000,00 Luglio/Settembre/Dicembre 2018; Stato finale Febbraio 2018.****ESIGIBILITA' 2018**

TOTALE PROGRAMMA OO PP	----- € 1.493.200,00
-------------------------------	--------------------------------

1) ALIENAZIONI ANNO 2018

1. Terreno edificabile località Campogrosso	€ 499.352,00	Cap. E. 48303
--	---------------------	---------------

2. Alienazione ex scuola elementare crocette	€ 540.000,00	Cap. E. 48310
---	---------------------	---------------

Totale	----- € 1.039.352,00
---------------	--------------------------------

INVESTIMENTI DA REALIZZARE CON FONDI PROPRI ANNO 2018*a) Fonti di finanziamento : alienazioni***1. Sistemazioni stradali**

Costo dell'opera € 36.152,00

Finanziamento: Alienazione terreno edificabile loc.Campogrosso

Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.9.12 Capitolo 240121 (Cap. E.48303)	€ 16.552,00
--	--------------------

Cronoprogramma 2018

1. SU. – Acquisto attrezzatura informatica (stessa cifra per 3 anni)	€ 4.600,00
--	-------------------

Missione 1 programma 8. P.F. 2.2.1.7 Capitolo 205003(cap. E 48303)

Cronoprogramma 2018

1. Incarichi professionali esterni	€ 15.000,00
---	--------------------

Missione Programma 1.6 - P. Finanziario 2.2.3.5.1 Cap. 205016

Cronoprogramma 2018

Totale	----- € 36.152,00
---------------	-----------------------------

b) Fonte di finanziamento: oneri di urbanizzazione

1. Rifacimento centro sociale Badorlina		
Missione Programma 12.4 - P. Finanziario 2.2.1.9.999 Cap. 232019	€	30.000,00
Cronoprogramma: 2018		
2. Lavori di sistemazione tratto di balaustra e realizzazione I° stralcio parcheggio via Soprani/Matteotti (Zona laterale ex officina Soprani)	€	80.000,00
Missione Programma 10.5.- P. Finanziario 2.2.1.9.12 Cap.240111		
Cronoprogramma: 2018		
3. Lavori di manutenzione straordinaria Parco Monumento		
Missione Programma 5.1 - P. Finanziario 2.2.1.99.999 Cap. 234114	€	25.000,00
Cronoprogramma: 2018		
4. Lavori di manutenzione straordinaria impianti sportivi		
Missione Programma 6.1 - P. Finanziario 2.2.1.9.16 Cap. 235815/810	€	30.000,00
Cronoprogramma: 2018		
5. Lavori di manutenzione straordinaria edifici/patrimonio comunale		
Missione Programma 1.11 - P. Finanziario 2.2.1.9. Cap. 251960	€	10.000,00
Cronoprogramma: 2018		
6. Lavori di manutenzione straordinaria scuole elementari	€	30.000,00
Missione Programma 4.2 - P. Finanziario 2.2.1.9.3 Cap. 211110		
Cronoprogramma: 2018		
7. Lavori di manutenzione/sistemazione ambientale stradali		
Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.9.12 Cap. 240111	€	20.000,00
Cronoprogramma: 2018		
8. Sistemazione area sita in via Verdi	€	55.000,00
Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.9.12 Cap.240111		
Cronoprogramma: 2018		
9. Lavori di manutenzione zona campi da tennis	€	15.000,00
Missione Programma 6.1 - P. Finanziario 2.2.1.9.16 Cap. 235518		
Cronoprogramma: 2018		
10. Lavori vari messa in sicurezza linee di pubblica illuminazione	€	10.000,00
Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.9.12 Cap. 240704		
Cronoprogramma: 2018		
11. Lavori di manutenzione straordinaria edifici comunali dati in affitto		
Missione Programma 1.5 - P. Finanziario 2.2.1.9.1 Cap. 205181	€	5.000,00
Cronoprogramma: 2018		
12. Lavori di manutenzione straordinaria cripta monumento		
Missione Programma 5.1 - P. Finanziario 2.2.1.99.999 Cap.234114	€	46.700,00
Cronoprogramma: 2018		
13. IV Sett. – Piano recupero Centro Storico		
– Missione Programma 9.2 - P. Finanziario 2.3.2.1.1Cap. 221060	€	6.300,00

Cronoprogramma: 2018**14. IV-Rimborso oneri di urbanizzazione**

- Missione Programma 20.3 - P. Finanziario 2.5.4.5.1 Capitolo 252730

€ 10.000,00

Cronoprogramma: 2018

Totale

€ 373.000,00

Totale oneri di urbanizzazione € 483.000,00 (come da proposte IV Sett.)

Di cui € 110.000,00 utilizzati per finanziare parte dei lavori della vecchia scuola media

E .Cap. 52150 € 380.000,00

52300 € 30.000,00

52152 € 65.000,00

52151 € 8.000,00

*c) Fonte di Finanziamento: Risorse vincolate PROV.ART 208 C.S.***1. P.M ART.208 Acquisto attrezz. potenz. accetam. violaz. C.S.**

- Missione Programma 3.1 - P. Finanziario 2.2.1.5.999 Cap. 206020

€ 60.000,00

Cronoprogramma: 2018**1. UTC ART.208 Acq. attrezzatura segnaletica stradale**

- Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.99.999 Cap.240729

€ 55.000,00

Cronoprogramma: 2018**1. IV- Art. 208 Acquisto attrezzatura segnaletica**

- Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.99.999 Cap.240727

€ 30.000,00

Cronoprogramma: 2018**TOTALE FONDI ART.208**

€ 145.000,00

Vengono, inoltre, utilizzati ulteriori € 160.000 di fondi provenienti dal capitolo di entrata 30710 "proventi art.208" per finanziare gli investimenti di cui al punto 1) del programma degli investimenti (complessivamente i proventi dell'art.208 destinati agli investimenti ammontano ad € 305.000,00).

1. P.M-Acquisto attrezzature protezione civile

Contributo regionale (Cap. E 50699)

- Missione Programma 11.1 - P. Finanziario 2.2.1.5.999 Cap. 228004

€ 6.000,00

Cronoprogramma: 2018**1. S.S. - L.R. 13/98 Barriere architettoniche (Cap. E. 50539)**

- Missione Programma 12.2 - P. Finanziario 2.3.2.1.1 Cap. 239101

€ 10.000,00

Cronoprogramma: 2018**1. UTC- Lavori di manutenzione straordinaria cimitero (CAP.E. 48500)**

- Missione Programma 12.9 - P. Finanziario 2.2.1.9.15 Cap. 227300

€ 50.000,00

Cronoprogramma: 2018**TOTALE RISORSE VINCOLATE**

€ 211.000,00

a) *Fonte di Finanziamento: Proventi dalla Monetizzazione Standars urb. (art. 1 c. 8 L.R. 22/09) € 25000,00 Cap. E 52153*

1. UTC – Miglioram. standars - aree di quartiere:		
Missione Programma 9.2 - P. Finanziario 2.2.1.99.999 Cap. 234048	€	25.000,00
Cronoprogramma: 2018		
	€	25.000,00
TOTALE COMPLESSIVO PROGRAMMAZIONE 2018	€	2.138.352,00
+ F.P.V. 2017(di entrata 2018)	€	3.500.000,00

TOTALE C/CAPITALE	€	5.638.352,00
ESIGIBILITA' 2018 € 1.588.352,00+1.500.000,00 (dal 2017 scuola media)=		3.088.352,00
ESIGIBILITA' 2019:		
Lavori di ristrutturazione croce verde:	€ 550.000,00 F.P.V.(da progr. 2018)	
Lavori scuola media(3.500.000-1.500.000)	€ 2.000.000,00 FPV (da progr.2017)	

TOTALE F.PV.	€ 2.550.000,00 di cui 450.000 da mutuo	2.550.000,00

Totale	€	5.638.352,00

ESERCIZIO 2019**PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE ANNO 2019 Art. 21 del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50****1. LAVORI DI MIGLIORAMENTO SISMICO EDIFICIO SCUOLA MEDIA SOPRANI – II STRALCIO**

Costo dell'opera: € 600.000,00;

Oneri di gestione: € 0,00;

Progettazione: interna/esterna;

Finanziamento:

Alienazione ex scuola San Rocchetto+ appartamento via Matteotti € 215.784,00: **CAP. 212007**Oneri Urbanizzazione € **144.216,00** : **Capitolo 212008**Contrib. statali risparmio energetico € 240.000,00 (40%):Capitolo **212009** (Vinc. E. 50198)

Missione 4 Programma 2 - P. Finanziario 2.2.9.3

€ **600.000,00****CRONOPROGRAMMA: 2019****Approvazione progetto esecutivo: Febbraio 2019; Affidamento Maggio 2019;****Pagamenti: Sal € 150.000,00 Luglio/Settembre/Dicembre 2019; Stato finale dicembre 2019.****ESIGIBILITA' 2019****1. LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI**

Costo dell'opera € 160.000,00

Oneri di gestione: € 0,00;

Progettazione: interna;

Finanziamento: FONDI ART.208.

Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.9.12 Capitolo 240715

€ **160.000,00****Cronoprogramma: 2019****TOTALE**€ **760.000,00****INVESTIMENTI DA REALIZZARE CON FONDI PROPRI ANNO 2019****1) ALIENAZIONI ANNO 2019**

1. Appartamento Via Matteotti	€ 100.000,00	Cap. E 48307
2. Alienazione ex scuola elementare S.Rocchetto	€ 120.384,00	Cap. E.48305

Totale	€ 220.384,00	

1. SU. – Acquisto attrezzatura informatica (stessa cifra per 3 anni)	€ 4.600,00
Missione 1 programma 8. P.F. 2.2.1.7 Capitolo 205003 (Cap. E 48307)	
Cronoprogramma: 2019	

a) Fonte di finanziamento: oneri di urbanizzazione

1. Lavori di manutenzione straordinaria Parco Monumento Missione Programma 5.1 - P. Finanziario 2.2.1.99.999 Cap. 234114 Cronoprogramma: 2019	€	15.000,00
2. Lavori di manutenzione straordinaria edifici comunali adibiti ad uffici- musei-biblioteca ecc. Missione Programma 1.11 - P. Finanziario 2.2.1.9. Cap. 251960 Cronoprogramma: 2019	€	10.000,00
3. Lavori di manutenzione straordinaria impianti sportivi Missione Programma 6.1 - P. Finanziario 2.2.1.9.16 Cap. 235810/815 Cronoprogramma: 2019	€	20.000,00
4. Lavori di manut. straord. scuole elementari Missione Programma 4.2 - P. Finanziario 2.2.1.9.3 Cap. 211110 Cronoprogramma: 2019	€	13.000,00
5. Lavori di manut. straord. scuole materne Missione Programma 4.1 - P. Finanziario 2.2.1.9.3 Cap. 210102 Cronoprogramma: 2019	€	10.000,00
6. Punti luce rete p. illuminazione Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.9.12 Cap. 240704 Cronoprogramma: 2019	€	5.000,00
7. Realizzazione muro di contenimento scarpata via Filzi Missione Programma 10.5- P. Finanziario 2.2.1.9.12. Cap. 240111 Cronoprogramma: 2019	€	20.000,00
8. Lavori di restauro e risanamento conservativo piano terra e copertura ex casa custode del monumento Missione Programma 5.1 - P. Finanziario 2.2.1.99.999 Cap. 234114 Cronoprogramma: 2019	€	70.000,00
9. Realizzazione impianto fotovoltaico scuole elementari fornaci Missione Programma 4.2- P. Finanziario 2.2.1.9.3. Cap. 211110 Cronoprogramma: 2019	€	20.000,00
10. Realizzazione marciapiedi lungo via Matteotti (da crocifisso a rotat. Monumento) Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.9.12 Cap. 240111 Cronoprogramma: 2019	€	40.000,00
11. IV Sett. – Piano recupero Centro Storico – Missione Programma 9.2 - P. Finanziario 2.3.2.1.1Cap. 221060 Cronoprogramma: 2019	€	6.300,00
12. IV-Rimborso oneri di urbanizzazione - Missione Programma 20.3 - P. Finanziario 2.5.4.5.1 Capitolo 252730 Cronoprogramma: 2019	€	10.000,00
13. Realizzazione muro di sostegno e marciapiedi lungo via Donizetti Missione Programma 10.5- P. Finanziario 2.2.1.9.12. Cap. 240111 Cronoprogramma: 2019	€	80.000,00

14. Realizzazione muro di contenimento scarpata via Filzi	€	19.484,00
Missione Programma 10.5- P. Finanziario 2.2.1.9.12 Cap.240111		
Cronoprogramma: 2019		-----
Totale	€	338.784,00

Totale oneri di urbanizzazione €483.000,00 (come da proposte IV Sett.)

Di cui € 144.216,00 utilizzati per la vecchia scuola media

E. Cap. 52150 € 380.000,00

52300 € 30.000,00

52152 € 65.000,00

52151 € 8.000,00

b) Fonte di finanziamento: risorse vincolate

PROV.ART 208 C.S.

1. P.M ART.208 Acquisto attrezz. potenz. accetam. violaz. C.S.		
–Missione Programma 3.1 - P. Finanziario 2.2.1.5.999 Cap. 206020	€	60.000,00
Cronoprogramma: 2019		
2. UTC ART.208 Acq. attrezzatura segnaletica stradale		
–Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.99.999 Cap.240729	€	55.000,00
Cronoprogramma: 2019		
3. IV- Art. 208 Acquisto attrezzatura segnaletica		
–Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.99.999 Cap.240727	€	30.000,00
Cronoprogramma: 2019		-----
TOTALE FONDI ART.208	€	145.000,00

Vengono, inoltre, utilizzati ulteriori € 160.000 di fondi provenienti dal capitolo di entrata 30710 “proventi art.208” per finanziare gli investimenti di cui al punto 1) del programma degli investimenti (complessivamente i proventi dell’art.208 destinati agli investimenti ammontano ad € 305.000,00).

4. P.M-Acquisto attrezzature protezione civile		
Contributo regionale (Cap. E 50699)		
–Missione Programma 11.1 - P. Finanziario 2.2.1.5.999 Cap. 228004	€	6.000,00
Cronoprogramma: 2019		
5. S.S. - L.R. 13/98 Barriere architettoniche (Cap. E. 50539)		
–Missione Programma 12.2 - P. Finanziario 2.3.2.1.1 Cap. 239101	€	10.000,00
Cronoprogramma: 2019		
6. UTC- Lavori di manutenzione straordinaria cimitero (CAP.E. 48500)		
- Missione Programma 12.9 - P. Finanziario 2.2.1.9.15 Cap. 227300	€	50.000,00
Cronoprogramma: 2019		-----
TOTALE RISORSE VINCOLATE	€	211.000,00

c) Fonte di Finanziamento: Proventi dalla Monetizzazione Standard urb. (art. 1 c. 8 L.R. 22/09) € 25.000,00 Cap. E 52153

1. UTC – Miglioram. standars - aree di quartiere:

Sistemazioni aree di quartiere

- Missione Programma 9.2 - P. Finanziario 2.2.1.99.999 Cap. 234048

€ 25.000,00

Cronoprogramma: 2019

Totale complessivo programmazione 2019 € 1.339.384,00**+ F.P.V. in entrata:**

Scuola Media (di cui 450.000 mutuo) € 2.000.000,00

Croce verde € 550.000,00

TOTALE F.P.V. 2.550.000,00 + € 2.550.000,00

TOTALE SPESE C/CAPITALE € 3.889.384,00**Esigibilità' 2019: € 3.889.384,00****F.P.V.: 0**

2.5.3 La gestione del patrimonio

E' ormai indubbio che un'attenta gestione del patrimonio, finalizzata alla sua valorizzazione, genera risorse per le amministrazioni locali, concorrendo a stimolare lo sviluppo economico e sociale del territorio.

A tal fine si riportano, nel report seguente, gli immobili dell'ente e il loro attuale utilizzo nonché le prospettive future di valorizzazione per gli immobili suscettibili di destinazioni non istituzionali:

DATI CATASTALI IMMOBILE				IMMOBILE	UBICAZIONE	ATTUALE UTILIZZO			PROSPETTIVE UTIL/CAMBIO DEST.
F.	N.	P.LLA	SUB			UTILIZZO	FINALITA'	IDENTIFICAZIONE	
8	20	212		Edificio di culto e assimilabili	via breccia	1	Attività sportiva, ricreativa	LOCALI CIRCOLO TONIOLO	INVARIATO O DA VALUTARE
2	12	371		Abitazione	Via della Stazione	1	Attività sportiva, ricreativa	EX NEGOZIO FIORI PRESSO MONUMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
19	20	70	7	Abitazione	via f.lli rosselli	2		APPARTAMENTO VIA F.LLI ROSSELLI	INVARIATO O DA VALUTARE
36	21	405	23	Abitazione	via matteotti	3	Residenziale	APPARTAMENTO DONAZIONE P.M.	INVARIATO O DA VALUTARE
36	10	169	15	Teatro, cinematografo,	Via Giacomo Matteotti	1	Attività sportiva, ricreativa	CINEMA TEATRO "ASTRA"	INVARIATO O DA VALUTARE

7	20	237		Castello, palazzo storico	via roma	1	Attività di culto o assimilabili	LOCALE MAGAZZINO	INVARIATO O DA VALUTARE
7	26	321	4	Abitazione	Via Montello	2		APPARTAMENTO VIA MONTELLO	INVARIATO O DA VALUTARE
11	21	769	27	Fabbricato per attività produttiva	Via Settimio Soprani	1	Altro	LOCALE EX FARFISA	INVARIATO O DA VALUTARE
2	12	370		Abitazione	Via della Stazione	1	Attività sportiva, ricreativa	EX APPARTAMENTO CUSTODE MONUMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
27	14	1		Edificio scolastico	via murri	Non utilizzato		SCUOLA ELEMENTARE CROCCETTE VECCHIA	INVARIATO O DA VALUTARE
4	20	32	3	Castello, palazzo storico	via mazzini	Utilizzato direttamente	Attività artistica e culturale	EX CONV.S.FRANCESCO - UFF.UTC.-P.L.-SERV.FIN.RI-V	INVARIATO O DA VALUTARE
4	20	32	25	Castello, palazzo storico	Piazza Giacomo Leopardi	3	Attività commerciale e di ristorazione	EX CONV.S.FRANCESCO - UFF.UTC.-P.L.-SERV.FIN.RI-VARIE	INVARIATO O DA VALUTARE
8	20	32	27	Castello, palazzo storico	via mazzini	3		EX CONV.S.FRANCESCO - UFF.UTC.-P.L.-SERV.FIN.RI-VARIE	INVARIATO O DA VALUTARE
7	31	74	1	Abitazione	Via dell'Acquedotto	1	Servizi assistenza socio-sanitaria	EX CASA CUSTODE CENTRALE SOLLEVAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
20	26	315	4	Abitazione	via oberdan	2		APPARTAMENTO VIA OBERDAN	INVARIATO O DA VALUTARE
11	12	1320		Locale commerciale, negozio	Piazza Don Giovanni Minzoni	3	Attività commerciale	VERANDA BAR PORTA MARINA	INVARIATO O DA VALUTARE
19	20	70	1	Abitazione	via f.lli rosselli	2		APPARTAMENTI VIA F.LLI ROSSELLI	INVARIATO O DA VALUTARE
19	20	70	3	Abitazione	via f.lli rosselli	2		APPARTAMENTI VIA F.LLI ROSSELLI	INVARIATO O DA VALUTARE
10	2	35	1	Abitazione	via giolitti	Non utilizzato		VECCHIO CENTRO SOCIALE S.ROCCETTO	INVARIATO O DA VALUTARE
19	20	70	5	Abitazione	via f.lli rosselli	2		APPARTAMENTI VIA F.LLI ROSSELLI	INVARIATO O DA VALUTARE
13	26	407	8	Abitazione	Via Montello	2		APPARTAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
13	26	407	4	Abitazione	Via Montello	2		APPARTAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
11	26	345	6	Abitazione	Via Montello	2		APPARTAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
13	26	407	7	Abitazione	VIA MONTELLO	2		APPARTAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
13	26	407	9	Abitazione	Via Montello	2		APPARTAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
11	26	345	1	Abitazione	Via Montello	2		APPARTAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
11	26	345	2	Abitazione	Via Montello	2		APPARTAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
11	26	345	4	Abitazione	Via Montello	2		APPARTAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
11	26	345	5	Abitazione	Via Montello	2		APPARTAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
1	13	128	1	Abitazione	Via Martiri della Libertà	2		APPARTAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
13	26	407	5	Abitazione	Via Montello	2		APPARTAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
13	26	407	6	Abitazione	Via Montello	2		APPARTAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
13	26	407	3	Abitazione	Via Montello	2		APPARTAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
1	13	128	6	Abitazione	Via Martiri della Libertà	2		APPARTAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
1	13	128	4	Abitazione	Via Martiri della Libertà	2		APPARTAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
1	13	128	2	Abitazione	Via Martiri della Libertà	2		APPARTAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE

1	13	128	3	Abitazione	Via Martiri della Libertà	2		APPARTAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
11	26	345	3	Abitazione	Via Montello	2		APPARTAMENTO	INVARIATO O DA VALUTARE
3	26	315	8	Abitazione	Via Gorizia	2		APPARTAMENTO VIA GORIZIA	INVARIATO O DA VALUTARE
24	20	70	12	Abitazione	Via Antonio Gramsci	2		APPARTAMENTO VIA GRAMSCI	INVARIATO O DA VALUTARE
2	12	428	2	Abitazione	via Filzi	3	Residenziale	APPARTAMENTO VIA FILZI	INVARIATO O DA VALUTARE
22	13	116	4	Abitazione	Via Lumumba	3	Servizi assistenza socio-sanitaria	EDIFICIO SEDE CROCE VERDE	INVARIATO O DA VALUTARE
18	20	70	2	Abitazione	Via Angeloni	2		APPARTAMENTO VIA ANGELONI	INVARIATO O DA VALUTARE
16	20	9		Abitazione	Via Breccia	3	Residenziale	APPARTAMENTO VIA BRECCIA	INVARIATO O DA VALUTARE
5A	26	1126		Terreno urbano	via g. marcara	Non utilizzato		TERRENO VIA MARCORA	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	5	44		Terreno agricolo	strada provinciale 10	3	Attività agricola	TERRENO LOC. CROCETTE	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	5	42		Terreno agricolo	via giacomo puccini	3	Attività agricola	TERRENO LOC. CROCETTE	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	5	45		Terreno agricolo	strada provinciale 10	3	Attività agricola	TERRENO LOCALITA' CROCETTE	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	6	21		Terreno agricolo	strada provinciale 10	3	Attività agricola	TERRENO LOC. CROCETTE	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	6	24		Terreno agricolo	via giovanni giolitti	3	Attività agricola	TERRENO LOC. CROCETTE	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	6	25		Terreno agricolo	via luigi einaudi	3	Attività agricola	TERRENO LOC. CROCETTE	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	6	125		Terreno agricolo	via adriatica	3	Attività agricola	TERRENO LOC.S.ROCCETTO	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	6	18		Terreno agricolo	via adriatica	3	Attività agricola	TERRENO LOC. S.ROCCETTO	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	6	368		Terreno agricolo	via luigi einaudi	Utilizzato direttamente	Attività agricola	TERRENO VIA EINAUDI	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	6	378		Terreno agricolo	via luigi einaudi	Utilizzato direttamente	Attività agricola	TERRENO VIA EINAUDI	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	27	477		Terreno urbano	via aldo moro	Non utilizzato		TERRENO	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	27	1870		Terreno urbano	via aldo moro	Non utilizzato		TERRENO	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	27	1871		Terreno urbano	via aldo moro	Non utilizzato		TERRENO	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	27	1872		Terreno urbano	via aldo moro	Non utilizzato		TERRENO	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	27	1874		Terreno urbano	via aldo moro	Non utilizzato		TERRENO	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	27	1876		Terreno urbano	VIA MANLIO MERCATALLI	Non utilizzato		TERRENO	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	27	1878		Terreno urbano	VIA MANLIO MERCATALLI	Non utilizzato		TERRENO	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	27	1887		Terreno urbano	via aldo moro	Non utilizzato		TERRENO	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	27	1888		Terreno urbano	via aldo moro	Non utilizzato		TERRENO	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	19	939P		Terreno agricolo	via giacomo brodolini	Non utilizzato		TERRENO	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	27	179		Terreno urbano	via aldo moro	Non utilizzato		TERRENO	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	27	1873		Terreno urbano	via aldo moro	Non utilizzato		TERRENO	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	27	1877		Terreno urbano	Via Manlio Mercatali	Non utilizzato		TERRENO	INVARIATO O DA VALUTARE
snc	27	1879		Terreno urbano	Via Manlio Mercatali	Non utilizzato		TERRENO	INVARIATO O DA VALUTARE

1) dato in uso a titolo gratuito

2) dato in gestione ad altra amministrazione (Erap)

3) dato in uso a titolo oneroso a privato

2.5.4 Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale

E' noto che una sana gestione finanziaria richiede che, in fase di programmazione, le entrate aventi carattere eccezionale siano destinate al finanziamento di spese correnti a carattere non permanente e per il finanziamento delle spese di investimento.

Per il nostro ente la disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale deriva da:

Disponibilità di mezzi straordinari:

Entrata Straordinaria	Importo	Impiego
PROVENTI SANZIONI ART.208 CODICE DELLA STRADA	900.000,00	305.000,00

2.5.5 Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento

Gli enti locali sono chiamati a concorrere al raggiungimento degli obiettivi di finanza pubblica anche attraverso il contenimento del proprio debito.

Già la riforma del titolo V della Costituzione con l'art. 119 ha elevato a livello costituzionale il principio della golden rule: gli enti locali possono indebitarsi esclusivamente per finanziare spese di investimento.

La riduzione della consistenza del proprio debito è un obiettivo a cui il legislatore tende, considerato il rispetto di questo principio come norma fondamentale di coordinamento della finanza pubblica, ai sensi dell'art. 117, terzo comma, e art. 119.

Tuttavia, oltre a favorire la riduzione della consistenza del debito, il legislatore ha introdotto nel corso del tempo misure sempre più stringenti che limitano la possibilità di contrarre nuovo indebitamento da parte degli enti territoriali.

Negli ultimi anni sono state diverse le occasioni in cui il legislatore ha apportato modifiche al Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali, volte a modificare il limite massimo di indebitamento, rappresentato dall'incidenza del costo degli interessi sulle entrate correnti degli enti locali.

L'attuale art. 204 del Tuel, sancisce che l'ente locale può assumere nuovi mutui e accedere ad altre forme di finanziamento reperibili sul mercato solo se l'importo annuale dei correlati interessi, sommati agli oneri già in essere (mutui precedentemente contratti, prestiti obbligazionari precedentemente emessi, aperture di credito stipulate e garanzie prestate, al netto dei contributi statali e regionali in conto interessi) non sia superiore al 10% delle entrate correnti (relative ai primi tre titoli delle entrate del rendiconto del penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui).

Da ultimo, con la riforma costituzionale e con la legge 24 dicembre 2012, n. 243, di attuazione del principio di pareggio del bilancio, il ricorso all'indebitamento potrà essere effettuato solo sulla base di intese a livello regionale al fine di garantire che l'indebitamento avvenga nel rispetto dell'equilibrio complessivo a livello di comparto regionale.

La legge di stabilità per il 2016 ha operato un congelamento parziale della legge 243/2012 rinviando al

2017 anche l'applicazione della disposizione testé citata.

Nel nostro ente l'ammontare del debito contratto ha avuto il seguente andamento e sulla base delle decisioni di investimento inserite tra gli obiettivi strategici avrà il sotto rappresentato trend prospettico:

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito	15.946.746,93	15.221.249,32	14.491.002,52	13.813.273,23	13.246.707,70	12.658.720,17
Nuovi prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Debito rimborsato	725.497,61	730.246,80	677.555,59	565.997,00	587.987,53	578.898,02

A livello di spesa corrente il maggior esborso finanziario dato dalla spesa per interessi e dal rimborso della quota capitale è il seguente:

Descrizione	2017	2018	2019
Spesa per interessi	623.638,91	598.278,05	573.138,61
Quota capitale di rimborso dei mutui (titolo 4 della spesa)	566.565,53	587.987,53	578.898,02

2.5.6 Gli equilibri di bilancio

Per meglio comprendere le scelte adottate dalla nostra amministrazione, procederemo alla presentazione del bilancio articolando il suo contenuto in sezioni (secondo uno schema proposto per la prima volta dalla Corte dei Conti) e verificando, all'interno di ciascuna di esse, se sussiste l'equilibrio tra "fonti" ed "impieghi" in grado di assicurare all'ente il perdurare di quelle situazioni di equilibrio monetario e finanziario indispensabili per una corretta gestione.

A tal fine si suddivide il bilancio in quattro principali partizioni, ciascuna delle quali evidenzia un particolare aspetto della gestione, cercando di approfondire l'equilibrio di ciascuno di essi. In particolare, tratteremo nell'ordine:

- Bilancio corrente, che evidenzia le entrate e le spese finalizzate ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente, comprendendo anche le spese occasionali che non generano effetti sugli esercizi successivi;
- Bilancio investimenti, che descrive le somme destinate alla realizzazione di infrastrutture o all'acquisizione di beni mobili che trovano utilizzo per più esercizi e che incrementano o decrementano il patrimonio dell'ente;
- Bilancio movimento fondi, che presenta quelle poste compensative di entrata e di spesa che hanno riflessi solo sugli aspetti finanziari della gestione e non su quelli economici;
- Bilancio di terzi, che sintetizza posizioni anch'esse compensative di entrata e di spesa estranee al patrimonio dell'ente.

Gli equilibri parziali	2017	2018	2019	2020	2021
Risultato del Bilancio corrente (Entrate correnti - Spese correnti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio investimenti (Entrate investimenti - Spese investimenti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio movimenti di fondi (Entrate movimenti di fondi - Spese movimenti di fondi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Risultato del Bilancio di terzi (partite di giro) (Entrate di terzi partite di giro - Spese di terzi partite di giro)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo complessivo (Entrate - Spese)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

I saldi delle quattro ripartizioni sono in equilibrio.

2.5.6.1 Gli equilibri di bilancio di cassa

Altro aspetto di particolare rilevanza ai fini della valutazione della gestione, è quello connesso all'analisi degli equilibri di cassa, inteso come rappresentazione delle entrate e delle spese in riferimento alle effettive movimentazioni di numerario, così come desumibili dalle previsioni relative all'esercizio 2017.

ENTRATE	CASSA 2017	COMPETENZA 2017	SPESE	CASSA 2017	COMPETENZA 2017
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	3.477.657,00				
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		1.290.116,00	Disavanzo di amministrazione		0,00
Fondo pluriennale vincolato		127.369,87			
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.485.000,00	8.886.000,00	Titolo 1 - Spese correnti	13.308.362,14	13.681.812,63
			- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	729.393,29	729.393,29			
Titolo 3 - Entrate extratributarie	4.262.133,67	4.762.133,67	Titolo 2 - Spese in conto capitale	2.308.035,84	5.184.800,27
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	1.307.897,07	1.907.897,07	- di cui fondo pluriennale vincolato		3.500.000,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	1.729.700,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	68.750,00	0,00
Totale entrate finali	18.262.081,03	19.432.609,90	Totale spese finali	15.685.147,98	18.866.612,90
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	565.997,00	565.997,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	4.809.328,38	4.809.328,38	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.809.852,36	4.809.328,38
Totale Titoli	6.809.328,38	6.809.328,38	Totale Titoli	7.375.849,36	7.375.325,38
Fondo di cassa presunto alla fine dell'esercizio	2.010.412,29				
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	27.081.821,70	26.241.938,28	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	23.060.997,34	26.241.938,28

ALLEGATO "B" EQUILIBRI DI BILANCIO

2.6 RISORSE UMANE DELL'ENTE

Com'è noto, la pianta organica del personale degli enti come il nostro viene configurata, dal vigente ordinamento, come elemento strutturale correlato all'assetto organizzativo dell'ente per il quale è previsto un blocco delle assunzioni, a fronte dell'obbligo di assumere un'adeguata programmazione diretta a conseguire obiettivi di efficienza ed economicità della gestione.

Tali scelte programmatiche sono state recepite nel presente documento, prendendo come riferimento la composizione del personale in servizio al 31.12.2014, come desumibile dalla seguente tabella:

Cat	Posizione economica	Previsti in Pianta Organica	In servizio	% di copertura
	A	7	7	100,00%
	B1	32	22	68,75%
	B3	25	15	60,00%
	C	48	36	75,00%
	D1	23	20	86,96%
	D3	5	5	100,00%

2.7 COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO

Tra gli aspetti che hanno rivestito, fino a tutto il 2015, maggior importanza nella programmazione degli enti locali, per gli effetti che produce sugli equilibri di bilancio degli anni a seguire, certamente è da considerare il Patto di stabilità.

Il 2015 è l'ultimo anno che ha trovato applicazione tale vincolo di finanza pubblica e la tabella che segue riepiloga i risultati conseguiti negli anni 2014/2015

Patto di Stabilità \ Pareggio di Bilancio	2014	2015	2016
Patto di stabilità interno 2014/2015 - Pareggio di Bilancio 2016	R	R	R

Legenda: "R" rispettato, "NR" non rispettato, "NS" non soggetto, "E" escluso

Dal 2016 il vincolo di finanza pubblica che tutti gli enti sono chiamati rispettare è il pareggio di bilancio inteso come saldo di competenza finanziaria non negativo tra le entrate finali e le spese finali.

Alla luce delle disposizioni normative recate dalla Legge n. 208/2015, la legge di stabilità per il 2016, dal comma 707 al comma 734, è possibile prevedere una situazione quale quella di seguito rappresentata.

Descrizione	2017	2018	2019	Operazione
SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA POTENZIATA (ENTRATE - SPESE)	992.881,00	1.103.987,53	1.090.898,02	+
Acquisizione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari dalla Regione	0,00	0,00	0,00	-
Acquisizione spazi finanziari a livello Nazionale	200.000,00	200.000,00	0,00	+
Cessione spazi finanziari a livello Nazionale	0,00	0,00	0,00	-
SALDO FINALE DI COMPETENZA FINANZIARIA RIDETERMINATO	1.192.881,00	1.303.987,53	1.090.898,02	=

3 GLI OBIETTIVI STRATEGICI

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.

Pertanto, alla luce delle considerazioni fin qui svolte ed in riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del Principio contabile n.1, si riportano, nella tabella seguente, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici che questa amministrazione intende perseguire entro la fine del mandato.

Denominazione	Obiettivo Numero	Obiettivi strategici di mandato
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	1	Conseguire un alto livello di responsabilità dell'amministrazione da parte della struttura interna e della collettività attraverso la trasparenza e l'anticorruzione
	2	Coinvolgimento della cittadinanza nel contesto istituzionale dell'Ente attraverso forme nuove di partecipazione
	3	Semplificare le procedure amministrative tramite l'utilizzo di nuove tecnologie e l'efficientamento del front-office
	4	Prevedere nuove possibilità di partecipazione dei cittadini alla vita politica dell'Ente
	5	Equità e trasparenza nell'assegnazione di incarichi professionali. Riduzione spese incarichi esterni.
	6	Equità e trasparenza nell'assegnazione degli appalti pubblici e per gli affidamenti diretti

	7	Agevolare i cittadini e le piccole aziende a superare le momentanee difficoltà finanziarie e permettere agli stessi di provvedere al pagamento delle imposte e tasse
	8	Attuare miglioramento tecnologie informatiche dell'Ente
	9	adeguamento e aggiornamento dei sistemi informativi
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	1	Obiettivo primario della polizia locale, è quello di incrementare i servizi sul territorio
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	1	Politica di sostegno alla Scuola pubblica attraverso aiuti economici, miglioramento delle infrastrutture e dei servizi
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	1	Implementare la tutela e la valorizzazione dei beni e delle attività culturali
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	1	Lo sport, visto anche sotto il profilo di salute e benessere, viene incentivato attraverso la valorizzazione di sport minori, con l'organizzazione di eventi sportivi che possano richiamare pubblico.
MISSIONE 07 - Turismo	1	Sviluppare e valorizzare il piano turistico locale
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1	Il Comune di Castelfidardo è dotato di strumento urbanistica generale, PRG adeguato al PPAR pienamente operativo oltre a diversi piani particolareggiati che disciplinano l'attività edilizia in zone particolari del territorio finalizzate al recupero del patrimonio pubblico.
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	1	Attuare politiche virtuose per il raggiungimento dell'obiettivo rifiuti zero per valorizzazione e conservazione dell'ambiente e dello sviluppo sostenibile del territorio
	2	Acqua Pubblica - attuare politiche di tutela per il diritto all'utilizzo dell'acqua come del bene fondamentale del cittadino.
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1	ridurre uso trasporto privato favorendo la mobilità sostenibile e il trasporto pubblico
	2	riqualificazione del territorio , delle reti viarie investendo su piste ciclabili e mobilità sostenibile
MISSIONE 11 - Soccorso civile	1	Supporto organizzativo e potenziamento dei mezzi
	2	Programmazioni esercitazioni e simulazioni di soccorso
	3	Ampliamento organico volontari
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	1	Promuovere i legami sociali, il sostegno reciproco tra le famiglie e l'organizzazione di interventi a supporto della genitorialità. Sostenere politiche di aiuto alla famiglia mediante l'erogazione di voucher sociali.
	2	Favorire l'integrazione e l'inserimento lavorativo e sociale delle persone con disabilità inserite e il sostegno alle loro famiglie.
	3	Promuovere azioni di promozione di stili di vita sani e di partecipazione alla vita della comunità.
	4	Ridurre la marginalità sociale consente non solo l'inclusione delle persone interessate ma soprattutto promuovere il benessere della comunità nel suo complesso.
	5	A seguito della crisi economica è necessario prevedere nuovi interventi che diano risposte ai bisogni sociali di natura abitativa, in particolare quelli di edilizia residenziale pubblica.
	6	Mantenere, consolidare e promuovere il ruolo delle Associazioni di promozione sociale e di volontariato sia in ambito ricreativo- culturale sia in ambito sociale e solidaristico.
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	Nell'ambito Sanitario promuovere azioni di tutela delle strutture sanitarie presenti nel territorio e incrementare i servizi di assistenza medica.
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	1	Rivitalizzare attività economiche esistenti, favorire nuove attività, recuperare , incentivare, agevolare quelle attività comm.li e art.li tipiche tali da restituire al Centro Storico quei tratti peculiari tipici e distintivi rispetto ai Centri Comm.li

MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	1	Cercare di contribuire all'incremento dell'occupazione, favorendo l'incontro tra domanda e offerta di lavoro. Sostegno delle fasce di popolazione con maggiori difficoltà di inserimento o rientro nel mondo del lavoro.
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	1	Sostenere l'agricoltura quale settore fondamentale per lo sviluppo produttivo e sociale del territorio, sostenere le piccole aziende agricole privilegiando le realtà che applicano metodologie di produzione biologica
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	Attuare politiche di rigenerazione della città favorendo investimenti in energia verde e risparmio energetico
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	Migliorare le relazioni con i comuni vicini ed altri enti territoriali.
MISSIONE 50 - Debito pubblico	1	Riduzione debito pubblico dell'ente.

Con riferimento alle previsioni di cui al punto 8.1 del principio contabile n.1, secondo cui *"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"* si evidenzia che gli obiettivi strategici sopra enunciati sono stati verificati nello stato di attuazione.

4 LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO

Il Documento Unico di Programmazione riveste un ruolo fondamentale nel rinnovato processo di programmazione, gestione e controllo degli enti locali previsto dalla recente riforma ordinamentale, in quanto costituisce l'anello di congiunzione tra le attività programmatiche poste alla base del mandato amministrativo e l'affidamento di obiettivi e risorse ai responsabili dei servizi che avviene con l'approvazione del Piano Esecutivo di Gestione.

Non a caso la Sezione Strategica del DUP 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, mentre la Sezione Operativa 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, individua e declina gli obiettivi operativi annuali da raggiungere, che trovano il loro riscontro gestionale nella formulazione del PEG.

Fatta questa breve premessa, si ritiene di evidenziare i seguenti documenti del sistema di bilancio, adottati o da adottare da questa amministrazione, in ragione della loro valenza informativa sulla rendicontabilità dell'operato nel corso del mandato:

- le linee programmatiche di mandato di cui all'art. 46 comma 3 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, approvate il 07/07/2016 con atto Cosiliare n.45, che costituiscono la base dell'intero processo di programmazione;
- la relazione di inizio mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, che ha verificato l'assetto finanziario e patrimoniale dell'ente all'inizio del mandato;
- la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 bis del D.Lgs. n. 149/2011, da adottare prima del termine del mandato elettorale, nella quale si darà compiuta evidenza delle attività svolte nel corso del mandato, con riferimento agli indirizzi strategici ed alle missioni, soffermandosi in particolare su: sistema ed esiti dei controlli interni, rispetto dei saldi di finanza pubblica programmati, quantificazione della misura dell'indebitamento, convergenza verso i fabbisogni standard, situazione finanziaria e patrimoniale dell'ente anche con riferimento alla gestione degli organismi controllati (art. 2359, co. 1, nn. 1 e 2, c.c.);

Il bilancio partecipato, già attuato nel corso dell'anno, costituirà una pratica innovativa della gestione amministrativa della città, capace di promuovere i principi di buona governance locale e di coinvolgere attivamente i cittadini e portatori di interessi.

LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)

5 LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA

La Sezione Operativa del DUP declina, in termini operativi, le scelte strategiche in precedenza tratteggiate.

Rinviando a quanto già trattato nella prima parte del presente documento, per alcuni aspetti quali l'analisi dei mezzi finanziari a disposizione, gli indirizzi in materia di tributi e tariffe, l'indebitamento, si intende presentare in questa sezione una lettura delle spese previste nel Bilancio di previsione, riclassificate in funzione delle linee programmatiche poste dall'amministrazione e tradotte nelle missioni e nei programmi previsti dalla vigente normativa.

5.1 CONSIDERAZIONI GENERALI

Nei paragrafi che seguono cercheremo di evidenziare le modalità con cui le linee programmatiche che l'Amministrazione ha tracciato per il prossimo triennio possono tradursi in obiettivi di medio e di breve termine da conseguire.

A riguardo, in conformità alle previsioni del D.Lgs. n. 267/2000, l'intera attività prevista è stata articolata in missioni. Per ciascuna missione, poi, sono indicate le finalità che si intendono perseguire e le risorse umane e strumentali ad esso destinate, distinte per ciascuno degli esercizi in cui si articola il programma stesso e viene data specifica motivazione delle scelte adottate. Ad esse si rimanda per una valutazione delle differenze rispetto all'anno precedente.

Per ogni missione è stata altresì evidenziata l'articolazione della stessa in programmi e la relativa incidenza sul bilancio del prossimo triennio.

Tale aspetto del DUP assume un ruolo centrale indispensabile per una corretta programmazione delle attività a base del bilancio annuale e pluriennale, riproponendo una importante fase di collaborazione tra la parte politica ed amministrativa per la individuazione di obiettivi e, quindi, di risorse che, nel breve e nel medio termine, permettono agli amministratori di dare attuazione al proprio programma elettorale ed ai dirigenti di confrontarsi costantemente con essi.

Rinviando alla lettura dei contenuti di ciascuna missione, in questa parte introduttiva ci preme riproporre le principali linee guida su cui questa amministrazione intende muoversi anche per il prossimo triennio, al fine di ottenere miglioramenti in termini di efficacia dell'azione svolta ed economicità della stessa.

5.1.1 Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente

Con riferimento agli obiettivi gestionali degli enti ed organismi direttamente partecipati, si sottolinea la crescente importanza di definire un modello di *"governance esterna"* diretta a *"mettere in rete"*, in un progetto strategico comune, anche i soggetti partecipati dal nostro ente, così come previsto dalla vigente normativa e dagli obblighi in materia di Bilancio consolidato e di Gruppo Pubblico Locale.

A fine di definire il perimetro di operatività del Gruppo Pubblico Locale nonché le direttive e gli obiettivi delle singole entità partecipate, si rinvia al precedente paragrafo 2.4.

5.1.2 Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici

L'intera attività programmatoria illustrata nel presente documento trova presupposto e riscontro negli strumenti urbanistici operativi a livello territoriale, comunale e di ambito, quali: il Piano Regolatore Generale o Piano Urbanistico Comunale, i Piani settoriali (Piano Comunale dei Trasporti, Piano Urbano del Traffico, Programma Urbano dei Parcheggi, ecc.), gli eventuali piani attuativi e programmi complessi.

Gli strumenti urbanistici generali e attuativi vigenti nel nostro ente sono i seguenti:

- Piano regolatore

Delibera di approvazione: C.C. N. 30

Data di approvazione: 18/04/2016

5.2 ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI

L'ente locale, per sua natura, è caratterizzato dall'esigenza di massimizzare la soddisfazione degli utenti-cittadini attraverso l'erogazione di servizi che trovano la copertura finanziaria in una antecedente attività di acquisizione delle risorse.

L'attività di ricerca delle fonti di finanziamento, sia per la copertura della spesa corrente che per quella d'investimento, ha costituito, pertanto, il primo momento dell'attività di programmazione del nostro ente.

Da questa attività e dall'ammontare delle risorse che sono state preventivate, distinte a loro volta per natura e caratteristiche, sono, infatti, conseguite le successive previsioni di spesa.

Per questa ragione la programmazione operativa del DUP si sviluppa partendo dalle entrate e cercando di evidenziare le modalità con cui le stesse finanziano la spesa al fine di perseguire gli obiettivi definiti.

In particolare, nei paragrafi che seguono analizzeremo le entrate dapprima nel loro complesso e, successivamente, seguiremo lo schema logico proposto dal legislatore, procedendo cioè dalla lettura delle aggregazioni di massimo livello (titoli) e cercando di evidenziare, per ciascun titolo:

- la valutazione generale sui mezzi finanziari, individuando le fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi ed i relativi vincoli;
- gli indirizzi in materia di tributi e tariffe dei servizi;
- gli indirizzi sul ricorso all'indebitamento per il finanziamento degli investimenti.

5.2.1 Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate

Per facilitare la lettura e l'apprezzamento dei mezzi finanziari in ragione delle rispettive fonti di finanziamento ed evidenziando l'andamento storico degli stessi, prima di passare all'analisi per titoli, analizzeremo, per ciascuna voce di entrata distinta per natura (fonte di provenienza), il trend fatto registrare nell'ultimo triennio nonché l'andamento prospettico previsto per il futuro triennio 2017/2019, evidenziando anche l'eventuale scostamento fatto registrare tra il dato 2016 e la previsione 2017.

Per maggiore chiarezza espositiva, le entrate saranno raggruppate distinguendo:

- dapprima le entrate correnti dalle altre entrate che, ai sensi delle vigenti previsioni di legge, contribuiscono al raggiungimento degli equilibri di parte corrente ed alla copertura delle spese correnti e per rimborso prestiti;
- successivamente, le restanti entrate in conto capitale, distinte anch'esse per natura / fonte di provenienza.

Tali informazioni sono riassunte nella tabella che segue.

Quadro riassuntivo delle entrate	Trend storico	Program. Annua	% Scostam.	Programmazione pluriennale
----------------------------------	---------------	-------------------	---------------	-------------------------------

	2014	2015	2016	2017	2016/2017	2018	2019
Entrate Tributarie (Titolo 1)	9.707.864,09	9.442.442,96	9.152.047,72	8.886.000,00	-2,91%	9.040.000,00	9.035.000,00
Entrate per Trasferimenti correnti (Titolo 2)	820.333,73	667.235,01	761.974,26	729.393,29	-4,28%	713.037,37	712.669,42
Entrate Extratributarie (Titolo 3)	3.938.984,13	5.333.141,37	4.514.893,15	4.762.133,67	5,48%	3.796.850,26	3.794.950,26
TOTALE ENTRATE CORRENTI	14.467.181,95	15.442.819,34	14.428.915,13	14.377.526,96	-0,36%	13.549.887,63	13.542.619,68
Proventi oneri di urbanizzazione per spesa corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese correnti	0,00	107.985,86	223.155,42	119.816,00	-46,31%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	0,00	0,00	487.672,81	55.466,67	-88,63%	0,00	0,00
Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI	14.467.181,95	15.550.805,20	15.139.743,36	14.552.809,63	-3,88%	13.549.887,63	13.542.619,68
Alienazioni di beni e trasferimenti di capitale	654.405,14	920.211,69	399.240,16	3.154.597,07	690,15%	1.350.352,00	551.384,00
Proventi oneri urbanizzazione per spese investimenti	0,00	0,00	483.000,00	483.000,00	0%	483.000,00	483.000,00
Mutui e prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Avanzo applicato spese investimento	0,00	112.015,94	227.529,84	1.170.300,00	414,35%	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	2.130.276,46	71.903,20	-96,62%	3.500.000,00	2.550.000,00
TOTALE ENTRATE CONTO CAPITALE	654.405,14	1.032.227,63	3.240.046,46	4.879.800,27	50,61%	5.333.352,00	3.584.384,00

5.2.1.1 Entrate tributarie (1.00)

Nella sezione strategica del presente documento abbiamo analizzato le entrate tributarie distinte per tributo; nella presente sezione procediamo alla valutazione delle stesse distinguendole per tipologia, secondo la rinnovata classificazione delle entrate, secondo quanto esposto nella tabella che segue:

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	7.537.013,37	7.621.346,79	6.887.258,99	6.488.000,00	-5,80%	6.642.000,00	6.637.000,00
Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	2.170.850,72	1.821.096,17	2.264.788,73	2.398.000,00	5,88%	2.398.000,00	2.398.000,00
Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma (solo per Enti locali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	9.707.864,09	9.442.442,96	9.152.047,72	8.886.000,00	-2,91%	9.040.000,00	9.035.000,00

Per una valutazione sui vari tributi (IMU, TARI, TASI, ecc...) e sul relativo gettito si rinvia a quanto riportato nella parte strategica del presente documento e nella nota integrativa.

5.2.1.2 Entrate da trasferimenti correnti (2.00)

Le entrate da trasferimenti correnti, anch'esse analizzate per categoria, misurano la contribuzione da parte dello Stato, della regione, di organismi dell'Unione europea e di altri enti del settore pubblico allargato finalizzata sia ad assicurare l'ordinaria gestione dell'ente che ad erogare i servizi di propria competenza.

L'andamento di tali entrate, distinguendo il trend storico dallo sviluppo prospettico, è riassumibile nella seguente tabella:

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	820.333,73	667.235,01	761.974,26	729.393,29	-4,28%	713.037,37	712.669,42
Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00

europa e dal Resto del Mondo							
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	820.333,73	667.235,01	761.974,26	729.393,29	-4,28%	713.037,37	712.669,42

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

5.2.1.3 Entrate extratributarie (3.00)

Le Entrate extratributarie contribuiscono, insieme alle entrate dei primi 2 titoli, a determinare l'ammontare complessivo delle risorse destinate al finanziamento della spesa corrente.

Per approfondirne il significato ed il contenuto delle stesse, nella tabella che segue procederemo alla ulteriore scomposizione nelle varie tipologie, tenendo conto anche della maggiore importanza assunta da questa voce di bilancio, negli ultimi anni, nel panorama finanziario degli enti locali.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuo 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	2.672.209,63	3.880.225,60	1.986.456,57	1.956.107,78	-1,53%	1.296.307,78	1.297.407,78
Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	0,00	1.346.955,15	1.828.300,00	35,74%	1.828.300,00	1.828.300,00
Tipologia 300: Interessi attivi	9.237,19	7.820,17	7.114,00	8.400,00	18,08%	6.400,00	6.400,00
Tipologia 400: Altre entrate da redditi da capitale	330.036,29	209.683,28	46.132,31	0,00	-100,00%	0,00	0,00
Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	927.501,02	1.235.412,32	1.128.235,12	969.325,89	-14,08%	665.842,48	662.842,48
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	3.938.984,13	5.333.141,37	4.514.893,15	4.762.133,67	5,48%	3.796.850,26	3.794.950,26

Per un ulteriore approfondimento sugli aspetti di dettaglio delle voci in esame, si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa e nella parte strategica del presente documento.

5.2.1.4 Entrate in c/capitale (4.00)

Le entrate del titolo 4, a differenza di quelle analizzate fino ad ora, contribuiscono, insieme a quelle del titolo 6, al finanziamento delle spese d'investimento, ovvero all'acquisizione di quei beni a fecondità ripetuta, cioè utilizzati per più esercizi, nei processi produttivi/erogativi dell'ente locale. Nella tabella seguente vengono riassunti gli andamenti dei valori distinti per tipologie.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuo 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Contributi agli investimenti	144.756,51	167.099,77	34.953,49	444.563,00	1.171,87%	236.000,00	256.000,00
Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	316.533,64	468.727,42	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	193.115,00	284.384,50	1.389.020,57	955.334,07	-31,22%	1.089.352,00	270.384,00
Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,00	0,00	508.000,00	508.000,00	0%	508.000,00	508.000,00
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	654.405,15	920.211,69	1.931.974,06	1.907.897,07	-1,25%	1.833.352,00	1.034.384,00

Per un approfondimento su tali voci si rinvia a quanto riportato nella nota integrativa.

5.2.1.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)

Le entrate ricomprese nel titolo 5, così meglio evidenziato nell'articolazione in tipologie, riportano le previsioni relative ad alienazioni di attività finanziarie oltre che operazioni di credito che non costituiscono fonti di finanziamento per l'ente. L'andamento di tali valori è riassunto nella seguente tabella.

Tipologie	Trend storico	Program. Annuo	% Scostam.	Programmazione pluriennale
-----------	---------------	-------------------	---------------	-------------------------------

	2014	2015	2016	2017	2016/2017	2018	2019
Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	24.319,62	1.729.700,00	7.012,36%	0,00	0,00
Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	24.319,62	1.729.700,00	7.012,36%	0,00	0,00

Si prevede nel 2017 l'alienazione della partecipazione PROMETEO per un ammontare di € 1.729.700,00.

5.2.1.6 Entrate da accensione di prestiti (6.00)

Le entrate del titolo 6 sono caratterizzate dalla nascita di un rapporto debitorio nei confronti di un soggetto finanziatore (banca, Cassa DD.PP., sottoscrittori di obbligazioni) e, per disposizione legislativa, ad eccezione di alcuni casi appositamente previsti dalla legge, sono vincolate, nel loro utilizzo, alla realizzazione degli investimenti. Le voci in esame trovano evidenza nella tabella che segue da cui si evince che l'ente non ha programmato assunzioni di mutui.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0%	0,00	0,00

5.2.1.7 Entrate da anticipazione di cassa (7.00)

Le entrate del titolo 7 riportano le previsioni di una particolare fonte di finanziamento a breve costituita dalle anticipazioni da istituto tesoriere. L'andamento storico e prospettico di tali voci è rappresentato nella tabella successiva.

Tipologie	Trend storico			Program. Annuale 2017	% Scostam. 2016/2017	Programmazione pluriennale	
	2014	2015	2016			2018	2019
Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0%	2.000.000,00	2.000.000,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0%	2.000.000,00	2.000.000,00

L'importo indicato nelle previsioni non è l'importo massimo concedibile dal Tesoriere a titolo di anticipazione di tesoreria.

L'ente non prevede di far ricorso effettivamente all'anticipazioni di tesoreria nel corso del triennio. La previsione di una ipotetica anticipazione è puramente cautelare.

5.3 ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA

La parte entrata, in precedenza esaminata, evidenzia come l'ente locale, nel rispetto dei vincoli che disciplinano la materia, acquisisca risorse ordinarie e straordinarie da destinare al finanziamento della gestione corrente, degli investimenti e al rimborso dei prestiti.

In questo capitolo ci occuperemo di analizzare le spese in maniera analoga a quanto visto per le entrate, cercheremo di far comprendere come le varie entrate siano state destinate dall'amministrazione al conseguimento degli obiettivi programmatici posti a base del presente documento.

5.3.1 La visione d'insieme

Nel nostro ente le risultanze contabili aggregate per titoli di entrata e di spesa, sono sintetizzate nella tabella sottostante, che espone gli effetti dell'intera attività programmata in termini di valori.

Totali Entrate e Spese a confronto	2017	2018	2019
Entrate destinate a finanziare i programmi dell'Amministrazione			
Avanzo d'amministrazione	1.290.116,00	-	-
Fondo pluriennale vincolato	127.369,87	3.500.000,00	2.550.000,00
Totale TITOLO 1 (10000): Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	8.886.000,00	9.040.000,00	9.035.000,00
Totale TITOLO 2 (20000): Trasferimenti correnti	729.393,29	713.037,37	712.669,42
Totale TITOLO 3 (30000): Entrate extratributarie	4.762.133,67	3.796.850,26	3.794.950,26
Totale TITOLO 4 (40000): Entrate in conto capitale	1.907.897,07	1.833.352,00	1.034.384,00
Totale TITOLO 5 (50000): Entrate da riduzione di attività finanziarie	1.729.700,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6 (60000): Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 7 (70000): Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Totale TITOLO 9 (90000): Entrate per conto terzi e partite di giro	4.809.328,38	4.784.610,00	4.784.610,00
TOTALE Entrate	26.241.938,28	25.667.849,63	23.911.613,68
Spese impegnate per finanziare i programmi dell'amministrazione			
Disavanzo d'amministrazione	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 1 - Spese correnti	13.681.812,63	12.656.900,10	12.658.721,66
Totale Titolo 2 - Spese in conto capitale	5.184.800,27	5.638.352,00	3.889.384,00
Totale Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo 4 - Rimborso prestiti	565.997,00	587.987,53	578.898,02
Totale Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
Totale Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.809.328,38	4.784.610,00	4.784.610,00
TOTALE Spese	26.241.938,28	25.667.849,63	23.911.613,68

Tale rappresentazione, seppur interessante in termini di visione d'insieme della gestione, non è in grado di evidenziare gli effetti dell'utilizzo delle risorse funzionali al conseguimento degli indirizzi che l'amministrazione ha posto. Per tale attività è necessario procedere all'analisi della spesa articolata per missioni, programmi ed obiettivi.

5.3.2 Programmi ed obiettivi operativi

Come già segnalato nella parte introduttiva del presente lavoro, il DUP, nelle intenzioni del legislatore, costituisce il documento di maggiore importanza nella definizione degli indirizzi e dal quale si evincono le scelte strategiche e programmatiche operate dall'amministrazione.

Gli obiettivi gestionali, infatti, non costituiscono che una ulteriore definizione dell'attività programmatica definita già nelle missioni e nei programmi del DUP.

Nella prima parte del documento abbiamo già analizzato le missioni che compongono la spesa ed individuato gli obiettivi strategici ad esse riferibili.

Nella presente sezione, invece approfondiremo l'analisi delle missioni e dei programmi correlati, analizzandone le finalità, gli obiettivi annuali e pluriennali e le risorse umane finanziarie e strumentali assegnate per conseguirli.

Ciascuna missione, in ragione delle esigenze di gestione connesse tanto alle scelte di indirizzo quanto ai vincoli (normativi, tecnici o strutturali), riveste, all'interno del contesto di programmazione, una propria importanza e vede ad esso associati determinati macroaggregati di spesa, che ne misurano l'impatto sia sulla struttura organizzativa dell'ente che sulle entrate che lo finanziano.

L'attenzione dell'amministrazione verso una missione piuttosto che un'altra può essere misurata, inizialmente, dalla quantità di risorse assegnate. Si tratta di una prima valutazione che deve, di volta in volta, trovare conferma anche tenendo conto della natura della stessa.

Ciascuna missione è articolata in programmi che ne evidenziano in modo ancor più analitico le principali attività.

Volendo analizzare le scelte di programmazione operate nel nostro ente, avremo:

Denominazione	Programmi Numero	Risorse assegnate 2017/2019	Spese previste 2017/2019
MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	11	9.099.093,16	9.099.093,16
MISSIONE 02 - Giustizia	2	0,00	0,00
MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	2	2.882.494,62	2.882.494,62
MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	6	15.669.828,01	15.669.828,01
MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	2	1.251.801,89	1.251.801,89
MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	2	1.735.669,12	1.735.669,12
MISSIONE 07 - Turismo	1	69.800,00	69.800,00
MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	2	4.950,00	4.950,00
MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	8	7.591.392,18	7.591.392,18
MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	5	5.107.298,60	5.107.298,60
MISSIONE 11 - Soccorso civile	2	64.000,00	64.000,00
MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	9	4.913.012,00	4.913.012,00
MISSIONE 13 - Tutela della salute	1	1.198.367,00	1.198.367,00
MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	4	669.330,60	669.330,60
MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3	156.870,00	156.870,00
MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	2	15.000,00	15.000,00
MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	1	0,00	0,00
MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	1	14.100,00	14.100,00
MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	1	0,00	0,00
MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	3	3.263.592,00	3.263.592,00
MISSIONE 50 - Debito pubblico	2	1.736.254,03	1.736.254,03
MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	1	6.000.000,00	6.000.000,00
MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	2	14.378.548,38	14.378.548,38

5.3.3 Analisi delle Missioni e dei Programmi

(a pag.98 sono elencate tutte le risorse finanziarie relative)

La pagina è stata elaborata tutte le risorse finanziarie relative

Missione	MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione																
Descrizione	Amministrazione e funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività per lo sviluppo dell'ente in una ottica di governance e partenariato e per la comunicazione istituzionale. Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi. Amministrazione e funzionamento dei servizi di pianificazione economica in generale e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sviluppo e gestione delle politiche per il personale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.																
Risorse strumentali	Si elencano le risorse strumentali in dotazione ai servizi sopra richiamati: SERVIZI GENERALI-16 scrivanie-13 pc -6 stampanti - 2 fax - 9 telefoni fissi -1 fotocopiatrice-2 multifunzioni-1 autovettura-1 etichettatrice-3 scanner SERVIZI FINANZIARI - 7scrivanie-6 pc-4 stampanti -5 telefoni- SERVIZIO TRIBUTI-3 scrivanie-3 pc-1 stampante-1 fax-3 telefoni fissi-1 fotocopiatrice-1 multifunzione UFFICIO TECNICO -7 scrivanie - 2 fax(1 magazzino) - 6 telefoni fissi- 1 fotocopiatrice(magazzino) - 1 multifunzione -1 autovettura ANAGRAFE -7 scrivanie-10 pc-5 stampanti-1 fax-4 telefoni fissi-1 multifunzione-1 elettroschedario CED- 2 scrivanie-3 pc-2 stampanti-1 telefono fisso URBANISTICA 7 scrivanie-7 pc-3stampanti-1fax-7 telefoni fissi-1 multifunzione																
Risorse umane	La dotazione organica assegnata alla missione è la seguente: <table><tr><td>Servizi istituzionali, generali e di gestione</td><td>CAT. A</td><td>CAT. B</td><td>CAT. C</td></tr><tr><td>CAT. D</td><td colspan="3">TOTALE</td></tr><tr><td></td><td>4</td><td>10</td><td>14</td></tr><tr><td>13</td><td colspan="3">41</td></tr></table>	Servizi istituzionali, generali e di gestione	CAT. A	CAT. B	CAT. C	CAT. D	TOTALE				4	10	14	13	41		
Servizi istituzionali, generali e di gestione	CAT. A	CAT. B	CAT. C														
CAT. D	TOTALE																
	4	10	14														
13	41																
Programma	Obiettivo																
02 Segreteria generale	Attuare il piano di prevenzione e anticorruzione.																
02 Segreteria generale	Implementare il programma "Amministrazione trasparente"																
03 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	Bilancio partecipato attraverso metodi di: Open Space Technology, Word Café, ecc.																
08 Statistica e sistemi informativi	Implementare le procedure tecnologiche e istruire il personale																
10 Risorse umane	Ridefinire gli orari degli uffici aperti al pubblico e formare il personale nell'approccio con gli utenti																
02 Segreteria generale	Prevedere nel regolamento comunale la possibilità di indire il referendum propositivo senza quorum																
01 Organi istituzionali	"Question time pubblico" permettere la partecipazione dei cittadini al consiglio comunale attraverso la formulazione di domande																
02 Segreteria generale - 06 Ufficio Tecnico	Prevedere la formazione di un elenco dei professionisti disponibili ad acquisire incarichi per l'Ente e stabilire puntuali e trasparenti modalità di selezione e affidamento.																
04 Gestione entrate tributarie e servizi fiscali	Istituire lo sportello SOS Equitalia a livello regionale																
08 Statistica e sistemi informativi	Riprogettazione sito web comunale																
08 Statistica e sistemi informativi	Implementare interscambio informazioni tra le diverse banche dati comunali, fiscali, catastali ecc.																

08 Statistica e sistemi informativi - adeguamento e agg. nto sistemi informativi	Newsletter informativa su Consigli comunali, attività delle commissioni, eventi, giornalino in pdf, delibere e atti di rilievo pubblico Realizzazione di un hot spot per la connessione wi-fi all'interno del Palazzo Comunale
10 Risorse umane	Migliorare interscambio di informazioni tra settori e personale dipendente

Missione	MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza																	
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività collegate all’ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla polizia locale, commerciale e amministrativa. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Sono comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. I																	
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate n dotazione sono le seguenti: 10 scrivanie - 12 pc -1 stampante - 1 fax - 7 telefoni fissi - 1 multifunzione - 7 autovetture - 2 moto- 3 autovelox-3 etilometro																	
Risorse umane	La dotazione organica assegnata alla missione è la seguente: <table><tr><td>Ordine Pubblico e Sicurezza</td><td>CAT. A</td><td>CAT. B</td><td>CAT. C</td><td>CAT. D</td><td>TOTALE</td></tr><tr><td></td><td>0</td><td>0</td><td>11</td><td>3</td><td>14</td></tr></table>						Ordine Pubblico e Sicurezza	CAT. A	CAT. B	CAT. C	CAT. D	TOTALE		0	0	11	3	14
Ordine Pubblico e Sicurezza	CAT. A	CAT. B	CAT. C	CAT. D	TOTALE													
	0	0	11	3	14													
Programma	Obiettivo																	
01 Polizia locale e amministrativa	Incrementare l'efficienza informatica degli strumenti attualmente in uso.																	
01 Polizia locale e amministrativa	Sostenere le attività proposte alla cittadinanza, di sensibilizzazione al rischio stradale.																	
01 Polizia locale e amministrativa	Introdurre ulteriori punti di videosorveglianza OCR comunale.																	
01 Polizia locale e amministrativa	Sostenere la Collaborazione tra scuola e Polizia locale per iniziative di coinvolgimento studenti																	
01 Polizia locale e amministrativa	Potenziamento strumenti di avviso di allerta alla cittadinanza.																	

Missione	MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio																	
Descrizione	Amministrazione, funzionamento ed erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei servizi connessi (quali assistenza scolastica, trasporto e refezione), ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e.																	
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono le seguenti: 10 scrivanie-8 pc-1 fax-2 multifunzione-1 stampante-7 telefoni fissi																	
Risorse umane	La dotazione organica assegnata alla missione è la seguente: <table><tr><td>Istruzione e diritto alla studio</td><td>CAT. A</td><td>CAT. B</td><td>CAT. C</td><td>CAT. D</td><td>TOTALE</td></tr><tr><td></td><td>1</td><td>9</td><td>4</td><td>0</td><td>14</td></tr></table>						Istruzione e diritto alla studio	CAT. A	CAT. B	CAT. C	CAT. D	TOTALE		1	9	4	0	14
Istruzione e diritto alla studio	CAT. A	CAT. B	CAT. C	CAT. D	TOTALE													
	1	9	4	0	14													
Programma	Obiettivo																	
01 Istruzione prescolastica	Nel Comune esiste una scuola materna comunale con 3 sezioni frequentata da circa 85 alunni, a totale carico del Bilancio Comunale. Tale struttura pesa notevolmente sulla casse del Comune e non risulta economicamente sostenibile. Graduale trasferimento della scuola direttamente sotto la gestione del MIUR																	
06 Servizi ausiliari all'istruzione	Mensa scolastica: Migliorare la qualità dei cibi aumentando i prodotti Bio e la quantità di cibo proveniente dalle attività locali (a km 0).																	
06 Servizi ausiliari all'istruzione	L'Amministrazione realizza e continuerà a farlo, centri estivi rivolti ai minori in collaborazione con le realtà educative ed associative del territorio.																	

Missione	MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi culturali e di sostegno alle strutture e alle attività culturali non finalizzate al turismo.

	Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali			
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono le seguenti: 2 scrivanie-2 pc- 2 telefoni fissi			
Risorse umane	La dotazione organica assegnata alla missione è la seguente: Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali CAT. A CAT. B CAT. C CAT. D TOTALE 0 1 2			
Programma	Obiettivo			
02 Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Potenziamento e ampliamento del Museo della fisarmonica e del Museo del Risorgimento anche tramite sviluppo di progetti di riqualificazione per accedere a fondi comunitari. Restyling immagine del museo della fisarmonica (website, immagine coordinata, comunicazione via web) ampliamento orari di apertura con orario continuato e aperture serali durante le manifestazioni. Nell'ottica del potenziamento del museo verranno sviluppate applicazioni tecnologiche che permetteranno la visita e la fruizione del museo attraverso la "realtà aumentata", da utilizzare con gli smartphone oramai a disposizione di tutti.			
02Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Organizzazione di manifestazioni dedicate ai bambini con eventi e laboratori che si svolgeranno all'interno del centro storico o al monumento			
02Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Coordinamento con comuni limitrofi per ampliare e ottimizzare l'offerta culturale e turistica del territorio			
02Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Implementare il progetto "sound corners" per l'esibizione estemporanea di musicisti ed artisti di strada, angoli sonori all'interno del centro storico e portamarina			
02Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	Programmare una serie di concerti domenicali (tarda mattinata) aperti alla popolazione, in collaborazione con la civica scuola di musica, da svolgere all'interno del consiglio comunale			

Missione	MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero
Descrizione	Amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi e le misure di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. giovanili, per lo sport e il tempo libero
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi sopra richiamati.
Risorse umane	Non vi sono assegnazioni dirette di personale.
Programma	Obiettivo
01Sport e tempo libero	Organizzazione eventi sportivi con particolare attenzione agli sport minori.
01Sport e tempo libero	Manutenzione impianti sportivi, manutenzione campi polivalenti

Missione	MISSIONE 07 - Turismo
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo e per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. I
Risorse strumentali	Non vi sono assegnazioni dirette di personale.
Risorse umane	Dotazione organica assegnata ai programmi sopra elencati.
Programma	Obiettivo
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	Intercettare nuovi flussi turistici di nicchia, laboratori e showroom al centro storico, fiere e mercatino dell'usato strumenti musicali.
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	Incentivare forme di ospitalità sostenibile come l'albergo diffuso, B&B rurali e Air

	B&B, forme di ospitalità adatte ad innescare sul territorio processi di riqualificazione del patrimonio abitativo urbano e rurale.
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	Creare una "filiera del turismo" per integrare in un solo pacchetto eventi, cultura, prodotti enogastronomici (con eventuali corsi di cucina locale e degustazione dei prodotti locali), servizi e prodotti artigianali di concerto con i Comuni che confinano con Castelfidardo.
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	Creazione di una agenda eventi da promuovere in anticipo rispetto all'inizio della stagione turistica, in comunione con associazioni, ristoratori, esercenti, albergatori, che pianifichi gli eventi in modo che non ci siano importanti sovrapposizioni o momenti di vuoto, distribuendo in modo omogeneo le manifestazioni su tutto il territorio
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	Potenziamento sportelli turistici informativi (es. riorganizzazione Proloco)
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	Sviluppare le collaborazioni con le scuole, non solo nel nostro territorio, per incentivare la visita di Castelfidardo anche in momenti ritenuti di bassa stagione.
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	Scambi di progetti di gestione turistica con paesi vicini ed entroterra per favorire reciprocamente il turismo
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	Caratterizzare Castelfidardo con iniziative dedicate ai bambini e alle loro famiglie. Una di queste potrebbe essere organizzata sull'esempio di "Note e colori" evento che coinvolge le scuole primarie e le scuole di musica"
01 Sviluppo e valorizzazione del turismo	IN-coming grazie ad eventi di richiamo nazionale ed internazionale (Premio Internazionale della Fisarmonica), eventi sulle tradizioni (Tracce di 800), eventi creati dalle associazioni culturali del territorio (Fisorchestra, Scuola Civica Paolo Soprani), nuovi eventi per i bambini (es. Note e colori), eventi legati alla valorizzazione dei prodotti enogastronomici locali.

Missione	MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa
Descrizione	Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali in dotazione sono le seguenti: 9 scrivanie-9 pc-4 stampanti-1 fax-8 telefoni fissi-1 multifunzione-2 automezzi uff. traffico
Risorse umane	Non vi sono assegnazioni dirette di personale.
Programma	Obiettivo
01 Urbanistica e assetto del territorio	Il Comune è in possesso del Piano Regolatore Generale Vigente, ma al fine di adeguarlo alle continue esigenze del contesto territoriale in data 18/04/2016 con delibera di Consiglio Comunale n.30 è stata approvata una nuova variante, che senza mutarne l'impostazione generale sta aggiornando degli aspetti di dettaglio dello strumento urbanistico generale alle mutate esigenze abitative e produttive del territorio. Analogamente nel corso del 2015 è stato aggiornato il Regolamento Edilizio Comunale.
02 Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	Consolidare la collaborazione con l'Erap

Missione	MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, di difesa del suolo e dall'inquinamento del suolo, dell'acqua e dell'aria Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi inerenti l'igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e la gestione del servizio idrico. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono le seguenti: scrivanie 2-pc 2- telefoni fissi 2
Risorse umane	La dotazione organica assegnata alla missione è la seguente: Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente CAT. A CAT. B CAT. C CAT. D TOTALE

	1 0 6	1 4
Programma	Obiettivo	
02 Tutela, valorizzazione e recupero ambientale-ripristino alveo del fiume e vallati adiacenti	Studio e realizzazione recupero tramite accordi con comuni adiacenti e Regione (contratto di fiume)	
03 Rifiuti-riduzione della TARI	Introduzione tariffe puntuali, incentivazione riutilizzo e riciclo e riduzione progressiva della Tari. Al fine della riduzione delle tariffe e dei rifiuti si provvederà all'incentivazione del riciclo e del riuso tramite la costruzione di una struttura dedicata (centro del riuso)	
03 Rifiuti - potenziamento gestione segnalazioni sulla gestione dei rifiuti	Maggiore divulgazione delle modalità di segnalazione, implementazione del sistema informatico, applicativo per cellulare, formazione del personale addetto	
03 Rifiuti - materiale compostabile per eventi	Indirizzo per di utilizzo di materiale compostabile negli eventi	

Missione	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità					
Descrizione	Amministrazione, funzionamento e regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio.					
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sonole seguenti: 2 scrivanie-2 pc-1 stampante-1 telefono fisso - 2 automezzi					
Risorse umane	La dotazione organica assegnata alla missione è la seguente:					
	Trasporti e diritto alla mobilità	CAT. A	CAT. B	CAT. C	CAT. D	TOTALE
		0	9	1	2	12

Programma	Obiettivo	
04 Altre modalità di trasporto-piste ciclabili	Sviluppare percorsi di piste ciclabili coinvolgendo i comuni limitrofi e collegandoli tra loro	
04 Altre modalità di trasporto-privilegiare la viabilità pedonale	Revisione e riassetto della viabilità, individuazione di ulteriori spazi per parcheggi e decongestionare il traffico nelle ore di punta, progressiva chiusura centro storico.	
05 Viabilità e infrastrutture stradali-rifacimento manti stradali	programmazione rifacimento i manti stradali	
05 Viabilità e infrastrutture stradali-illuminazione pubblica	Implementazione installazione di attraversamenti pedonali a led automatizzato	

Missione	MISSIONE 11 - Soccorso civile	
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio, per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze e per fronteggiare le calamità naturali. Programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile sul territorio, ivi comprese anche le attività in forma di collaborazione con altre amministrazioni competenti in materia.	
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono le seguenti 1 portatile-1 stampante-1 fax - 4 automezzi operativi	
Risorse umane	Nessuna dotazione organica	
Programma	Obiettivo	
01 Sistema di protezione civile	Supportare l'attività della protezione civile. Sostituzione graduale dei mezzi in dotazione.	

Missione	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	
Descrizione	Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno e sviluppo alla cooperazione e al terzo settore che operano in tale ambito. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di diritti sociali e famiglia	

Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono le seguenti: 1 pulmino ducato CENTRO DIURNO ARCOBALENO 1 autovettura CASA RIPOSO MORDINI				
Risorse umane	La dotazione organica assegnata alla missione è la seguente: Diritti sociali, politiche sociali e famiglia CAT. A CAT. B CAT. C CAT. D TOTALE 14				

MISSIONE	MISSIONE 13 - Tutela della salute
Programma	Obiettivo
Descrizione	Amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi e delle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute. Comprende l'edilizia sanitaria. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di tutela della salute.
Risorse strumentali	non vi sono risorse strumentali specifiche impiegate
Risorse umane	nessuna dotazione organica.
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	Sollecitare e collaborare con l'ASUR per: - Gestione e responsabilizzazione clinica del Medico di Medicina Generale. - Istituire figura di riferimento della struttura, con responsabilità organizzativo-gestionale, avente formazione universitaria post base e di secondo livello (Laura Magistrale). - Istituire ambulatorio specialistico, a gestione infermieristica, per la gestione di ferite difficili, stomie, SNG, PEG ecc. - Mantenimento 40 Posti letto. Distretto di base e poliambulatorio:

- Integrare le prestazioni specialistiche di cardiologia, diabetologia e vascolare.
- Incrementare l'attività ambulatoriale, per la cronicità, istituendo percorsi preferenziali con l'adozione del PDTA (percorso diagnostico terapeutico assistenziale).
- Istituire figura "Infermiere di Famiglia" per la gestione delle cronicità a domicilio.

Missione	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività				
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, ivi inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio, dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Attività di promozione e valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di sviluppo economico e competitività				
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono le seguenti: 2 scrivanie-2 pc-1 stampante-1 fax-2 telefoni fissi-1 multifunzione				
Risorse umane	La dotazione organica assegnata alla missione è la seguente: Sviluppo economico e competitività TOTALE 3	CAT. A 0	CAT. B 0	CAT. C 2	CAT. D 1
Programma	Obiettivo				
01 Industria, PMI e Artigianato-riqualificazione e manutenzione zone ind.li	Verifica delle manutenzioni, riqualifica delle zone industriali focalizzando sulla viabilità, raccolta rifiuti e parcheggi				
01 Industria,PMI e Artigianato-nuova occupazione per il turismo	Sviluppo nuove occupazioni nel settore turismo di nicchia.				
01 Industria, PMI e Artigianato-avvio di nuove attività professionali	Stimolare e favorire il co-working (condivisione spazi lavorativi) e incentivare l'imprenditoria giovanile e la piccola imprenditoria in generale, con particolare riferimento ai mestieri artigiani.				
02 Commercio-reti distributive-tutela dei consumatori-mercatini hobbisti,riuso e baratto	Favorire la nascita di mercatini di hobbisti, di riuso e di baratto.				
03 Ricerca e innovazione-connettività	Implementazione connessioni a banda larga (fibra ottica) al fine di aumentare la competitività delle imprese e i servizi per il cittadino				
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità-promuovere nuove iniziative imprenditoriali nel campo innovaz.	Attrarre nuove attività (start-up) innovative, in collaborazione con gli enti preposti alla promozione dell sviluppo economico del territorio (università, camere di commercio, associazioni di categoria, banche del territorio, grandi e medie imprese locali). Svolgere una funzione "politica" di promozione e stimolo delle attività economiche locali.				
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità-incontro scuola-impresa	Favorire l'incontro tra studenti e imprenditori, facendo fare apprendimento direttamente sul campo				

Missione	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale
Descrizione	Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto: alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione e dell'inserimento nel mercato del lavoro; alle politiche passive del lavoro a tutela dal rischio di disoccupazione; alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro e per la formazione e l'orientamento professionale. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, anche per la realizzazione di programmi comunitari. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di lavoro e formazione professionale
Risorse strumentali	Non vi sono assegnazioni dirette di personale.
Risorse umane	Dotazione organica assegnata ai programmi sopra elencati.
Totale Programma 03 - Sostegno all'occupazione	Istituzione Reddito di Cittadinanza. Attuare azione di sostegno all'inclusione sociale attraverso il supporto ai nuclei familiari in particolari condizioni di disagio sociale. Obbiettivo sarà quello di favorire l'inclusione nel mondo lavorativo di soggetti

disoccupati attraverso convenzioni tra l'ente e le imprese locali.

MISSIONE	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
Programma	Obiettivo
Descrizione	Amministrazione, funzionamento ed erogazione di servizi inerenti lo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agroindustriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Programmazione, coordinamento e monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione comunitaria e statale. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca.
Risorse strumentali	Non vi sono risorse strumentali assegnate.
Risorse umane	Nessuna dotazione organica assegnata.
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare-agricoltura biologica	Promozione e incentivazione dell'agricoltura biologica, tramite divulgazione ed eventuali contributi alle attività agricole
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare-filiera corta	Valorizzazione filiera corta a km 0, di concerto con i gruppi di acquisto solidale, le associazioni dei coltivatori. Ideare e applicare strategie per la promozione della filiera corta, anche mediante l'introduzione di buoni sconto complementari, della filiera biologica e di una economia etica e solidale. Avviare mercati di quartiere o di prossimità che promuovano le specialità locali e le eccellenze artigiane
01 Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare-orti urbani	Istituzione di orti urbani, distribuiti per quartiere o zone, in luoghi facilmente accessibili e raggiungibili con mezzi pubblici, attraverso progetti di trasformazione e riconversione delle aree verdi comunali

Missione	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche
Descrizione	Programmazione del sistema energetico e razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale comunitario e statale. Attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili. Programmazione e coordinamento per la razionalizzazione e lo sviluppo delle infrastrutture e delle reti energetiche sul territorio. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di energia e diversificazione delle fonti energetiche
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi sopra richiamati
Risorse umane	Non vi sono assegnazioni dirette di personale.
Programma	Obiettivo
01 Fonti energetiche-adesione al patto dei Sindaci	Accordo per la riduzione del 20% delle emissioni di anidride carbonica entro il 2020 aumentando l'efficienza energetica e l'utilizzo delle energie rinnovabili nei loro territori
01 Fonti energetiche-installazione solare termico e fotovoltaico	Prevedere l'installazione sulle sommità degli edifici comunali idonei di pannelli solari e fotovoltaici.

Missione	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali
Descrizione	Erogazioni ad altre amministrazioni territoriali e locali per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, per trasferimenti a fini perequativi, per interventi in attuazione del federalismo fiscale di cui alla legge delega n.42/2009. Comprende le concessioni di crediti a favore delle altre amministrazioni territoriali e locali non riconducibili a specifiche missioni. Interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria per le relazioni con le altre autonomie territoriali
Risorse strumentali	Le risorse strumentali impiegate sono quelle attualmente in dotazione ai servizi sopra richiamati.
Risorse umane	Non vi sono assegnazioni dirette di personale.

Missione	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti
----------	--------------------------------------

Descrizione	Accantonamenti a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste, a fondi speciali per leggi che si perfezionano successivamente all'approvazione del bilancio, al fondo crediti di dubbia esigibilità. Non comprende il fondo pluriennale vincolato
-------------	--

Missione	MISSIONE 50 - Debito pubblico
Descrizione	Pagamento delle quote interessi e delle quote capitale sui mutui e sui prestiti assunti dall'ente e relative spese accessorie. Comprende le anticipazioni straordinarie.

Missione	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie
Descrizione	Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità.

Alle Missioni sono assegnate specifiche risorse per il finanziamento delle relative spese, come analiticamente indicato nelle successive tabelle:

MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	19.202,66	0,00	0,00	19.202,66
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	373.952,00	335.000,00	330.000,00	1.038.952,00
- di cui non ricorrente	53.952,00	15.000,00	10.000,00	78.952,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	597.295,23	520.907,51	507.007,51	1.625.210,25
- di cui non ricorrente	95.987,72	19.600,00	4.600,00	120.187,72
Quote di risorse generali	2.157.804,15	2.109.875,76	2.148.048,34	6.415.728,25
- di cui non ricorrente	35.682,04	16.773,00	16.773,00	69.228,04
TOTALE Entrate Missione	3.148.254,04	2.965.783,27	2.985.055,85	9.099.093,16
- di cui non ricorrente	185.621,76	51.373,00	31.373,00	268.367,76

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	2.998.314,32	2.931.183,27	2.970.455,85	8.899.953,44
Titolo 2 - Spese in conto capitale	149.939,72	34.600,00	14.600,00	199.139,72
TOTALE Spese Missione	3.148.254,04	2.965.783,27	2.985.055,85	9.099.093,16

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Organi istituzionali	160.581,00	160.581,00	160.581,00	481.743,00
Totale Programma 02 - Segreteria generale	440.691,97	428.875,75	428.875,75	1.298.443,47
Totale Programma 03 - Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato e controllo di gestione	224.604,40	221.326,00	221.326,00	667.256,40
Totale Programma 04 - Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	154.766,22	133.942,00	133.942,00	422.650,22
Totale Programma 05 - Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	242.238,03	150.063,00	145.063,00	537.364,03
Totale Programma 06 - Ufficio tecnico	604.348,15	576.140,63	592.648,29	1.773.137,07

Totale Programma 07 - Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	403.069,19	402.870,00	402.870,00	1.208.809,19
Totale Programma 08 - Statistica e sistemi informativi	156.980,91	141.656,00	145.156,00	443.792,91
Totale Programma 09 - Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 10 - Risorse umane	262.796,72	260.013,86	270.838,86	793.649,44
Totale Programma 11 - Altri servizi generali	498.177,45	490.315,03	483.754,95	1.472.247,43
TOTALE MISSIONE 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	3.148.254,04	2.965.783,27	2.985.055,85	9.099.093,16

MISSIONE 02 - Giustizia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 02 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	14.849,55	0,00	0,00	14.849,55
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	184.703,00	184.703,00	184.703,00	554.109,00
- di cui non ricorrente	184.703,00	184.703,00	184.703,00	554.109,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	775.792,39	768.871,84	768.871,84	2.313.536,07
- di cui non ricorrente	500.000,00	500.000,00	500.000,00	1.500.000,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	975.344,94	953.574,84	953.574,84	2.882.494,62
- di cui non ricorrente	684.703,00	684.703,00	684.703,00	2.054.109,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	916.202,37	893.217,41	893.074,84	2.702.494,62
Titolo 2 - Spese in conto capitale	60.000,00	60.000,00	60.000,00	180.000,00
TOTALE Spese Missione	976.202,37	953.217,41	953.074,84	2.882.494,62

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Polizia locale e amministrativa	976.202,37	953.217,41	953.074,84	2.882.494,62
Totale Programma 02 - Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03 - Ordine pubblico e sicurezza	976.202,37	953.217,41	953.074,84	2.882.494,62

MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	68.581,70	3.500.000,00	2.000.000,00	5.568.581,70
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	1.170.300,00	0,00	0,00	1.170.300,00
- di cui non ricorrente	1.170.300,00	0,00	0,00	1.170.300,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	20.500,00	159.500,00	446.716,00	626.716,00
- di cui non ricorrente	1.000,00	140.000,00	427.216,00	568.216,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	2.713.700,00	901.700,00	577.484,00	4.192.884,00
- di cui non ricorrente	2.364.700,00	540.000,00	215.784,00	3.120.484,00
Quote di risorse generali	1.377.979,93	1.364.055,29	1.369.311,09	4.111.346,31
- di cui non ricorrente	4.000,00	4.000,00	4.000,00	12.000,00
TOTALE Entrate Missione	5.351.061,63	5.925.255,29	4.393.511,09	15.669.828,01
- di cui non ricorrente	3.540.000,00	684.000,00	647.000,00	4.871.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.749.610,42	1.745.255,29	1.750.511,09	5.245.376,80
Titolo 2 - Spese in conto capitale	3.601.451,21	4.180.000,00	2.643.000,00	10.424.451,21
TOTALE Spese Missione	5.351.061,63	5.925.255,29	4.393.511,09	15.669.828,01

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Istruzione prescolastica	461.412,71	426.144,54	435.412,48	1.322.969,73
Totale Programma 02 - Altri ordini di istruzione non universitaria	3.856.648,13	4.463.158,17	2.911.710,49	11.231.516,79
Totale Programma 04 - Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 06 - Servizi ausiliari all'istruzione	980.500,79	983.452,58	992.888,12	2.956.841,49
Totale Programma 07 - Diritto allo studio	52.500,00	52.500,00	53.500,00	158.500,00
TOTALE MISSIONE 04 - Istruzione e diritto allo studio	5.351.061,63	5.925.255,29	4.393.511,09	15.669.828,01

MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	7.270,98	0,00	0,00	7.270,98

- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	198.732,00	97.700,00	126.000,00	422.432,00
- di cui non ricorrente	157.732,00	71.700,00	85.000,00	314.432,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	32.700,00	32.700,00	32.700,00	98.100,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	251.673,48	225.552,05	246.773,38	723.998,91
- di cui non ricorrente	52.500,00	30.000,00	52.500,00	135.000,00
TOTALE Entrate Missione	490.376,46	355.952,05	405.473,38	1.251.801,89
- di cui non ricorrente	210.232,00	101.700,00	137.500,00	449.432,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	326.192,47	284.252,05	320.473,38	930.917,90
Titolo 2 - Spese in conto capitale	164.183,99	71.700,00	85.000,00	320.883,99
TOTALE Spese Missione	490.376,46	355.952,05	405.473,38	1.251.801,89

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01- Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	16.183,99	73.700,00	87.000,00	176.883,99
Totale Programma 02 - Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	474.192,47	282.252,05	318.473,38	1.074.917,90
TOTALE MISSIONE 05 - Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	490.376,46	355.952,05	405.473,38	1.251.801,89

MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	470.000,00	45.000,00	20.000,00	535.000,00
- di cui non ricorrente	470.000,00	45.000,00	20.000,00	535.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	229.050,00	224.750,00	0,00	453.800,00
- di cui non ricorrente	140.000,00	133.200,00	0,00	273.200,00
Quote di risorse generali	222.272,28	215.380,07	309.216,77	746.869,12
- di cui non ricorrente	8.000,00	3.500,00	6.500,00	18.000,00
TOTALE Entrate Missione	921.322,28	485.130,07	329.216,77	1.735.669,12
- di cui non ricorrente	618.000,00	181.700,00	26.500,00	826.200,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	311.322,28	306.930,07	309.216,77	927.469,12
Titolo 2 - Spese in conto capitale	610.000,00	178.200,00	20.000,00	808.200,00
TOTALE Spese Missione	921.322,28	485.130,07	329.216,77	1.735.669,12

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Sport e tempo libero	800.586,99	311.694,78	288.481,48	1.400.763,25
Totale Programma 02 - Giovani	120.735,29	173.435,29	40.735,29	334.905,87

TOTALE MISSIONE 06 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	921.322,28	485.130,07	329.216,77	1.735.669,12
---	-------------------	-------------------	-------------------	---------------------

MISSIONE 07 - Turismo				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	24.600,00	22.600,00	22.600,00	69.800,00
- di cui non ricorrente	18.000,00	16.000,00	16.000,00	50.000,00
TOTALE Entrate Missione	24.600,00	22.600,00	22.600,00	69.800,00
- di cui non ricorrente	18.000,00	16.000,00	16.000,00	50.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	24.600,00	22.600,00	22.600,00	69.800,00
TOTALE Spese Missione	24.600,00	22.600,00	22.600,00	69.800,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo e valorizzazione del turismo	24.600,00	22.600,00	22.600,00	69.800,00
TOTALE MISSIONE 07 - Turismo	24.600,00	22.600,00	22.600,00	69.800,00

MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.650,00	1.650,00	1.650,00	4.950,00
- di cui non ricorrente	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
TOTALE Entrate Missione	1.650,00	1.650,00	1.650,00	4.950,00
- di cui non ricorrente	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.650,00	1.650,00	1.650,00	4.950,00
TOTALE Spese Missione	1.650,00	1.650,00	1.650,00	4.950,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Urbanistica e assetto del territorio	1.650,00	1.650,00	1.650,00	4.950,00
Totale Programma 02 - Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 08 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.650,00	1.650,00	1.650,00	4.950,00

MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	3.891,94	0,00	0,00	3.891,94
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	119.816,00	0,00	0,00	119.816,00
- di cui non ricorrente	119.816,00	0,00	0,00	119.816,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	2.341.879,00	2.368.300,00	2.383.300,00	7.093.479,00
- di cui non ricorrente	138.879,00	31.300,00	31.300,00	201.479,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	1.000,00	1.000,00	1.000,00	3.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	154.510,71	116.101,50	100.593,03	371.205,24
- di cui non ricorrente	23.693,80	0,00	0,00	23.693,80
TOTALE Entrate Missione	2.621.097,65	2.485.401,50	2.484.893,03	7.591.392,18
- di cui non ricorrente	282.388,80	31.300,00	31.300,00	344.988,80

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	2.482.218,65	2.453.101,50	2.454.593,03	7.389.913,18
Titolo 2 - Spese in conto capitale	138.879,00	31.300,00	31.300,00	201.479,00
TOTALE Spese Missione	2.621.097,65	2.484.401,50	2.485.893,03	7.591.392,18

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Difesa del suolo	21.043,80	6.050,00	6.050,00	33.143,80
Totale Programma 02 - Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	308.405,92	296.213,03	294.319,08	898.938,03
Totale Programma 03 - Rifiuti	2.231.197,05	2.124.581,57	2.129.723,07	6.485.501,69
Totale Programma 04 - Servizio idrico integrato	45.450,88	44.056,90	42.300,88	131.808,66
Totale Programma 05 - Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	13.500,00	13.500,00	13.500,00	40.500,00
Totale Programma 06 - Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 07 - Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 08 - Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	1.500,00	0,00	0,00	1.500,00
TOTALE MISSIONE 09 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	2.621.097,65	2.484.401,50	2.485.893,03	7.591.392,18

MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	7.205,77	0,00	0,00	7.205,77
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	400.297,00	560.297,00	559.781,00	1.520.375,00
- di cui non ricorrente	400.297,00	560.297,00	559.781,00	1.520.375,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	39.301,35	25.552,00	9.000,00	73.853,35
- di cui non ricorrente	30.301,35	16.552,00	0,00	46.853,35
Quote di risorse generali	1.207.009,98	1.200.557,79	1.098.296,71	3.505.864,48
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	1.653.814,10	1.786.406,79	1.667.077,71	5.107.298,60
- di cui non ricorrente	430.598,35	576.849,00	559.781,00	1.567.228,35

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.373.512,75	1.359.854,79	1.257.593,71	3.990.961,25
Titolo 2 - Spese in conto capitale	280.301,35	426.552,00	409.484,00	1.116.337,35
TOTALE Spese Missione	1.653.814,10	1.786.406,79	1.667.077,71	5.107.298,60

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Trasporto pubblico locale	116.095,47	116.095,47	11.095,47	243.286,41
Totale Programma 03 - Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 05 - Viabilità e infrastrutture stradali	1.537.718,63	1.670.311,32	1.655.982,24	4.864.012,19
TOTALE MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	1.653.814,10	1.786.406,79	1.667.077,71	5.107.298,60

MISSIONE 11 - Soccorso civile				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	9.000,00	9.000,00	9.000,00	27.000,00
- di cui non ricorrente	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	13.000,00	12.000,00	12.000,00	37.000,00
- di cui non ricorrente	1.500,00	1.500,00	1.500,00	4.500,00
TOTALE Entrate Missione	22.000,00	21.000,00	21.000,00	64.000,00
- di cui non ricorrente	7.500,00	7.500,00	7.500,00	22.500,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	16.000,00	15.000,00	15.000,00	46.000,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	6.000,00	6.000,00	6.000,00	18.000,00
TOTALE Spese Missione	22.000,00	21.000,00	21.000,00	64.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Sistema di protezione civile	22.000,00	21.000,00	21.000,00	64.000,00
Totale Programma 02 - Interventi a seguito di calamità	0,00	0,00	0,00	0,00

naturali

TOTALE MISSIONE 11 - Soccorso civile	22.000,00	21.000,00	21.000,00	64.000,00
---	------------------	------------------	------------------	------------------

MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	6.097,27	0,00	0,00	6.097,27
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	217.700,00	247.700,00	217.700,00	683.100,00
- di cui non ricorrente	60.000,00	90.000,00	60.000,00	210.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	919.730,00	244.730,00	244.730,00	1.409.190,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	1.053.970,25	881.530,96	879.123,52	2.814.624,73
- di cui non ricorrente	63.120,00	50.120,00	50.120,00	163.360,00
TOTALE Entrate Missione	2.197.497,52	1.373.960,96	1.341.553,52	4.913.012,00
- di cui non ricorrente	123.120,00	140.120,00	110.120,00	373.360,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	2.137.497,52	1.283.960,96	1.281.553,52	4.703.012,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	60.000,00	90.000,00	60.000,00	210.000,00
TOTALE Spese Missione	2.197.497,52	1.373.960,96	1.341.553,52	4.913.012,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	394.688,00	362.888,00	362.888,00	1.120.464,00
Totale Programma 02 - Interventi per la disabilità	534.284,03	534.395,00	534.395,00	1.603.074,03
Totale Programma 03 - Interventi per gli anziani	924.634,23	113.182,81	112.794,84	1.150.611,88
Totale Programma 04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	84.210,00	108.829,00	78.829,00	271.868,00
Totale Programma 05 - Interventi per le famiglie	15.000,00	15.000,00	15.000,00	45.000,00
Totale Programma 06 - Interventi per il diritto alla casa	49.560,00	49.000,00	49.560,00	148.120,00
Totale Programma 07 - Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	88.605,00	88.605,00	88.605,00	265.815,00
Totale Programma 08 - Cooperazione e associazionismo	10.061,68	5.000,00	5.000,00	20.061,68
Totale Programma 09 - Servizio necroscopico e cimiteriale	96.454,58	97.061,15	94.481,68	287.997,41
TOTALE MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	2.197.497,52	1.373.960,96	1.341.553,52	4.913.012,00

MISSIONE 13 - Tutela della salute				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	550.000,00	550.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	220.000,00	0,00	220.000,00
- di cui non ricorrente	0,00	220.000,00	0,00	220.000,00

DUP - Documento Unico di Programmazione 2017 - 2019

Proventi dei servizi e vendita di beni	4.045,00	330.000,00	0,00	334.045,00
- di cui non ricorrente	4.045,00	330.000,00	0,00	334.045,00
Quote di risorse generali	32.530,00	30.896,00	30.896,00	94.322,00
- di cui non ricorrente	10.000,00	8.000,00	8.000,00	26.000,00
TOTALE Entrate Missione	36.575,00	580.896,00	580.896,00	1.198.367,00
- di cui non ricorrente	14.045,00	558.000,00	8.000,00	580.045,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	32.530,00	30.896,00	30.896,00	94.322,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	4.045,00	550.000,00	550.000,00	1.104.045,00
TOTALE Spese Missione	36.575,00	580.896,00	580.896,00	1.198.367,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 07 - Ulteriori spese in materia sanitaria	36.575,00	580.896,00	580.896,00	1.198.367,00
TOTALE MISSIONE 13 - Tutela della salute	36.575,00	580.896,00	580.896,00	1.198.367,00

MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	270,00	0,00	0,00	270,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	1.200,00	1.200,00	1.200,00	3.600,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	38.620,27	38.620,27	38.620,27	115.860,81
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	183.199,93	183.199,93	183.199,93	549.599,79
- di cui non ricorrente	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00
TOTALE Entrate Missione	223.290,20	223.020,20	223.020,20	669.330,60
- di cui non ricorrente	10.000,00	10.000,00	10.000,00	30.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	223.290,20	223.020,20	223.020,20	669.330,60
TOTALE Spese Missione	223.290,20	223.020,20	223.020,20	669.330,60

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Industria PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 02 - Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	16.280,00	16.280,00	16.280,00	48.840,00
Totale Programma 03 - Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 04 - Reti e altri servizi di pubblica utilità	207.010,20	206.740,20	206.740,20	620.490,60
TOTALE MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	223.290,20	223.020,20	223.020,20	669.330,60

MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale				
Risorse assegnate al finanziamento della missione	2017	2018	2019	Totale

e dei programmi associati				
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	78.142,00	56.290,00	22.438,00	156.870,00
- di cui non ricorrente	68.704,00	43.200,00	13.000,00	124.904,00
TOTALE Entrate Missione	78.142,00	56.290,00	22.438,00	156.870,00
- di cui non ricorrente	68.704,00	43.200,00	13.000,00	124.904,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	78.142,00	56.290,00	22.438,00	156.870,00
TOTALE Spese Missione	78.142,00	56.290,00	22.438,00	156.870,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	5.700,00	5.700,00	5.700,00	17.100,00
Totale Programma 02 - Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Programma 03 - Sostegno all'occupazione	72.442,00	50.590,00	16.738,00	139.770,00
TOTALE MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	78.142,00	56.290,00	22.438,00	156.870,00

MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
- di cui non ricorrente	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
TOTALE Entrate Missione	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
- di cui non ricorrente	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00
TOTALE Spese Missione	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00

Totale Programma 02 - Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	5.000,00	5.000,00	5.000,00	15.000,00

MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	4.700,00	4.700,00	4.700,00	14.100,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	4.700,00	4.700,00	4.700,00	14.100,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	4.700,00	4.700,00	4.700,00	14.100,00
TOTALE Spese Missione	4.700,00	4.700,00	4.700,00	14.100,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	4.700,00	4.700,00	4.700,00	14.100,00
TOTALE MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	4.700,00	4.700,00	4.700,00	14.100,00

MISSIONE 19 - Relazioni internazionali				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
TOTALE Spese Missione	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	110.000,00	10.000,00	10.000,00	130.000,00
- di cui non ricorrente	110.000,00	10.000,00	10.000,00	130.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	999.864,00	1.038.864,00	1.094.864,00	3.133.592,00
- di cui non ricorrente	20.000,00	20.000,00	20.000,00	60.000,00
TOTALE Entrate Missione	1.109.864,00	1.048.864,00	1.104.864,00	3.263.592,00
- di cui non ricorrente	130.000,00	30.000,00	30.000,00	190.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	999.864,00	1.038.864,00	1.094.864,00	3.133.592,00
Titolo 2 - Spese in conto capitale	110.000,00	10.000,00	10.000,00	130.000,00

TOTALE Spese Missione	1.109.864,00	1.048.864,00	1.104.864,00	3.263.592,00
------------------------------	---------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Fondo di riserva	130.000,00	120.000,00	130.000,00	380.000,00
Totale Programma 02 - Fondo crediti di dubbia esigibilità	847.000,00	896.000,00	942.000,00	2.685.000,00
Totale Programma 03 - Altri fondi	132.864,00	32.864,00	32.864,00	198.592,00
TOTALE MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	1.109.864,00	1.048.864,00	1.104.864,00	3.263.592,00

MISSIONE 50 - Debito pubblico				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	567.162,65	589.112,09	579.979,29	1.736.254,03
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	567.162,65	589.112,09	579.979,29	1.736.254,03
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 1 - Spese correnti	1.165,65	1.124,56	1.081,27	3.371,48
Titolo 4 - Rimborso prestiti	565.997,00	587.987,53	578.898,02	1.732.882,55
TOTALE Spese Missione	567.162,65	589.112,09	579.979,29	1.736.254,03

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	1.165,65	1.124,56	1.081,27	3.371,48
Totale Programma 02 - Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	565.997,00	587.987,53	578.898,02	1.732.882,55
TOTALE MISSIONE 50 - Debito pubblico	567.162,65	589.112,09	579.979,29	1.736.254,03

MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	6.000.000,00
- di cui non ricorrente	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	6.000.000,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

TOTALE Entrate Missione	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	6.000.000,00
- di cui non ricorrente	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	6.000.000,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	6.000.000,00
TOTALE Spese Missione	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	6.000.000,00

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Restituzione anticipazione di tesoreria	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	6.000.000,00
TOTALE MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	6.000.000,00

MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi				
Risorse assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate aventi specifica destinazione	4.809.328,38	4.784.610,00	4.784.610,00	14.378.548,38
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi e vendita di beni	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	0,00	0,00	0,00	0,00
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE Entrate Missione	4.809.328,38	4.784.610,00	4.784.610,00	14.378.548,38
- di cui non ricorrente	0,00	0,00	0,00	0,00

Spese assegnate al finanziamento della missione e dei programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	4.809.328,38	4.784.610,00	4.784.610,00	14.378.548,38
TOTALE Spese Missione	4.809.328,38	4.784.610,00	4.784.610,00	14.378.548,38

Spese impiegate distinte per programmi associati	2017	2018	2019	Totale
Totale Programma 01 - Servizi per conto terzi e Partite di giro	4.809.328,38	4.784.610,00	4.784.610,00	14.378.548,38
Totale Programma 02 - Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	4.809.328,38	4.784.610,00	4.784.610,00	14.378.548,38

FONDO PLURIENNALE VINCOLATO - ALLEGATO A

Il fondo pluriennale vincolato è stato istituito per rappresentare contabilmente la copertura finanziaria di spese impegnate nel corso dell'esercizio e imputate agli esercizi successivi, costituita da entrate accertate e imputate nel corso del medesimo esercizio in cui è registrato l'impegno.

Il fondo pluriennale vincolato è lo strumento che gestisce e rappresenta contabilmente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione delle risorse e il loro effettivo impiego, nei casi in cui le entrate vincolate e le correlate spese, sono accertate e impegnate nel corso del medesimo esercizio e imputate a esercizi differenti.

In allegato vengono evidenziati le quote di fondo pluriennale vincolato inserito nei singoli esercizi 2017/2019 suddivisi per missioni.

6 LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI

La seconda parte della Sezione Operativa del DUP è dedicata alle programmazioni settoriali e, in particolare, a quelle che hanno maggior riflesso sugli equilibri strutturali del bilancio 2017/2019; al riguardo, il punto 8.2, parte 2, del Principio contabile applicato n.1 individua i seguenti documenti:

- il programma triennale del fabbisogno del personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni;
- il programma triennale dei Lavori pubblici.

Si precisa che i dati riportati costituiscono la sintesi delle informazioni, utili ai fini programmatici, rintracciabili nei relativi documenti cui si rinvia per maggiori approfondimenti.

6.1 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE

Ai sensi dell'articolo 91 del Tuel, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, obbligo non modificato dalla riforma contabile dell'armonizzazione. L'art. 3, comma 5-bis, D.L. n. 90/2015, convertito dalla L. n. 114/2015, ha introdotto il comma 557-quater alla L. n. 296/2006 che dispone che: *"A decorrere dall'anno 2015 gli enti assicurano, nell'ambito della programmazione triennale dei fabbisogni di personale, il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore della presente disposizione". Con la seguente tabella si dà dimostrazione del rispetto di tale vincolo per l'intero triennio 2017/2019:*

COMUNE DI CASTELFIDARDO

PROSPETTO DI CALCOLO DEL LIMITE DI SPESA -ENTI SOGGETTI A PATTO-

Art. 1 - comma 557 quater legge 296/2006 (introdotto dall'art.3, c.5 bis D.L.90/2014)

VOCE	Spesa anno 2011	Spesa anno 2012	Spesa anno 2013	Bilancio Previsione triennale		
	Conto Bilancio	Conto Bilancio	Conto Bilancio	2017	2018	2019
A SOMMARE						
Retribuzioni lorde personale a tempo indeterminato e determinato, compreso il segretario comunale	3.199.986,26	3.159.677,39	3.102.469,50	2.925.826,60	2.762.790,00	2.794.392,00
Collaborazioni coordinate e continuative						
Oneri contributivi a carico ente	888.806,75	890.248,92	880.494,85	829.032,41	780.074,09	788.738,09
Oneri a carico dell'ente per lavoratori socialmente utili	2.770,05	3.737,50	3.737,50	3.738,00	3.738,00	3.738,00
Voucher	0,00	0,00	22.000,00	13.000,00	13.000,00	13.000,00
Assegno nucleo familiare	30.255,35	32.751,31	32.741,91	37.364,00	36.165,00	36.165,00
Prev.compl.P.L.-art.208	6.750,00	6.833,38	6.916,67	10.400,00	10.400,00	10.400,00
Prev.compl FONDO PERSEO			606,27	5.000,00	5.000,00	5.000,00
IRAP	211.865,44	217.355,35	211.094,10	211.397,62	208.708,00	211.394,00
Spese per la formazione	4.011,96	4.016,00	3.954,00	6.016,00	4.016,00	4.016,00
Spese per missioni	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.409,86	1.409,86	1.409,86
Spese per mensa	11.427,80	11.108,49	11.614,18	8.500,00	8.500,00	8.500,00
TOTALE SPESE DI PERSONALE (VOCI da 1 a 11)	4.357.173,61	4.327.028,34	4.276.928,98	4.051.684,49	3.833.800,95	3.876.752,95
spesa corrente	13.352.135,45	13.282.698,57	13.151.067,57	13.681.812,63	12.656.900,10	12.633.721,66
A DETRARRE						
Spese sostenute per categorie protette	152.896,00	151.382,47	152.537,12	156.099,40	156.099,40	156.099,40

I.V.C.	35.229,34	25.926,05	25.939,61	17.115,28	16.325,79	16.325,79
Miglioramenti contrattuali				10.830,00	21.650,00	32.475,00
Previd,compl,Fondo Perseo			606,27	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Spese per missioni	1.300,00	1.300,00	1.300,00	1.409,86	1.409,86	1.409,86
Spese per il personale comandato per le quali è previsto il rimborso a carico dell'ente utilizzatore	55.453,34	42.207,15	93.354,49			
Spese per la formazione	4.011,96	4.016,00	3.954,00	6.016,00	4.016,00	4.016,00
Diritti Segreteria	24.084,30	28.340,86	21.770,22	18.008,47	13.230,00	13.230,00
Recupero ICI	3.322,00	3.322,00	6.000,00	2.107,22		
Spese Censimento Generale	5.907,08	27.637,70	0,00	0,00	0,00	0,00
Progettazione Interna	31.949,67	23.606,45	19.802,30	18.332,09	18.332,03	18.332,09
Rec.INAIL		6.832,61	8.786,00			
Assunzioni stagionali P.L. art. 208	23.268,02	20.214,44		23.303,00	23.303,00	23.303,00
TOTALE SPESE ESCLUSE (VOCI da 13 a 24)	337.421,71	334.785,73	334.050,01	258.221,32	259.366,08	270.191,14
LIMITE DI SPESA DI PERSONALE (VOCI 12 e 25)	4.019.751,90	3.992.242,61	3.942.878,97	3.793.463,17	3.574.434,87	3.606.561,81
Valore medio triennio precedente 2011/2013				3.984.957,83	3.984.957,83	3.984.957,83
spesa triennio 2017/2019				3.857.021,26	3.864.464,26	3.864.464,56
differenza				-191.494,66	-410.522,96	-378.396,02

nella previsione 2017 è compresa la reimputazione della spesa del personale per € 53.129,54 finanziata dal Fondo Pluriennale Vincolato

Nel seguente prospetto si dà dimostrazione dell'ammontare della spesa del personale nel triennio suddivisa tra spesa per il personale a tempo determinato ed indeterminato. Viene inoltre evidenziata la percentuale di incidenza della spesa del personale (solo spesa del magroaggregato 101 senza l'IRAP) rispetto alla spesa corrente.

Personale	Numero	Importo stimato 2017	Numero	Importo stimato 2018	Numero	Importo stimato 2019
Personale a tempo determinato	3	30.965,00	2	21.865,00	2	21.865,00
Personale a tempo indeterminato	107,33	3.793.396,01	103	3.589.302,09	104	3.629.568,09
Totale del Personale	0	3.824.361,01	0	3.611.167,09	0	3.651.433,09
Spese del personale	-	3.824.361,01	-	3.611.167,09	-	3.651.433,09
Spese corrente	-	13.681.812,63	-	12.656.900,10	-	12.658.721,66
Incidenza Spesa personale / Spesa corrente	-	0,28%	-	0,29%	-	0,29%

Si sottolinea che dal 2018 la Casa di riposo non sarà più gestita dal Comune. Siamo, quindi, in presenza di una riduzione di personale a tempo indeterminato di 5 unità.

Il programma del fabbisogno di personale 2017/2019 è il seguente:

PERSONALE A TEMPO INDETERMINATO

anno 2017

- CESSAZIONI PROGRAMMATE ANNO 2017**

Cognome e nome	Cat. giuridica	Decorrenza cessazione
GUERRINI FABIO	D.1	7.8.2017
CITTADINI ROBERTO	D.3	1.1.2017

- ASSUNZIONI A TEMPO INDETERMINATO PROGRAMMATE ANNO 2017**

n. posti	Cat. Giur.	Profilo	Ufficio assegnazione	Modalità assunzione/ Cessione contratto
1	C	Istruttore Informatico Part time 18 ore sett.li	CED	Mobilità ordinaria Concorso pubblico (*)
1	C	Istruttore Tecnico	Urbanistica -Edilizia Privata	Mobilità ordinaria Mobilità altri enti
1	B	Operatore tecnico	LL.PP.	Mobilità ordinaria Mobilità altri enti

anno 2018

non sono previste cessazioni per pensionamento e nuove assunzioni

anno 2019

n. posti	Cat. Giur.	Profilo	Ufficio assegnazione	Modalità assunzione/ Cessione contratto
1	C	Istruttore Tecnico	Urbanistica -Edilizia Privata	Mobilità ordinaria Mobilità altri enti

PERSONALE A TEMPO DETERMINATO

anno 2017

- 2 Agenti di P.L. C.1 per complessivi 9 mesi full time
- 1 Collaboratore cat. B per 5 mesi 30 ore sett.li presso Ufficio Tributi

anno 2018

- 2 Agenti di P.L. C.1 per complessivi 9 mesi full time

anno 2019

- 2 Agenti di P.L. C.1 per complessivi 9 mesi full time

6.2 IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI

L'art. 58 del D.L. 25 giugno 2008, n.112, così come convertito dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133, stabilisce che per procedere al riordino, gestione e valorizzazione del patrimonio immobiliare, gli enti locali, con delibera dell'organo di governo, individuano, redigendo apposito elenco sulla base e nei limiti della documentazione esistente presso i propri archivi e uffici, i singoli beni immobili ricadenti nel territorio di competenza, non strumentali all'esercizio delle proprie funzioni istituzionali, suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione.

Nella tabella seguente viene riportata la programmazione delle alienazioni per il triennio 2017/2019.

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI 2017/2019

(Art. 58, Decreto Legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla Legge 6 agosto 2008, n. 133)

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI 2017

(art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n° 112, convertito con modificazioni dalla Legge 6 agosto 2008, n° 133)

N. D.	Descrizione del bene immobile e relativa ubicazione	Attuale destinazione	Fg.	P.IIa	Superficie	Valore unitario	Valore complessivo
<u>1</u>	Alienazione terreno non edificabile ubicato in Via Coletta	Insedimenti a verde privato in ambito urbano (VPU art. 21bis delle N.T.A.)	13	1106, 1107, 1110	479 mq.	€ 15,00/mq	€ 7.185,00
<u>2</u>	Permuta area Sabatini Comune area ubicata in via Macerata il Comune cede al Sig. Sabbatini l'area identificata al C.T. al fg. 26 mapp. n. 919/parte di circa 445 mq e il Sig. Sabbatini cede al Comune l'area identificata al C.T. al fg. 26 mapp. n. 1210/parte di circa 458 mq. atto Giunta Comunale n.8 del 25/01/2015	N u o v i insediamenti a prevalente funzione residenziale in ampliamento ai tessuti esistenti (C1 art. 22 delle N.T.A.)	26	919/parte	circa 445 mq	circa € 55,35/mq	€ 24.630,75

<u>3</u>	Alienazione terreno non edificabile ubicato in Via Pio La Torre	Parcheggi privati a r e e produttive/commerciali/servizi (DP art. 33ter delle N.T.A.)	26	2431	323 mq.	€ 20,00/mq	€ 6.460,00
<u>4</u>	Permuta terreno edificabile ubicato in C.da Monticelli zona Badorlina inserito nel procedimento per la realizzazione della nuova scuola media	Nuovi insediamenti a prevalente funzione residenziale a definizione dei margini edificati (C2 art. 23 delle N.T.A.)	19	851- 422 883/parte 101/parte 428/parte 423/parte	12.200 mq	a corpo	€ 600.000,00
<u>5</u>	Alienazione terreno area edificabile/non edificabile in Via Einaudi (relitto stradale)	E3-Paesaggio Agrario di interesse storico-ambientale (art.13 delle N.T.A.) D3-Zone, a prevalente funzione produttiva, commerciale e servizi di completamento (Art.30 delle N.T.A.)	6/10	Relitto stradale	383 mq. 918 mq. Tot. 1301 mq.	€ 10,00/mq € 105,17/mq.	€ 3.830,00 € 96.546,06 Totale € 100.376,06
<u>6</u>	Alienazione terreno area edificabile in Via Einaudi (relitto stradale)	D3-Zone, a prevalente funzione produttiva, commerciale e servizi di completamento (art.30 delle N.T.A.)	6/10	Relitto stradale	237 mq.	€ 105,17/mq.	€ 24.925,29

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI 2018

(art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n° 112, convertito con modificazioni dalla Legge 6 agosto 2008, n° 133)

1	Alienazione terreno edificabile ubicato in zona Cerretano località Campograsso	zone a prevalente funzione produttiva commerciale e servizi di espansione (D1 art. 28 delle N.T.A.)	27	179, 477, 1846, 1870/parte, 1871, 1872, 1873, 1874, 1876, 1877, 1878, 1879, 1887 1888	17.834 mq	€ 28/mq	€ 499.352,00
2	Alienazione edificio comunale ex scuola elementare Crocette ubicata in Via Murri	Aree di completamento residenziale, in contesti a valenza ambientale (art. 19 delle N.T.A.)	14	1	P.S. 32 mq P.T./1 530,70 mq Corte 1.844 mq	a corpo	€ 540.000,00

PIANO DELLE ALIENAZIONI E VALORIZZAZIONI IMMOBILIARI 2019

(art. 58 Decreto Legge 25 giugno 2008 n° 112, convertito con modificazioni dalla Legge 6 agosto 2008, n° 133)

1	Alienazione unità immobiliare civile abitazione sita in Via Matteotti	Tessuto residenziale con impianto urbanistico incompleto (B1 art.17 delle N.T.A.)	21	Mapp.405 sub. 23	Superficie Lorda 100 mq.	€ /mq 1000,00	€ 100.000,00
2	Alienazione edificio comunale ubicato in Via Giolitti località San Rocchetto	T e s s u t o residenziale con i m p i a n t o urbanistico incompleto (B1 art. 17 delle N.T.A.)	2	35 sub 1-2	P.T./1 181,38q Corte 554,31	P.T./1 € 505,00/mq Corte € 120,51/mc	€ 120.384,00

6.3 IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI

Ai sensi della vigente normativa disciplinante la programmazione delle opere pubbliche, la realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali; i lavori da realizzare nel primo anno del triennio, inoltre, sono compresi nell'elenco annuale che costituisce il documento di previsione per gli investimenti in lavori pubblici ed il loro finanziamento. Di seguito si riportano le opere pubbliche programmate nel triennio 2017/2019 con l'indicazione delle fonti di finanziamento e delle missioni di bilancio ove sono allocati.

ESERCIZIO 2017**PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE ANNO 2017 Art. 21 del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50****1. LAVORI DI BITUMATURA STRADE COMUNALI – ANNO 2017****Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.9.12**

Finanziamento fondi art.208 C.S.

€ 160.000,00**CRONOPROGRAMMA:
esercizio 2017****2. LAVORI DI ADEGUAMENTO STATICO BOCCIODROMO****€ 335.000,00**

Finanziamento:

€ 167.500 Oneri di urbanizzazione: Capitolo 235527

€ 167.500 contributo regionale: Capitolo 235521 (Vinc.E.cap.50543)

Missione Programma 6.1. - P. Finanziario 2.2.1.9.16**ESIGIBILITA': Esercizio 2017****3. VALORIZZAZIONE MUSEO DELLA FISARMONICA****€ 150.000,00**

Finanziamento:

Contributo regionale: Capitolo 220361 (vinc.E.50534)

Missione Programma 5.2. - P. Finanziario 2.2.1.9.999**ESIGIBILITA': Esercizio 2017****4. REALIZZAZIONE CENTRO DEL RIUSO****€ 107.579,00****Finanziamento:**

- Contributo regionale 80% € 86.063,00: Capitolo 231306 (vinc. E. 50153)

- Oneri di urb. 20% € 21.516,00: Capitolo 231305

Missione Programma 9.3 - P. Finanziario 2.2.1.9.999**ESIGIBILITA': Esercizio 2017****5. LAVORI COSTRUZIONE NUOVA SCUOLA MEDIA****€ 3.500.000,00**

Finanziamento:

- Alienazione Prometeo € 1.729.700,00: Capitolo 212002(vinc.E.48311)
- Mutuo già assunto C.DD.PP € 850.000,00: Capitolo 212001
- Permuta area edif.c.da Monticelli € 600.000,00: Capitolo 212117 (vinc.E.48308)
- Avanzo amm.ne 2016 presunto € 320.300,00: Capitolo 212004

Missione Programma 4.2 – Piano Finanziario 2.2.1.9.3

ESIGIBILITA' : esercizio 2018 € 1.500.000,00 (di cui 400.000 con mutuo)
esercizio 2019 € 2.000.000,00 (di cui 450.000 “ “)

TOTALE € 4.252.579,00

ESERCIZIO 2018

PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE ANNO 2018 Art. 21 del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50

1. LAVORI DI RISTRUTTURAZIONE SEDE CROCE VERDE

Finanziamento: ALIENAZ. TERRENO VIA CAMPOGRASSO – FONDI POR 2014/2020

Missione Programma 13.7 - P. Finanziario 2.2.1.9.999 (Cap. E 48303) Alien. € 330.000,00

Missione Programma 13.7 - P. Finanziario 2.2.1.9.999 Fondi UE (Cap. E 50100) € 220.000,00

€ 550.000,00

CRONOPROGRAMMA:**ESIGIBILITA' 2019**

2. LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI

Finanziamento: FONDI ART.208

Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.9.12 Capitolo 240715 (Cap. E 48303) € 160.000,00

CRONOPROGRAMMA**ESIGIBILITA' 2018**

3. RISTRUTTURAZIONE 2°PIANO EX PALAZZINA SOPRANI

Finanziamento: ALIENAZ.TERRENO VIA CAMPOGRASSO

Missione Programma 6.2 - P. Finanziario 2.2.1.9.999 (Cap. E 48303) € 133.200,00

CRONOPROGRAMMA: 2018

4. LAVORI DI MIGLIORAMENTO SISMICO EDIFICIO SCUOLA MEDIA SOPRANI – I STRALCIO

Finanziamento:

Alienazione ex scuola elementare Crocette € 540.000,00 Capitolo 212007 (E.48310)

Oneri Urbanizzazione € 110.000,00 Capitolo 212008

Missione 4 Programma 2 - P. Finanziario 2.2.9.3 € 650.000,00

CRONOPROGRAMMA: 2018

TOTALE PROGRAMMA OO PP € 1.493.200,00

ESERCIZIO 2019

PROGRAMMA OPERE PUBBLICHE ANNO 2019 Art. 21 del Decreto Legislativo 18 aprile 2016, n. 50

DUP - Documento Unico di Programmazione 2017 - 2019

5. LAVORI DI MIGLIORAMENTO SISMICO EDIFICIO SCUOLA MEDIA SOPRANI – II STRALCIO

Finanziamento:

- Alienazione ex scuola San Rocchetto+ appartamento via Matteotti € 215.784,00:
- Oneri Urbanizzazione € **144.216,00** :
- Contrib. statali risparmio energetico € 240.000,00 (40%): (Vinc. E. 50198)

Missione 4 Programma 2 - P. Finanziario 2.2.9.3**€ 600.000,00****CRONOPROGRAMMA: 2019****1. LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA STRADE COMUNALI**

Finanziamento: FONDI ART.208.

Missione Programma 10.5 - P. Finanziario 2.2.1.9.12**€ 160.000,00****Cronoprogramma: 2019****TOTALE****€ 760.000,00****IL PIANO TRIENNALE DI CONTENIMENTO DELLE SPESE**

Il piano suddetto è stato regolarmente adottato con atto di G.C. n. 54 del 13/04/2015 riguardante il periodo 2015/2017 e verrà opportunamente verificato ed aggiornato a norma di Legge.

Indice

	Premessa	2
	LA SEZIONE STRATEGICA (SeS)	4
1	ANALISI DELLE CONDIZIONI ESTERNE	4
1.1	OBIETTIVI INDIVIDUATI DAL GOVERNO NAZIONALE	4
1.1.1	LA PROSSIMA LEGGE DI STABILITA'	7
1.2	OBIETTIVI INDIVIDUATI DELLA PROGRAMMAZIONE REGIONALE	8
1.3	VALUTAZIONE DELLA SITUAZIONE SOCIO ECONOMICA DEL TERRITORIO	12
1.3.1	Analisi del territorio e delle strutture	12
1.3.2	Analisi demografica	13
1.3.3	Occupazione ed economia insediata	14
1.4	PARAMETRI UTILIZZATI PER PROGRAMMARE I FLUSSI FINANZIARI ED ECONOMICI DELL'ENTE	18
2	ANALISI DELLE CONDIZIONI INTERNE	19
2.1	ORGANIZZAZIONE E MODALITA' DI GESTIONE DEI SERVIZI	19
2.1.1	Le strutture dell'ente	19
2.2	I SERVIZI EROGATI	21
2.2.1	Le funzioni esercitate su delega	22
2.3	GLI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA	24
2.4	LE PARTECIPAZIONI ED IL GRUPPO PUBBLICO LOCALE	24
2.4.1	Società ed enti partecipati	25
2.5	RISORSE, IMPIEGHI E SOSTENIBILITA' ECONOMICO-FINANZIARIA	49
2.5.1	Le Entrate	49
2.5.1.1	Le entrate tributarie	50
2.5.1.2	Le entrate da servizi	52
2.5.1.3	Il finanziamento di investimenti con indebitamento	53
2.5.1.4	I trasferimenti e le altre entrate in conto capitale	54
2.5.2	La Spesa	54
2.5.2.1	La spesa per missioni	55
2.5.2.2	La spesa corrente	56
2.5.2.3	La spesa in c/capitale	56
2.5.2.3.1	Lavori pubblici in corso di realizzazione	57
2.5.2.3.2	Le nuove opere da realizzare	58
2.5.3	La gestione del patrimonio	72
2.5.4	Il reperimento e l'impiego di disponibilità di risorse straordinarie e in conto capitale	75
2.5.5	Sostenibilità e andamento tendenziale dell'indebitamento	75
2.5.6	Gli equilibri di bilancio	76
2.5.6.1	Gli equilibri di bilancio di cassa	77
2.6	RISORSE UMANE DELL'ENTE	77
2.7	COERENZA CON I VINCOLI DEL PAREGGIO DI BILANCIO	78
3	GLI OBIETTIVI STRATEGICI	78
4	LA RENDICONTAZIONE DELLE ATTIVITA' IN CORSO	80
	LA SEZIONE OPERATIVA (SeO)	81
5	LA PROGRAMMAZIONE OPERATIVA	81
5.1	CONSIDERAZIONI GENERALI	81
5.1.1	Obiettivi degli organismi gestionali e partecipati dell'ente	81
5.1.2	Coerenza delle previsioni con gli strumenti urbanistici	82
5.2	ANALISI E VALUTAZIONE DEI MEZZI FINANZIARI	82
5.2.1	Valutazione generale ed indirizzi relativi alle entrate	82
5.2.1.1	Entrate tributarie (1.00)	83
5.2.1.2	Entrate da trasferimenti correnti (2.00)	83
5.2.1.3	Entrate extratributarie (3.00)	84
5.2.1.4	Entrate in c/capitale (4.00)	84
5.2.1.5	Entrate da riduzione di attività finanziarie (5.00)	84
5.2.1.6	Entrate da accensione di prestiti (6.00)	85
5.2.1.7	Entrate da anticipazione di cassa (7.00)	85
5.3	ANALISI E VALUTAZIONE DEGLI IMPEGNI DI SPESA	86
5.3.1	La visione d'insieme	86
5.3.2	Programmi ed obiettivi operativi	87

5.3.3	Analisi delle Missioni e dei Programmi	88
6	LE PROGRAMMAZIONI SETTORIALI	110
6.1	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEL FABBISOGNO DI PERSONALE	110
6.2	IL PIANO DELLE ALIENAZIONI E DELLE VALORIZZAZIONI	113
6.3	IL PROGRAMMA TRIENNALE DEI LAVORI PUBBLICI	116

080704

Esercizio Finanziario 2017 Bil. Rif(2017-2018-2019)

MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI		Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016	Spese impegnate negli esercizi con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quote del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	2018	2019	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) +
01	Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	4.811,22	4.811,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	1.585,40	1.585,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	2.107,22	2.107,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	1.730,53	1.730,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	4.528,20	4.528,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	1.107,19	1.107,19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	653,91	653,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	341,86	341,86	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	2.337,13	2.337,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale missione 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione		19.202,66	19.202,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI

[illegible]

MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI

[illegible]

MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI

	MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016	Spese impegnate negli esercizi con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato all'esercizio 2017	Quote del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegna re nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi	(d)	(e)	(f)	Imputazione non ancora definita	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)		(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) +
	Totale missione 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa									
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Totale missione 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente									
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	3.174,71	3.174,71	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	717,23	717,23	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli comuni	0,00	0,00	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI

[illegible]

Esercizio Finanziario 2017 Bil. Rif(2017-2018-2019)

[illegible]

COMPOSIZIONI PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio Finanziario 2017 Bil. Rif(2017-2018-2019)

	MISSIONE E PROGRAMMI/ MACROAGGREGATI	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016	Spese impegnate negli esercizi con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quote del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016 non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017
					2018	2019	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
	superiori ai LEA								
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	Sviluppo economico e competitività								
01	Industria PMI e artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	270,00	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione 14 - Sviluppo economico e competitività	270,00	270,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione								

Esercizio Finanziario 2017 Bil. Rif(2017-2018-2019)

[illegible]

MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI

[illegible]

COMPOSIZIONI PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio Finanziario 2017 Bil. Rif(2017-2018-2019)

	MISSIONE E PROGRAMMI/ MACROAGGREGATI	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016	Spese impegnate negli esercizi con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quote del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2016 non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017
					2018	2019	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
60	Anticipazioni finanziarie								
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto di terzi								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione 99 - Servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	127.369,87	127.369,87	0,00	1.500.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	3.500.000,00

MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI

[illegible]

MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI

MISSIONE E PROGRAMMI/ MACROAGGREGATI		Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017	Spese impegnate negli esercizi con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	(c) = (a) - (b)	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2018
					2019	2020	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) +
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione 4 - Istruzione e diritto allo studio	3.500.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00
05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Turismo								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI

[illegible]

MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI

[illegible]

COMPOSIZIONI PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio Finanziario 2018 Bil. Rif(2017-2018-2019)

[illegible]

COMPOSIZIONI PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio Finanziario 2018 Bil. Rif(2017-2018-2019)

	MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017	Spese impegnate negli esercizi con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quote del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017 non destinate ad essere utilizzata nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2018
					2019	2020	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
	superiori ai LEA								
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00
	Totale missione 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	550.000,00
14	Sviluppo economico e competitività								
01	Industria PMI e artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	Politiche per il lavoro e la formazione								

Esercizio Finanziario 2018 Bil. Rif(2017-2018-2019)

[illegible]

MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI

[illegible]

COMPOSIZIONI PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio Finanziario 2018 Bil. Rif(2017-2018-2019)

	MISSIONE E PROGRAMMI/ MACROAGGREGATI	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017	Spese impegnate negli esercizi con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2018	Quote del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2017 non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2018 e rinviata all'esercizio 2019 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2018 con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2018
					2019	2020	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
60	Anticipazioni finanziarie								
01	Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99	Servizi per conto di terzi								
01	Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale missione 99 - Servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	3.500.000,00	1.500.000,00	2.000.000,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	2.550.000,00

Esercizio Finanziario 2019 Bil. Rif(2017-2018-2019)

[illegible]

MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI

[illegible]

MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI

[illegible]

MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI

[illegible]

Esercizio Finanziario 2019 Bil. Rif(2017-2018-2019)

[illegible]

COMPOSIZIONI PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio Finanziario 2019 Bil. Rif(2017-2018-2019)

MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2018	Spese impegnate negli esercizi con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	(c) = (a) - (b)	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2019
				2020	2021	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c) = (a) - (b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c) + (d) + (e) + (f) + (g)
superiori ai LEA								
03 Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05 Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Ulteriori spese in materia sanitaria	550.000,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale missione 13 - Tutela della salute	550.000,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività								
01 Industria PMI e artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale missione 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione								

MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI

[illegible]

MISSIONE E PROGRAMMI / MACROAGGREGATI

[illegible]

COMPOSIZIONI PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO
Esercizio Finanziario 2019 Bil. Rif(2017-2018-2019)

MISSIONE E PROGRAMMI/ MACROAGGREGATI	Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2018	Spese impegnate negli esercizi con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2019	Quote del fondo pluriennale vincolato al 31/12/2018 non destinate ad essere utilizzate nell'esercizio 2019 e rinviata all'esercizio 2020 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2019, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi				Fondo pluriennale vincolato al 31/12/2019
				2020	2021	Anni Successivi	Imputazione non ancora definita	
	(a)	(b)	(c)=(a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)=(c)+(d)+(e)+(f)+
60 Anticipazioni finanziarie								
01 Restituzione anticipazione di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale missione 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
99 Servizi per conto di terzi								
01 Servizi per conto terzi e Partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02 Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale missione 99 - Servizi per conto di terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	2.550.000,00	2.550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

Allegato n.9 - Bilancio di previsione

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		3.477.657,22			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		55.466,67	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1- 2- 3 di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		14.377.526,96 0,00	13.549.887,63 0,00	13.542.619,68 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1 - Spese Correnti di cui: -fondo pluriennale vincolato -fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		13.681.812,63 0,00 847.000,00	12.656.900,10 0,00 896.000,00	12.658.721,66 0,00 942.000,00
E) Spese Titoli 2.04 -Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titoli 4 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e suc.)	(-)		565.997,00 0,00 0,00	587.987,53 0,00 0,00	578.898,02 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			185.184,00	305.000,00	305.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		119.816,00 0,00	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge di cui per estinzione anticipata di prestiti	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		305.000,00	305.000,00	305.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (**)					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		1.170.300,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrate per spese in conto capitale	(+)		71.903,20	3.500.000,00	2.550.000,00
R) Entrate Titolo 4-5-6	(+)		3.637.597,07	1.833.352,00	1.034.384,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 . Contributi agli investimenti destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte Capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio -lungo termine			0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		305.000,00	305.000,00	305.000,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00

**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA 2017	COMPETENZA 2018	COMPETENZA 2019
U) Spese Titolo 2.0 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato	(-)	5.184.800,27 3.500.000,00	5.638.352,00 2.550.000,00	3.889.384,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 Trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titoli 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y		0,00	0,00	0,00

Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)	119.816,00		
Entrate non ricorrenti che non hanno dato copertura a impegni	(-)	0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti plurienn.		-119.816,00	0,00	0,00

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti fin con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce c dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrisponden del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla vo piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per acquisizioni di attività finanziarie corrispondent voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

(*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(**) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 c unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	Budget 31.12.2017	Budget 2017 PUB & PUB AFF	Budget 2017 SERVIZI CIMITERIALI	Budget 2017 LAMPADE VOTIVE	Budget 2017 FARMACIA CROCETTE	Budget 2017 FCC	Budget 2017 INFORMAGIOV ANI	Budget 2017 MENSILE COMUNALE	Budget 2017 SCALA MOBILE + NUOVI SERVIZI	Budget 2017 GENERALI
RICAVI DELLE VENDITE	1.867.500,00	0,00	0,00	0,00	987.000,00	880.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavi	80.500,00	0,00	0,00	0,00	65.000,00	15.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Corrispettivi	1.787.000,00	0,00	0,00	0,00	922.000,00	865.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RICAVI DELLE PRESTAZIONE DI SERVIZI	264.525,93	62.160,00	88.690,00	69.265,00	0,00	0,00	25.696,87	6.939,30	11.774,76	0,00
Ricavi lampade votive	67.802,50	0,00	0,00	67.802,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ricavi lampade votive allacci	1.462,50	0,00	0,00	1.462,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aggio su Icp	52.160,00	52.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Aggio su Corrispettivi affissione	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Servizi cimiteriali	86.740,00	0,00	86.740,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Abbonamento mensile comunale	190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	190,00	0,00	0,00
Corrispettivo mensile comunale	6.749,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.749,30	0,00	0,00
Corrispettivo servizio informagiovani	25.696,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.696,87	0,00	0,00	0,00
Corrispettivo pulizia scala mobile	8.274,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.274,76	0,00
Nuovi servizi pulizia cani e piccioni	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
Svuotamento cestini	1.950,00	0,00	1.950,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RICAVI DIVERSI	21.313,40	1,00	8.784,00	6.194,00	6.333,40	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimborsi spese e trasp su vendite	2.410,00	0,00	0,00	2.410,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fitti attivi	6.332,40	0,00	0,00	0,00	6.332,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi Cimitero cimitero	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi Cimitero censimento cimitero e lampade votive	7.566,00	0,00	3.783,00	3.783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Arrotondamenti attivi	5,00	1,00	1,00	1,00	1,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VALORE DELLA PRODUZIONE	2.153.339,33	62.161,00	97.474,00	75.459,00	993.333,40	880.501,00	25.696,87	6.939,30	11.774,76	0,00
ACQUISTI DI MERCI E MATERIALI	1.448.754,80	760,00	4.810,00	0,00	752.362,00	690.372,80	0,00	0,00	100,00	350,00
Acquisti materiali di consumo	8.140,00	750,00	4.300,00	0,00	1.900,00	890,00	0,00	0,00	100,00	200,00
Spese accessorie su acquisti	320,00	10,00	10,00	0,00	200,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisti merci e prodotti	1.439.094,80	0,00	0,00	0,00	750.012,00	689.082,80	0,00	0,00	0,00	0,00
Beni di costo inferiore a € 516,46	400,00	0,00	0,00	0,00	100,00	150,00	0,00	0,00	0,00	150,00
Acquisto materiali manutenzione ord elevatori cimit.	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Acquisto abbigliamento da lavoro	300,00	0,00	0,00	0,00	150,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIAZIONI SU ACQUISTI	-44.620,00	0,00	0,00	0,00	-24.110,00	-20.510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premi ed omaggi su acquisti	-610,00	0,00	0,00	0,00	-610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resi su acquisti	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.500,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennizzi su farmaci acquistati	-10,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sconti ed abbuoni su acquisti farmacia	-32.000,00	0,00	0,00	0,00	-16.000,00	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
VARIAZIONE RIMANENZE PRODOTTI	-41.860,78	0,00	0,00	0,00	-11.110,62	-30.750,16	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimanenze finali merci	-245.638,83	0,00	0,00	0,00	-117.414,76	-128.224,07	0,00	0,00	0,00	0,00
Rimanenze iniziali merci	203.778,05	0,00	0,00	0,00	106.304,14	97.473,91	0,00	0,00	0,00	0,00
CONSUMI	1.362.274,02	760,00	4.810,00	0,00	717.141,38	639.112,64	0,00	0,00	100,00	350,00
UTENZE, SERVIZI E PRESTAZIONI	55.756,53	1.152,00	27.113,20	13.000,00	5.458,64	5.191,93	0,00	170,76	0,00	3.670,00
Acqua	1.000,00	0,00	700,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	200,00
Energia elettrica	16.200,00	0,00	0,00	9.000,00	2.700,00	3.100,00	0,00	0,00	0,00	1.400,00
Melano	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	330,00	0,00	0,00	0,00	670,00
Lav. est. e di terzi (cooperativa contratto)	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lav. est. e di terzi (analisi rifiuti cimiteriali)	95,00	0,00	95,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lav. est. e di terzi (trasporto resti mortali)	3.130,20	0,00	3.130,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Lav. est. e di terzi (lavoro su ascensore cimitero)	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenzione ord. Elevatori cimit.	1.200,00	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mensile comunale spedizione	170,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170,76	0,00	0,00
Canoni assistenza manutenzione	7.960,57	1.052,00	1.188,00	0,00	2.758,64	1.661,93	0,00	0,00	0,00	1.300,00
Spese e prestazione lampade votive	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenzioni e riparazioni industriali	500,00	100,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00
COSTI GODIMENTO BENI DI TERZI	22.563,84	0,00	0,00	0,00	578,40	12.998,88	0,00	0,00	0,00	8.986,56
Fitti passivi beni mobili strumentali	578,40	0,00	0,00	0,00	578,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Fitti passivi per immobili	21.985,44	0,00	0,00	0,00	0,00	12.998,88	0,00	0,00	0,00	8.986,56
COSTI PER SERVIZI E PRESTAZIONI	78.320,37	1.152,00	27.113,20	13.000,00	6.037,04	18.190,81	0,00	170,76	0,00	12.656,56
COSTO DELLA PRODUZIONE (C1+C2)	1.440.594,39	1.912,00	31.923,20	13.000,00	723.178,42	657.303,45	0,00	170,76	100,00	13.006,56
UTILE LORDO (A1 - C3)	712.744,94	60.249,00	65.550,80	62.459,00	270.154,98	223.197,55	25.696,87	6.768,54	11.674,76	-13.006,56
SPESE COMMERCIALI	82.061,46	3.570,00	1.175,46	45.000,00	25.294,00	4.704,00	0,00	0,00	0,00	2.318,00
Manutenz. e riparaz. automezzi e autovetture	570,00	370,00	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Man. e rip. Mobili e arredamento	1.000,00	0,00	0,00	0,00	250,00	750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Manutenz. e riparazioni comm.li	3.132,00	0,00	0,00	0,00	1.818,00	1.314,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pulizie	5.938,00	0,00	0,00	0,00	2.530,00	2.640,00	0,00	0,00	0,00	768,00
Revisione autovettura	55,46	0,00	55,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assicuraz comm.li	2.246,00	0,00	0,00	0,00	696,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.550,00
Acquisti carbur. e lubrif. Automezzi	2.300,00	1.700,00	600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Canone concessione farmacia	20.000,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Canone concessione lampade votive	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assicuraz. e bolli	1.820,00	1.500,00	320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE DI VENDITA	82.061,46	3.570,00	1.175,46	45.000,00	25.294,00	4.704,00	0,00	0,00	0,00	2.318,00
SPESE DI AMMINISTRAZIONE	41.635,00	700,00	100,00	2.500,00	6.245,00	6.122,00	0,00	4.130,00	0,00	21.838,00
Consulenze amministrative	9.360,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.360,00
Compenso Revisore/Sindaco Unico	3.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.640,00
Consulenze paghe	3.640,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.640,00
Consulenze tecniche	1.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.040,00
Consulenze specifiche -trasparenza anticorruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Compensi per servizi telematici e sp. Anticipate	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Servizi telefoniche	4.110,00	200,00	0,00	0,00	1.460,00	950,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00
Cancelleria e stampati	1.600,00	150,00	100,00	0,00	300,00	250,00	0,00	0,00	0,00	800,00
Postali	2.846,00	50,00	0,00	2.500,00	100,00	96,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Acquisti valori bollati	600,00	300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300,00
Altri servizi amministrativi-elaborazione ricette	6.300,00	0,00	0,00	0,00	3.200,00	3.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri servizi amministrativi-inventario	1.736,00	0,00	0,00	0,00	920,00	816,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri servizi amministrativi-farmacia	275,00	0,00	0,00	0,00	165,00	110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese per servizio lavoro interinale	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Canone pos sede	90,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90,00
Manutenzione macchine di ufficio deducib.	450,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00
Mensile comunale - CONGUAGLIO	4.130,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.130,00	0,00	0,00
Consulenze generali	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00
Canone Inbank	18,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18,00

CONTO ECONOMICO RICLASSIFICATO	Budget 31.12.2017	Budget 2017 PUB & PUB AFF	Budget 2017 SERVIZI CIMITERIALI	Budget 2017 LAMPAD VOTIVE	Budget 2017 FARMACIA CROCETTE	Budget 2017 FCC	Budget 2017 INFORMAGIOV ANI	Budget 2017 MENSILE COMUNALE	Budget 2017 SCALA MOBILE + NUOVI SERVIZI	Budget 2017 GENERALI
SPESE PERSONALE	486.041,68	45.477,94	42.388,97	12.234,74	179.211,86	153.411,86	25.752,94	0,00	11.369,48	16.193,89
Stipendi amministrativi, oneri e Tfr	113.694,85	45.477,94	22.738,97	5.684,74	14.211,86	14.211,86	0,00	0,00	11.369,48	0,00
Stipendi cimitero, oneri e Tfr	26.200,00	0,00	19.650,00	6.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stipendi tecnici, oneri e Tfr	299.200,00	0,00	0,00	0,00	165.000,00	134.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Stipendi informagiovane, oneri e Tfr	25.752,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.752,94	0,00	0,00	0,00
Compensi amministratori e oneri	11.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.200,00
Oneri accessori su compensi amministrat.	2.143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.143,00
Lavoro interinale	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Contributi Inail	2.850,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.850,89
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.480,00	0,00	0,00	0,00	820,00	660,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	200,00	0,00	0,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Smaltimento prodotti scaduti	1.000,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Comm. Bancarie su incassi	160,00	0,00	0,00	0,00	160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote associative	120,00	0,00	0,00	0,00	60,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMPOSTE E TASSE	3.663,00	0,00	0,00	0,00	1.255,00	1.011,00	0,00	0,00	0,00	1.397,00
Oneri trib.indir. di esercizio deduc	1.315,00	0,00	0,00	0,00	35,00	560,00	0,00	0,00	0,00	720,00
Arrotondamenti passivi	2,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,00
Tari	1.545,00	0,00	0,00	0,00	434,00	451,00	0,00	0,00	0,00	660,00
Aggio Equitalia	15,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15,00
Imu	786,00	0,00	0,00	0,00	786,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
AMMORTAMENTI IMMATERIALI	23.870,19	0,00	12.362,67	540,00	120,00	10.357,52	0,00	0,00	0,00	490,00
Ammortamento costi d'impianto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento avviamento	7.815,83	0,00	0,00	0,00	0,00	7.815,83	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento costi pluriennali	2.174,69	0,00	0,00	0,00	0,00	2.174,69	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento manutenz beni terzi	2.366,96	0,00	1.972,96	0,00	40,00	54,00	0,00	0,00	0,00	300,00
Ammortamento progetto	10.389,71	0,00	10.389,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento software	1.123,00	0,00	0,00	540,00	80,00	313,00	0,00	0,00	0,00	190,00
AMMORTAMENTI MATERIALI	28.917,22	422,99	10.523,84	0,00	14.986,73	1.400,00	159,05	0,00	0,00	1.424,61
Ammortamento fabbricati ind. e comm.	11.550,83	0,00	0,00	0,00	11.550,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento attrezzature varie	8.621,83	47,99	8.573,84	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento abbigliamento dipendenti	66,00	0,00	0,00	0,00	66,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento mobili e arredamento	579,29	0,00	0,00	0,00	351,75	0,00	0,00	0,00	0,00	227,54
Ammortamento macchine elett. d'ufficio	3.565,47	0,00	0,00	0,00	968,40	1.400,00	0,00	0,00	0,00	1.197,07
Ammortamento insegne luminose	547,20	0,00	0,00	0,00	547,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento automezzi industriali e com.li	150,00	0,00	150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento autovettura	375,00	375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento macchine automatizz	3.109,50	0,00	1.800,00	0,00	1.309,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ammortamento altri beni materiali	352,10	0,00	0,00	0,00	193,05	0,00	159,05	0,00	0,00	0,00
ACCANTONAMENTI E SVALUTAZIONI	10.000,00	7.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Perdite su crediti	10.000,00	7.000,00	1.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ONERI E SPESE DI BANCA	4.200,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00
Spese ed oneri su c/c	4.200,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	2.200,00
SPESE GENERALI E DI AMM.NE	599.807,09	53.600,93	66.375,48	17.274,74	203.638,59	173.962,38	25.911,99	4.130,00	11.369,48	43.543,50
SPESE COMM. - GEN. - AMMIN. (C5+C6)	681.868,55	57.170,93	67.550,94	62.274,74	228.932,59	178.666,38	25.911,99	4.130,00	11.369,48	45.861,50
UTILE OPERATIVO (C4 - C7)	30.876,39	3.078,07	-2.000,14	184,26	41.222,39	44.531,18	-215,12	2.638,54	305,28	-58.868,06
GESTIONE FINANZIARIA										
INTERESSI PASSIVI	-16.250,00	0,00	0,00	0,00	-15.300,00	-900,00	0,00	0,00	0,00	-50,00
Interessi passivi su mutui ordinari	-14.500,00	0,00	0,00	0,00	-14.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi su c/c bancario	-50,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-50,00
Interessi passivi tributi vari e dilazioni	-1.700,00	0,00	0,00	0,00	800,00	-900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
Interessi attivi di mora	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi su c/c bancario	200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
RISULTATO GESTIONE FINANZIARIA	-16.050,00	0,00	0,00	0,00	-15.300,00	-800,00	0,00	0,00	0,00	50,00
UTILE ANTE-IMPOSTE (C8-C9-C10)	14.826,39	3.078,07	-2.000,14	184,26	25.922,39	43.731,18	-215,12	2.638,54	305,28	-58.818,06
GESTIONE FISCALE										
IMPOSTE D'ESERCIZIO	-14.623,26									
I.r.e.s. d'esercizio	-5.958,33									
I.r.a.p. d'esercizio	-8.664,92									
UTILE/PERDITA DI ESERCIZIO (C11- C12)	203,13									