

5 ANALISI DELLE RISORSE

51 ENTRATE TRIBUTARIE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	1 607.869,29	2 894.082,98	3 556.257,00	4 562.164,01	5 561.699,98	6 561.699,98	7 1,061

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2017 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	1 677.726,84	2 461.563,78	3 996.992,89	4 833.708,40	5 - 16,377

	ALIQUOTE IMU		GETTITO	
	2016	2017	2016	2017
IMPOSTA MUNICIPALE PROPRIA				
Prima casa	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Altri fabbricati residenziali	10,6000	10,6000	0,00	0,00
Altri fabbricati non residenziali	10,6000	10,6000	0,00	0,00
Terreni	0,0000	0,0000	0,00	0,00
Aree fabbricabili	10,6000	10,6000	195.881,00	207.000,00
<b>TOTALE</b>			<b>195.881,00</b>	<b>207.000,00</b>

## 5.2 CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (accertamenti) 1	2015 (accertamenti) 2	2016 (previsioni) 3	2017 (previsioni) 4	2018 (previsioni) 5	2019 (previsioni) 6	7	
ENTRATE COMPETENZA								
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	109.474,07	155.765,16	175.974,64	381.719,15	253.991,00	217.531,00	116,917	

	TREND STORICO			2017 (previsioni cassa)		% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (riscossioni) 1	2015 (riscossioni) 2	2016 (previsioni cassa) 3	4	5	
ENTRATE CASSA						
TOTALE CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI	148.916,30	101.092,06	250.628,68	481.847,22	92,255	

### 5.3 PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2019 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	7	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	142.254,93	343.672,30	224.229,40	161.779,40	143.579,40	143.579,40	- 27,850	

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2017 (previsioni cassa)	% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)		
	1	2	3	4	5
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	179.877,23	83.363,58	443.408,49	360.808,78	- 18,628

5.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	384.018,04	1.246.016,02	588.082,39	327.425,50	173.520,00	173.520,00	- 44,323
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>384.018,04</b>	<b>1.246.016,02</b>	<b>588.082,39</b>	<b>327.425,50</b>	<b>173.520,00</b>	<b>173.520,00</b>	<b>- 44,323</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2017 (previsioni cassa)	% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)		
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	505,80	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,000
Alienazione beni e trasferimenti capitale	82.440,87	654.190,98	1.334.508,36	791.957,95	- 40,655
Oneri di urbanizzazione per spese capitale	505,80	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,000
Accensione di mutui passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>83.452,47</b>	<b>674.190,98</b>	<b>1.354.508,36</b>	<b>811.957,95</b>	<b>- 40,055</b>

5.6 VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

	Previsioni	2017	2018	2019
(+) Spese interessi passivi		5.200,00	5.200,00	5.200,00
(+) Quote interessi relative a delegazioni		0,00	0,00	0,00
(-) Contributi in conto interessi		0,00	0,00	0,00
<b>(=) Spese interessi nette (Art.204 TUEL)</b>		<b>5.200,00</b>	<b>5.200,00</b>	<b>5.200,00</b>

	Accertamenti 2015	Previsioni 2016	Previsioni 2017
Entrate correnti	1.393.520,44	956.461,04	1.105.662,56

	% anno 2017	% anno 2018	% anno 2019
% incidenza interessi passivi su entrate correnti	0,373	0,543	0,470

5.7 RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO				PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (accertamenti)	2015 (accertamenti)	2016 (previsioni)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2019 (previsioni)	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,000</b>

ENTRATE CASSA	TREND STORICO				% scostamento della col.4 rispetto alla col.3
	2014 (riscossioni)	2015 (riscossioni)	2016 (previsioni cassa)	2017 (previsioni cassa)	
Riscossione di crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,000
Anticipazioni di cassa	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,000
<b>TOTALE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,000</b>

## 6. GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	926.755,96		
A) Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	(+) 0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-) 0,00	0,00	0,00
B) Entrate titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 1.105.662,56 0,00	959.270,38 0,00	922.810,38 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+) 0	0	0
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui</i> <i>- fondo pluriennale vincolato</i> <i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>	(-) 1.115.662,56 0,00 43.778,41	969.270,38 0,00 49.532,38	932.810,38 0,00 58.273,38
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(-) 0	0	0
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(-) 0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>	<b>-10.000,00</b>
<b>ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI</b>			
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**) <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+) 0,00 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	10.000,00 0,00	10.000,00 0,00	10.000,00 0,00	10.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	0,00	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***)</b>				
<b>O=G+H+I-L+M</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento (**)	0,00		
Q) Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00 - 5.00 - 6.00	327.425,50	173.520,00	173.520,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	0	0	0
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	10.000,00	10.000,00	10.000,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine	0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine	0	0	0
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	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	317.425,50 0,00	163.520,00 0,00	163.520,00 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	0	0
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE</b>			
<b>Z=P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

EQUILIBRI ECONOMICO-FINANZIARIO	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossioni crediti di breve termine (+)	0	0	0
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossioni crediti di medio-lungo termine (+)	0	0	0
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 Concessioni crediti di breve termine (-)	0	0	0
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessioni crediti di medio-lungo termine (-)	0	0	0
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie (-)	0	0	0
<b>EQUILIBRIO FINALE</b>			
<b>W=O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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 finanziario 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 del piano 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 voce del 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 corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei 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 voce del 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 incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(\*) Indicare gli anni di riferimento N, N+1 e N+2.

(\*\*) E' consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione presunto. E' consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto concernente il risultato di amministrazione presunto dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(\*\*\*) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

6.1 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2017 - 2018 - 2019

ENTRATE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	SPESE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	926.755,96	0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Utilizzo avanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00					
Fondo pluriennale vincolato									
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva o perequativa	833.708,40	562.164,01	561.699,96	561.699,98	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	1.482.659,92	1.115.662,56	989.270,38	932.810,38
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	481.847,22	381.719,15	253.691,00	217.531,00			0,00	0,00	0,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie	360.808,78	161.779,40	143.579,40	143.579,40					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	791.957,95	327.425,50	173.520,00	173.520,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	1.042.041,30	317.425,50	163.520,00	163.520,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	2.468.322,35	1.433.088,06	1.132.790,38	1.096.330,38	Totale spese finali.....	2.524.701,22	1.433.088,06	1.132.790,38	1.096.330,38
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborsi di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto cooperativo/casaloro	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto cooperativo/casaloro	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	870.555,39	843.500,00	843.500,00	843.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	883.833,00	843.500,00	843.500,00	843.500,00
Totale titoli	3.438.877,74	2.376.588,06	2.076.290,38	2.039.830,38	Totale titoli	3.508.534,22	2.376.588,06	2.076.290,38	2.039.830,38
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.365.633,70	2.376.588,06	2.076.290,38	2.039.830,38	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.508.534,22	2.376.588,06	2.076.290,38	2.039.830,38
Fondo di cassa finale presunto	857.099,48								

## **7. COERENZA E COMPATIBILITÀ PRESENTE E FUTURA CON LE DISPOSIZIONI DEL PATTO DI STABILITÀ INTERNO E CON I VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA.**

Il comma 18 dell'art. 31 della legge 183/2011 dispone che gli enti sottoposti al patto di stabilità devono iscrivere in bilancio le entrate e le spese correnti in termini di competenza in misura tale che, unitamente alle previsioni dei flussi di cassa di entrate e spese in conto capitale, al netto della riscossione e concessione di crediti (Titolo IV delle entrate e titolo II delle uscite), sia consentito il raggiungimento dell'obiettivo programmatico del patto per il triennio di riferimento. Pertanto la previsione di bilancio annuale e pluriennale e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

## 8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n.34 del 21/09/2011 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2011 - 2016. Tali linee sono state, nel corso del mandato amministrativo, monitorate e ritirate al fine di garantirne la realizzazione.

Le Linee Programmatiche, che attengono a vari ambiti di intervento dell'Ente, sono state così denominate:

CODICE	DESCRIZIONE
1	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE
3	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA
4	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO
5	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E ATTIVITA' CULTURALI
6	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO
8	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA
9	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA
60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE
99	SERVIZI PER CONTO TERZI

Codice	Descrizione
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione
2	Ordine pubblico e sicurezza
3	Istruzione e diritto allo studio
4	Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali
5	Politiche giovanili, sport e tempo libero
6	Assetto del territorio ed edilizia abitativa
7	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

8	Trasporti e diritto alla mobilità
9	Soccorso civile
10	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia
11	Sviluppo economico e competitività
12	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca
13	Energia e diversificazione delle fonti energetiche
14	Fondi e accantonamenti
15	Debito pubblico
16	Anticipazioni finanziarie
17	Servizi per conto terzi

Come già evidenziato, la Sezione strategica sviluppa e concretizza le linee programmatiche di mandato disciplinate dall'art. 46 comma 3 del Tuel, nel caso di specie del Comune di Borgo Velino è necessario sottolineare che, il documento unico di programmazione viene a concretizzarsi al termine del mandato amministrativo di questa amministrazione. Nella sezione strategica dunque, viene riportato il dettaglio dei programmi, ripartiti per missioni, che nel corso dell'anno ....., ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

Si sottolinea che la programmazione dell'esercizio 2016 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di patto di stabilità e dall'obbligo di dover presentare un bilancio di previsione già coerente con l'obiettivo di competenza mista del patto di stabilità (artt. 30, 31 e 32 della Legge 12.11.2011 n. 183, come modificati dalla Legge 24.12.2012 n. 228). Tale obbligo è stato riconfermato anche per l'anno in corso. A tale proposito si rimanda alla relazione del responsabile del servizio finanziario allegata al bilancio.

**STATO DI ATTUAZIONE  
DELLE LINEE  
PROGRAMMATICHE  
DI MANDATO  
2017 – 2019**

## **9. RIPARTIZIONE DELLE LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO, DECLINATE IN MISSIONI E PROGRAMMI, IN COERENZA CON LA NUOVA STRUTTURA DEL BILANCIO ARMONIZZATO AI SENSI DEL D. LGS. 118/2011.**

Di seguito riportiamo il contenuto del programma di mandato, esplicitato attraverso le linee programmatiche di mandato aggiornate, articolato in funzione della nuova struttura del Bilancio armonizzato, così come disciplinato dal D. Lgs. 118 del 23/06/2011.

Nelle tabelle successive le varie linee programmatiche sono raggruppate per missione e, per ciascuna missione di bilancio viene presentata una parte descrittiva, che esplica i contenuti della programmazione strategica dell'ente ed una parte contabile attraverso la quale si individuano le risorse e gli impieghi necessari alla realizzazione delle attività programmate.



**QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE**

Gestione di competenza

Codice missione	ANNO 2017				ANNO 2018				ANNO 2019			
	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	363.194,00	43.690,00	0,00	406.884,00	342.199,00	2.020,00	0,00	344.219,00	337.459,00	2.020,00	0,00	339.479,00
3	65.983,00	0,00	0,00	65.983,00	63.830,00	0,00	0,00	63.830,00	63.830,00	0,00	0,00	63.830,00
4	135.731,00	26.976,50	0,00	162.707,50	135.931,00	0,00	0,00	135.931,00	134.931,00	0,00	0,00	134.931,00
5	12.780,00	0,00	0,00	12.780,00	12.480,00	0,00	0,00	12.480,00	11.280,00	0,00	0,00	11.280,00
6	1.100,00	2.000,00	0,00	3.100,00	1.100,00	2.000,00	0,00	3.100,00	1.100,00	2.000,00	0,00	3.100,00
8	19.200,00	3.529,00	0,00	22.729,00	4.200,00	1.000,00	0,00	5.200,00	4.200,00	1.000,00	0,00	5.200,00
9	178.481,00	10.500,00	0,00	188.981,00	156.900,00	10.500,00	0,00	167.400,00	153.700,00	10.500,00	0,00	164.200,00
10	46.900,00	81.100,00	0,00	128.000,00	46.900,00	0,00	0,00	46.900,00	47.400,00	0,00	0,00	47.400,00
11	213.407,00	100.000,00	0,00	313.407,00	127.410,00	100.000,00	0,00	227.410,00	90.950,00	100.000,00	0,00	190.950,00
12	23.746,00	28.000,00	0,00	51.746,00	17.395,00	28.000,00	0,00	45.395,00	17.295,00	28.000,00	0,00	45.295,00
14	293,00	20.000,00	0,00	20.293,00	293,00	20.000,00	0,00	20.293,00	293,00	20.000,00	0,00	20.293,00
16	3.800,00	1.630,00	0,00	5.430,00	3.800,00	0,00	0,00	3.800,00	3.800,00	0,00	0,00	3.800,00
17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	51.067,56	0,00	0,00	51.067,56	56.832,38	0,00	0,00	56.832,38	66.573,38	0,00	0,00	66.573,38
50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00
99	0,00	0,00	843.500,00	843.500,00	0,00	0,00	0,00	843.500,00	0,00	0,00	0,00	843.500,00
<b>TOTALI:</b>	<b>1.115.662,56</b>	<b>317.425,50</b>	<b>943.500,00</b>	<b>2.376.588,06</b>	<b>969.270,38</b>	<b>163.520,00</b>	<b>943.500,00</b>	<b>2.076.290,38</b>	<b>932.810,38</b>	<b>163.520,00</b>	<b>943.500,00</b>	<b>2.039.830,38</b>

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER MISSIONE

Gestione di cassa		ANNO 2017		
Codice missione	Spese correnti	Spese per investimento	Spese per rimborso prestiti e altre spese	Totale
1	506.404,43	128.156,53	0,00	634.560,96
3	71.932,57	0,00	0,00	71.932,57
4	161.570,20	151.854,66	0,00	313.424,86
5	25.123,76	2.909,45	0,00	28.033,21
6	3.490,49	3.398,52	0,00	6.889,01
8	56.309,19	152.048,53	0,00	208.357,72
9	283.945,21	69.488,37	0,00	353.433,58
10	69.136,39	177.003,98	0,00	246.140,37
11	218.857,14	100.000,00	0,00	318.857,14
12	47.592,34	31.933,72	0,00	79.526,06
14	625,64	209.848,81	0,00	210.474,45
16	6.605,00	15.398,73	0,00	22.003,73
17	0,00	0,00	0,00	0,00
20	51.067,56	0,00	0,00	51.067,56
50	0,00	0,00	0,00	0,00
60	0,00	0,00	100.000,00	100.000,00
99	0,00	0,00	883.833,00	883.833,00
<b>TOTALI:</b>	<b>1.482.659,92</b>	<b>1.042.041,30</b>	<b>983.833,00</b>	<b>3.508.534,22</b>

# SEZIONE OPERATIVA

## 10. LA SEZIONE OPERATIVA

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 Sezione Strategica del DUP. In particolare, la Sezione Operativa contiene la programmazione operativa dell'ente avendo a riferimento un arco temporale sia annuale che pluriennale. Il contenuto della Sezione Operativa, predisposto in base alle previsioni ed agli obiettivi fissati nella Sezione Strategica, costituisce guida e vincolo ai processi di redazione dei documenti contabili di previsione dell'ente.

La Sezione operativa del documento unico di programmazione è composta da una parte descrittiva che individua, per ogni singolo programma della missione, i progetti/interventi che l'ente intende realizzare per conseguire gli obiettivi strategici definiti nella Sezione Strategica; e da una parte contabile nella quale per ogni programma di ciascuna missione sono individuate le risorse finanziarie, sia in termini di competenza che di cassa, della manovra di bilancio.

Gli obiettivi individuati per ogni programma rappresentano la declinazione annuale e pluriennale degli obiettivi strategici, costituiscono indirizzo vincolante per i successivi atti di programmazione, in applicazione del principio della coerenza tra i documenti di programmazione.

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

Nelle pagine successive viene riportata la ripartizione dei programmi/progetti e degli interventi suddivisi per missione di Bilancio, in particolare:

- la colonna "AMBITO STRATEGICO" indica il progetto strategico (durata triennale/quinquennale);
- la colonna "AMBITO OPERATIVO" indica l'intervento (azione annuale/triennale).

Per completare il sistema informativo, nella Sezione Operativa si comprende la programmazione in materia di lavori pubblici, personale e patrimonio. La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti

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

# **SEZIONE OPERATIVA**

## **Parte nr. 1**

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione  
Programma: 1 Organi istituzionali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	4.825,00	29.208,88	4.660,00	4.657,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>4.825,00</b>	<b>29.208,88</b>	<b>4.660,00</b>	<b>4.657,00</b>

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2016	Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1 Spese correnti	4.214,36	4.525,00	4.825,00	4.660,00	4.657,00
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	9.039,36		
2 Spese in conto capitale	20.169,52				
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	20.169,52		
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>24.383,88</b>	<b>4.525,00</b>	<b>4.825,00</b>	<b>4.660,00</b>	<b>4.657,00</b>
		di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	29.208,88		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione  
 Programma: 2 Segreteria generale

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Segreteria generale		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	70.868,00	106.636,48	70.271,00	67.271,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>70.868,00</b>	<b>106.636,48</b>	<b>70.271,00</b>	<b>67.271,00</b>

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2016	Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1	Spese correnti 35.768,48	Previsione di competenza di cui già impegnate	70.868,00	70.271,00	67.271,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	530,00		
		Previsione di cassa	106.636,48		
2	Spese in conto capitale	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa			
		<b>Previsione di competenza di cui già impegnate</b>	<b>70.868,00</b>	<b>70.271,00</b>	<b>67.271,00</b>
		<b>di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>530,00</b>		
		<b>Previsione di cassa</b>	<b>106.636,48</b>		
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>35.768,48</b>	<b>77.860,34</b>	<b>70.868,00</b>	<b>70.271,00</b>	<b>67.271,00</b>

67

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione  
 Programma: 3 Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato		No		

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	9.297,00	9.297,00	9.297,00	9.297,00
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	<b>9.297,00</b>	<b>9.297,00</b>	<b>9.297,00</b>	<b>9.297,00</b>
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	113.531,00	151.913,38	111.698,00	111.698,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>122.828,00</b>	<b>161.210,38</b>	<b>120.995,00</b>	<b>120.995,00</b>

### Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2016	Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1 Spese correnti	22.877,71	124.542,00	121.308,00	119.475,00	119.475,00
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	144.185,71		
2 Spese in conto capitale	15.504,67	1.520,00	1.520,00	1.520,00	1.520,00
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	17.024,67		
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>38.382,38</b>	<b>126.062,00</b>	<b>122.828,00</b>	<b>120.995,00</b>	<b>120.995,00</b>
		di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	161.210,38		

Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione  
 Programma: 4 Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali		No		

Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>	18.700,00	18.700,00	18.700,00	18.700,00
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)				
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	18.700,00	18.700,00	18.700,00	18.700,00

Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2016	Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1 Spese correnti		19.000,00	18.700,00	18.700,00	18.700,00
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	18.700,00		
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>		19.000,00	18.700,00	18.700,00	18.700,00
		Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato			
		Previsione di cassa	18.700,00		



Missione: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione  
 Programma: 5 Gestione dei beni demaniali e patrimoniali

Linea	Descrizione	Ambito strategico	Ambito operativo	Durata	G.A.P.	Responsabile politico	Responsabile gestionale
1	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Servizi istituzionali, generali e di gestione	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali		No		

### Entrate previste per la realizzazione del programma

Descrizione Entrata	ANNO 2017 Competenza	ANNO 2017 Cassa	ANNO 2018	ANNO 2019
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria				
Titolo 2 - Trasferimenti correnti				
Titolo 3 - Entrate extratributarie				
Titolo 4 - Entrate in conto capitale				
Titolo 6 - Accensione di prestiti				
<b>TOTALE ENTRATE SPECIFICHE PER PROGRAMMA</b>				
Avanzo amministrazione - Fondo pluriennale vincolato - Altre entrate (non direttamente collegate al programma)	53.170,00	110.449,09	22.200,00	20.462,00
<b>TOTALE ENTRATE FINANZIAMENTO PROGRAMMA</b>	<b>53.170,00</b>	<b>110.449,09</b>	<b>22.200,00</b>	<b>20.462,00</b>

### Spesa previste per la realizzazione del programma

Titolo	Residui presunti al 31/12/2016	Previsioni definitive 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018	Previsioni 2019
1 Spese correnti	13.860,37	Previsione di competenza di cui già impegnate	17.500,00	22.200,00	20.462,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	1.398,53		
		Previsione di cassa	31.360,37		
2 Spese in conto capitale	43.418,72	Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato	35.670,00		
		Previsione di cassa	79.088,72		
<b>TOTALE GENERALE DELLE SPESE</b>	<b>57.279,09</b>	<b>Previsione di competenza di cui già impegnate di cui fondo pluriennale vincolato</b>	<b>53.170,00</b>	<b>22.200,00</b>	<b>20.462,00</b>
		<b>Previsione di cassa</b>	<b>139.847,09</b>		
			<b>110.449,09</b>		