

COMUNE di PETRIOLO

**DOCUMENTO UNICO di
PROGRAMMAZIONE
(D.U.P.)**

PERIODO: 2018 - 2019 - 2020

PREMESSA

Il principio contabile applicato n. 12 concernente la programmazione di bilancio, statuisce che 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, si svolge nel rispetto delle compatibilità economico-finanziarie e tenendo conto della possibile evoluzione della gestione dell'ente, 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.

Il Documento unico di programmazione degli enti locali (DUP)

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

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

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

Entro il 31 luglio di ciascun anno la Giunta presenta al Consiglio il Documento Unico di Programmazione (DUP), che sostituisce, per gli enti in sperimentazione, la relazione previsionale e programmatica.

SEZIONE STRATEGICA

1. LA SEZIONE STRATEGICA

La sezione strategica 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 e con gli obiettivi generali di finanza pubblica, le principali scelte che caratterizzano il programma dell'amministrazione da realizzare nel corso del mandato amministrativo.

Nella sezione strategica vengono riportate le politiche di mandato che l'ente intende sviluppare nel corso del triennio, declinate in programmi, che costituiscono la base della successiva attività di programmazione di medio/breve termine che confluisce nel Piano triennale ed annuale della performance.

Il Comune di Petriolo, in attuazione dell'art. 46 comma 3 del TUEL ha approvato, con deliberazione di C.C. n.14 del 10/06/2015 il Programma di mandato per il periodo 2015 – 2020, dando così avvio al ciclo di gestione della Performance. Attraverso tale atto di Pianificazione, sono state definite aree di intervento strategico che rappresentano le politiche essenziali da cui sono derivati i programmi, progetti e singoli interventi da realizzare nel corso del mandato.

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

Integrazione con Comuni vicini

Risorse per gli investimenti

Tasse comunali

Sviluppo economico

Sociale

Scuola

Cultura

Turismo

Sport

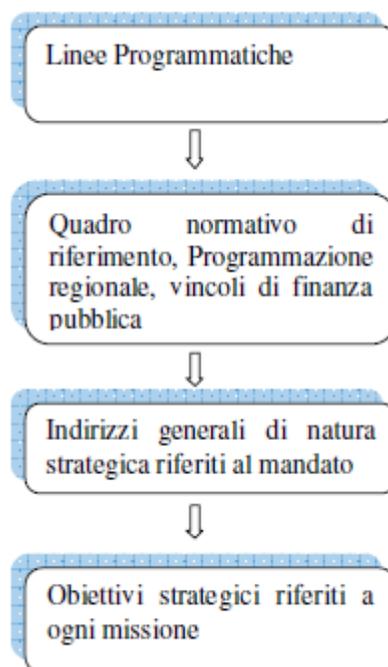
Ambiente e territorio

Opere pubbliche e viabilità

Manutenzione e decoro urbano

Il monitoraggio relativo allo stato di attuazione della programmazione, si è reso necessario non solo perché previsto dalla normativa, art. 42 comma 3 Tuel, ma soprattutto perché costituisce attività strumentale alla sana gestione degli Enti pubblici, e soprattutto un “dovere” nei confronti dei cittadini che hanno il diritto di conoscere le azioni poste in essere dagli amministratori comunali ed i risultati raggiunti, posti in correlazione con gli obiettivi programmati ampiamente pubblicizzati.

I contenuti programmatici della Sezione Strategica



ANALISI DI CONTESTO

Comune di Petriolo

2. ANALISI DI CONTESTO

L'individuazione degli obiettivi strategici consegue ad 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.

In particolare, con riferimento alle condizioni interne, l'analisi richiede, almeno, l'approfondimento dei seguenti profili:

1. Caratteristiche della popolazione, del territorio e della struttura organizzativa dell'ente;
2. Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali;
3. Indirizzi generali di natura strategica relativi alle risorse e agli impieghi e sostenibilità economico finanziaria attuale e prospettica.
4. Coerenza e compatibilità presente e futura con le disposizioni del patto di stabilità interno e con i vincoli di finanza pubblica.

Ogni anno gli obiettivi strategici, contenuti nella Sezione Strategica, 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.

In considerazione delle linee programmatiche di mandato e degli indirizzi strategici, al termine del mandato, l'amministrazione rende conto del proprio operato attraverso la relazione di fine mandato di cui all'art. 4 del decreto legislativo 6 settembre 2011, n. 149, quale dichiarazione certificata delle iniziative intraprese.

2.1 CARATTERISTICHE DELLA POPOLAZIONE, DEL TERRITORIO E DELLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ENTE

2.1.1 POPOLAZIONE

Popolazione legale all'ultimo censimento				2.002
Popolazione residente al 01/01/2017 (dati ISTAT 01/01/2017) (art.156 D.Lvo 267/2000)			n.	1.996
	di cui:	maschi	n.	999
		femmine	n.	997
	nuclei familiari		n.	777
	comunità/convivenze		n.	0
Popolazione al 1 gennaio 2016			n.	1998
Nati nell'anno	n.	23		
Deceduti nell'anno	n.	27		
		saldo naturale	n.	-4
Immigrati nell'anno	n.	39		
Emigrati nell'anno	n.	37		
		saldo migratorio	n.	2
Popolazione al 31-12-2016			n.	1.996
di cui				
In età prescolare (0/6 anni)			n.	136
In età scuola dell'obbligo (7/14 anni)			n.	139
In forza lavoro 1. occupazione (15/29 anni)			n.	265
In età adulta (30/65 anni)			n.	975
In età senile (oltre 65 anni)			n.	481

Tasso di natalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	1,16 %
	2013	0,91 %
	2014	1,15 %
	2015	1,10 %
	2016	1,15%
Tasso di mortalità ultimo quinquennio:	Anno	Tasso
	2012	1,37 %
	2013	1,31 %
	2014	1,15 %
	2015	0,85%
	2016	1,35%
Popolazione massima insediabile come strumento urbanistico vigente		
	Abitanti n.	0
		entro il
		31-12-2016
Livello di istruzione della popolazione residente		
	Laurea	6,00 %
	Diploma	34,00 %
	Lic. Media	70,00 %
	Lic. Elementare	14,00 %
	Alfabeti	0,00 %
	Analfabeti	0,00 %

2.1.2 – CONDIZIONE SOCIO-ECONOMICA DELLE FAMIGLIE

Le condizioni sociali ed economiche delle famiglie di Petriolo sono mediamente discrete.

Non si riscontrano casi di gravità o indigenza particolari, né sacche importanti di disoccupazione. La difficoltà è quella dell'occupazione dei giovani appena diplomati o laureati.

La popolazione immigrata, ad oggi circa il 6,96%, sembra integrata sia nel tessuto sociale che in quello scolastico.

Esistono a Petriolo le seguenti associazioni:

NOME ASSOCIAZIONE	PRESIDENTE ASSOCIAZIONE
PRO LOCO	LAERTE TOMBESI
COMPAGNIA TEATRALE GIOVANNI GINOBILI	GIANDOMENICO LISI
COMITATO FESTEGGIAMENTI	LUCA TEMPERINI
CONFRATERNITA DEL SACRAMENTO	DAVID BATTISTA
GRUPPO FOLKORISTICO "PITRIO' MIA"	MASSIMO ZAFRANI
ASSOCIAZIONE CALCISTICA SAN MARCO	FABIO LISERI
CORPO BANDISTICO CITTA' DI PETRIOLO E MAJORETTE	
ASSOCIAZIONE PARROCCHIALE	MARIAGRAZIA ROMAGNOLI
ASSOCIAZIONE SPORTIVA LE MUSE	MONICA SALVUCCI
ASSOCIAZIONE DE MINICIS	BERCHIESI
ASSOCIAZIONE LICENZE POETICHE	MARIA PIA VISSANI
CROCE ROSSA	VINCENZO CICCIOLI
PROTEZIONE CIVILE	SIMONE BONGELLI
ASSOCIAZIONE COMBATTENTI E REDUCI	SANDRO VERDINI
AUSER L'OASI	ENZIO SALVUCCI
AUSER DONNE	MARIA RASTELLI
ORA STRANA	CARLO NATALI
ASSOCIAZIONE GENITORI	CATERINA NATALI
NORDIC WALKING	ADRIANO SANTINELLI

2.1.3 – ECONOMIA INSEDIATA

- **AGRICOLTURA:** Prodotti cereali, girasoli, uova, bestiame, oviocoltura, ortocoltura e viticoltura. è impiegata in agricoltura il 29% ca. della forza lavoro.
- **ARTIGIANATO:** Produzione metalmeccanica, calzaturiera, edile. E' impiegata in artigianato il 33% ca. della forza lavoro.
- **INDUSTRIA:** Produzione metalmeccanica e calzaturiera. E' impiegata nell'industria il 20% della forza lavoro.
- **TERZIARIO:** Servizi, commercio e turismo che impiega il 18% ca. della forza lavoro.

2.1.4 TERRITORIO

Superficie in Km^q		15,63
RISORSE IDRICHE		
* Laghi		0
* Fiumi e torrenti		2
STRADE		
* Statali	Km.	0,00
* Provinciali	Km.	12,30
* Comunali	Km.	15,90
* Vicinali	Km.	14,00
* Autostrade	Km.	0,00
PIANI E STRUMENTI URBANISTICI VIGENTI		
Se "SI" data ed estremi del provvedimento di approvazione		
* Piano regolatore adottato	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	C.C. N.37 DEL 28/12/2000, ESECUTIVA
* Piano regolatore approvato	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
* Programma di fabbricazione	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Piano edilizia economica e popolare	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
PIANO INSEDIAMENTI PRODUTTIVI		
* Industriali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Artiginali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Commerciali	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
* Altri strumenti (specificare)	Si <input type="checkbox"/> No <input checked="" type="checkbox"/>	
Esistenza della coerenza delle previsioni annuali e pluriennali con gli strumenti urbanistici vigenti (art. 170, comma 7, D.L.vo 267/2000)		
	Si <input checked="" type="checkbox"/> No <input type="checkbox"/>	
		AREA INTERESSATA
P.E.E.P.	mq.	214.980,00
P.I.P.	mq.	36.060,00
		AREA DISPONIBILE
		515,00
		5050,00

DOTAZIONE ORGANICA PREVISTA PER IL TRIENNIO 2018-2020
SETTORE AMMINISTRATIVO E CONTABILE

Categoria	Posizione economica	Profilo professionale	Dotazione organica	Note
D1	D1	Istruttore direttivo responsabile Ufficio Segreteria – Commercio – Attività produttive - Protocollo	n. 1	-
D1	D1	Istruttore direttivo Servizi Demografici e Servizi Amministrativi	n. 1	-
C1	C1	Agente di P.M.	n. 1 p.t. 13/36	Assunzione prevista ex. D.G.C. 8/2018
C1	C1	Agente di P.M. a t.d.	n. 1 p.t. 30/36 (nelle more dell'assunzione a t.i.) n. 1 p.t. 20/36 (successivamente)	Estensione prevista ex. D.G.C. 8/2018
D1	D1	Istruttore direttivo amministrativo-contabile	n. 1 p.t. 18/36	Assunzione prevista ex. D.G.C. 8/2018
Totale			n. 2 + n. 3 p.t.	

SETTORE URBANISTICA E MANUTENZIONI

Categoria	Posizione economica	Profilo professionale	Dotazione organica	Note
D	D3	Istruttore direttivo Archietto a t.d. (ai sensi dell'art.1, comma 557, della legge n. 311/2004)	n.1 (H 8 settimanali)	Come da D.G.C. 67/2017 e D.G.C. 105/2017
D1	D1	Istruttore direttivo tecnico	n. 1 p.t. 18/36	Assunzione prevista ex. D.G.C. 8/2018
C1	C1	Istruttore tecnico	n. 1	in aspettativa
B1	B6	Operaio/Autista scuolabus	n. 1	-
B1	B7	Operaio specializzato	n. 1	-
Totale			n. 3 + n. 2 p.t.	

SETTORE LAVORI PUBBLICI

Categoria	Posizione economica	Profilo professionale	Dotazione organica	Note
D	D3	Istruttore direttivo tecnico art. 110 c. 1 TUEL	n. 1 p.t. 18/36	Assunzione prevista ex. D.G.C. 8/2018
C1	C1	Istruttore tecnico a t.d.	n. 1 p.t. 30/36	Assunzione prevista ex. D.G.C. 8/2018
Totale			n. 2 p.t.	

DOTAZIONE PERSONALE A TEMPO DETERMINATO UFFICIO SISMA

Ai sensi dell'art. 50-bis del D.L. 189/2016 convertito con modificazioni dalla L. 15 dicembre 2016, n. 229

Categoria	Posizione economica	Profilo professionale	Dotazione organica	Note
D1	D1	Istruttore direttivo tecnico o amministrativo-contabile a t.d.	4	Fino al 31/12/2018 * **
Totale			4	

* Fino al 31/12/2018 sono stati prorogati n. 2 contratti di collaborazione coordinata e continuativa sottoscritti nelle more dell'espletamento delle procedure di assunzione del personale per il sisma per una spesa pari alle voci di natura fissa e continuativa del trattamento economico previsto per n. 1 unità di personale dipendente appartenente alla categoria D1.

** Per il biennio 2019-2020, sebbene la normativa vigente non preveda lo stanziamento delle risorse statali per le assunzioni legate alla ricostruzione, si ipotizza la possibilità di mantenere la dotazione indicata considerato il prevedibile protrarsi della fase di ricostruzione.

Ai sensi dell'art. 109, 2° comma e dell'art. 50, 10° comma del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 – TUEL e dell'art. 34 del vigente Regolamento in materia di Ordinamento Generale degli Uffici e dei Servizi, le Posizioni Organizzative sono state conferite ai sotto elencati Funzionari:

<i>SETTORE</i>	<i>RESPONSABILE P.O.</i>
Responsabile Settore Amministrativo Contabile	Ing. Luciani Domenico
Responsabile Settore LL.PP.	Ing. Sagretti Nazzareno
Responsabile Settore Urbanistica e Manutenzioni	Arch. Medori Daniela

2.1.6 - STRUTTURE OPERATIVE

Tipologia	ESERCIZIO IN CORSO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE											
	Anno 2017			Anno 2018				Anno 2019				Anno 2020			
Asili nido	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Scuole materne	n.	77	posti n.	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74
Scuole elementari	n.	90	posti n.	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103	103
Scuole medie	n.	55	posti n.	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63	63
Strutture residenziali per anziani	n.	0	posti n.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Farmacie comunali	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	0
Rete fognaria in Km															
- bianca				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- nera				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- mista				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Esistenza depuratore	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No
Rete acquedotto in Km				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Attuazione servizio idrico integrato	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No
Aree verdi, parchi, giardini	n.	3	hg.	1,50	n.	3	hg.	1,50	n.	3	hg.	1,50	n.	3	hg.
Punti luce illuminazione pubblica	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.	0	n.
Rete gas in Km				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Raccolta rifiuti in quintali															
- civile				652.250,00	652.250,00	652.250,00	652.250,00	652.250,00	652.250,00	652.250,00	652.250,00	652.250,00	652.250,00	652.250,00	652.250,00
- industriale				0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- racc. diff.ta	Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No		Si	X	No
Esistenza discarica	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No
Mezzi operativi	n.	4	n.	4	n.	4	n.	4	n.	4	n.	4	n.	4	n.
Veicoli	n.	3	n.	3	n.	3	n.	3	n.	3	n.	3	n.	3	n.
Centro elaborazione dati	Si		No	X	Si		No	X	Si		No	X	Si		No
Personal computer	n.	9	n.	9	n.	9	n.	9	n.	9	n.	9	n.	9	n.
Altre strutture (specificare)															

2.2 ORGANIZZAZIONE E MODALITÀ DI GESTIONE DEI SERVIZI PUBBLICI LOCALI - ORGANISMI GESTIONALI

Denominazione	UM	ESERCIZIO IN CORSO	PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE		
		Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019	Anno 2020
Consorzi	nr.	0	0	0	0
Aziende	nr.	0	0	0	0
Istituzioni	nr.	0	0	0	0
Società di capitali	nr.	3	3	3	3
Concessioni	nr.	0	0	0	0
Unione di comuni	nr.	0	0	0	0
Altro	nr.	0	0	0	0

2.2.1. Obiettivi degli organismi gestionali dell'ente

Gli enti partecipati dall'Ente che, per i quali, ai sensi dell'art. 172 del TUEL, è previsto che i rendiconti siano allegati al Bilancio di Previsione del Comune, sono i seguenti:

Società ed organismi gestionali	% di partecipazione
COSMARI	0,675
TASK SRL	0,024
TENNACOLA	2,630

Il ruolo del Comune nei predetti organismi è, da un lato quello civilistico, che compete ai soci delle società di capitali e da un altro lato quello amministrativo di indirizzo politico e controllo sulla gestione dei servizi affidati ai medesimi.

I recenti interventi normativi emanati sul fronte delle partecipazioni in società commerciali e enti detenuti dalle Amministrazioni pubbliche, sono volti alla razionalizzazione delle stesse e ad evitare alterazioni o distorsioni della concorrenza e del mercato così come indicato dalle direttive comunitarie in materia. Il Comune, oltre ad aver ottemperato a tutti gli obblighi di comunicazione e certificazione riguardanti le partecipazioni, monitora costantemente l'opportunità di mantenere le stesse in base al dettato normativo di riferimento.

2.2.2 SOCIETA' PARTECIPATE

Denominazione	Indirizzo sito WEB	% Partec.	Funzioni attribuite e attività svolte
COSMARI SRL	www.cosmarimc.it	0,675	Il Cosmari, già Consorzio Obbligatorio Smaltimento Rifiuti - ATO n.3 Provincia di Macerata, è il primo consorzio costituito e operativo nelle Marche, nel quadro della programmazione regionale e provinciale di attuazione del decreto Ronchi". Sono soci tutti i 57 Comuni della Provincia di Macerata, con una popolazione di circa 320.000 abitanti." Dal 27 dicembre 2014 i comuni soci hanno approvato all'unanimità la trasformazione del Cosmari da consorzio a società a responsabilità limitata, approvando contestualmente il nuovo statuto societario.
TASK SRL	www.task.sinp.net	0,024	Task rappresenta oggi un punto di riferimento e di supporto nell'adozione delle nuove tecnologie per province, comuni, comunità montane, associazioni di categoria.
TENNACOLA	www.tennacola.it	2,630	Tennacola S.p.A." è una società di capitali interamente pubblica, partecipata da 26 comuni di cui 12 della provincia di Macerata e 14 di quella di Fermo. Il Capitale sociale è di 22.500.000 euro ripartito tra i comuni soci in base alla popolazione residente in ogni comune. La sede legale e amministrativa è in Sant'Elpidio a Mare.

SERVIZI GESTITI IN CONCESSIONE:

Servizio di gestione rifiuti, gestione servizio idrico e gestione assistenza sito

3 - ACCORDI DI PROGRAMMA E ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Non sono previsti.

4 - ALTRI STRUMENTI DI PROGRAMMAZIONE NEGOZIATA

Non sono previsti strumenti di programmazione negoziata

5 - FUNZIONI ESERCITATE SU DELEGA

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLO STATO

- Riferimenti normativi

- Funzioni o servizi

- **Trasferimenti di mezzi finanziari** : Quota regionale per il sostegno dei fitti. A carico Comune libri scuole elementari.

- Unità di personale trasferito: nessuna

FUNZIONI E SERVIZI DELEGATI DALLA REGIONE

- Riferimenti normativi L.18/96 (interventi per integrazione della disabilità)

(borse di studio per studenti scuola secondaria)

L. 30/98 (assistenza famiglie indigenti)

L. 431/98 (contributo per canoni di locazioni)

L.488/99 (libri scuole superiori) -

- Funzioni o servizi

- **Trasferimenti di mezzi finanziari**; Il trasferimento regionale copre una minima parte della spesa sostenuta per l'assistenza ai portatori di handicaps. In relazione ai vari servizi forniti vengono trasferite somme in percentuale ai costi sostenuti; da qualche anno le suddette percentuali hanno subito dei consistenti tagli.

- Unità di personale trasferito: nessuna

1.3.5.3 – VALUTAZIONI IN ORDINE ALLA CONGRUITA' TRA FUNZIONI DELEGATE E RISORSE ATTRIBUITE

All'enorme massa di funzioni delegate non corrispondono adeguati trasferimenti per far fronte ai compiti istituzionali sempre maggiori. Peraltro per i piccoli comuni è necessario un diretto intervento con fondi propri di bilancio; ciò limita fortemente il raggiungimento degli obiettivi prefissati dalle varie leggi, specialmente in campo sociale.

6. INDIRIZZI GENERALI DI NATURA STRATEGICA RELATIVI ALLE RISORSE E AGLI IMPIEGHI E SOSTENIBILITÀ ECONOMICO FINANZIARIA ATTUALE E PROSPETTICA

6.1 GLI INVESTIMENTI E LA REALIZZAZIONE DELLE OPERE PUBBLICHE

SCHEDA1: PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018 / 2020 DELL'AMMINISTRAZIONE

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

La sottostante tabella evidenzia la suddivisione delle risorse nell'arco del triennio destinate al finanziamento degli interventi previsti dall'ente.

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TITOLOGIE RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			
	Disponibilità finanziaria primo anno	Disponibilità finanziaria secondo anno	Disponibilità finanziaria terzo anno	Importo Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	3.597.250,00	0,00	2.175.000,00	5.772.250,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	218.000,00	0,00	0,00	218.000,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di immobili art. 53 commi 6-7 d.lgs n. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro	381.200,00	0,00	0,00	381.200,00
Totali	4.196.450,00	0,00	2.175.000,00	6.371.450,00

Importo

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018 / 2020 DELL'AMMINISTRAZIONE**ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA**

La sottostante tabella evidenzia la stima dei costi previsti e l'apporto eventuale di capitale privato per la realizzazione di ciascun intervento nell'arco del triennio.

Codice ISTAT			Descrizione intervento	Stima dei costi del programma			
Reg.	Prov.	Com.		Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale
011	043	036	RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO CAMPO SPORTIVO DI VIA LEOPARDI	218.000,00			218.000,00
011	043	036	RIQUALIFICAZIONE VIE E PIAZZE DEL CENTRO STORICO	125.000,00			125.000,00
011	043	036	REALIZZAZIONE NUOVA PALESTRA E SISTEMANZIONI ESTERNE	600.000,00			600.000,00
011	043	036	ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA SECONDARIA 1° GRADO "M.MARTELLO"	1.400.000,00			1.400.000,00
011	043	036	AMPLIAMENTO EDIFICIO SCUOLA PRIMARIA DI 2° GRADO	1.000.000,00			1.000.000,00
011	043	036	RICOSTRUZIONE POST SISMA 2016 - SANTUARIO DELLA "MADONNA DELLA MISERICORDIA"	600.000,00			600.000,00
011	043	036	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' URBANA	253.450,00			253.450,00
011	043	036	RICOSTRUZIONE POST-SISMA 2016 - EDIFICIO COMUNALE			500.000,00	500.000,00
011	043	036	RICOSTRUZIONE POST-SISMA 2016 - ALLOGGI ERP			50.000,00	50.000,00
011	043	036	RICOSTRUZIONE POST-SISMA 2016- EDIFICI SCOLASTICI			575.000,00	575.000,00
011	043	036	RICOSTRUZIONE POST-SISMA 2016 - IMMOBILI CULTURALI			600.000,00	600.000,00
011	043	036	RICOSTRUZIONE POST-SISMA 2016 - FABBRICATI AD USO SOCIALE			430.000,00	430.000,00
011	043	036	RICOSTRUZIONE POST-SISMA 2016 - IMPIANTI SPORTIVI			20.000,00	20.000,00
				4.196.450,00	0,00	2.175.000,00	6.371.450,00

FONTI DI FINANZIAMENTO

Quadro riassuntivo di competenza

Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	€ 11.707,06	€ 17.727,90	€ 4.012,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-100,00%
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	€ 1.318.454,50	€ 1.417.041,57	€ 3.162.740,68	€ 4.833.931,00	€ 3.613.931,00	€ 3.593.931,00	52,84%
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	€ 553.668,26	€ 387.833,22	€ 2.110.132,91	€ 7.644.200,00	€ 35.000,00	€ 2.210.000,00	262,26%
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Accensione mutui passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.083.000,00	€ 218.000,00	€ 0,00	€ 0,00	-79,87%
Altre accensione di prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 218.000,00	€ 0,00	€ 0,00	
Avanzo di amministrazione applicato per:							
- fondo ammortamento	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
- finanziamento investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 44.000,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	-100,00%
Fondo pluriennale vincolato per spese conto capitale	€ 921,07	€ 39.422,57	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	€ 554.589,33	€ 427.255,79	€ 3.237.132,91	€ 8.080.200,00	€ 35.000,00	€ 2.210.000,00	149,61%
Riscossione crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 865.000,00	€ 865.000,00	€ 0,00	€ 0,00	0,00%
Anticipazioni di cassa	€ 453.113,17	€ 30.611,50	€ 544.478,10	€ 540.000,00	€ 540.000,00	€ 540.000,00	-0,82%
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	€ 453.113,17	€ 30.611,50	€ 1.409.478,10	€ 1.405.000,00	€ 540.000,00	€ 540.000,00	-0,32%
TOTALE GENERALE (A+B+C)	€ 2.326.157,00	€ 1.874.908,86	€ 7.809.351,69	€ 14.319.131,00	€ 4.188.931,00	€ 6.343.931,00	83,36%

Quadro riassuntivo di cassa

ENTRATE	2015	2016	2017	2018	%scostamento del col. 4 rispetto alla col. 3
	(riscossioni)	(riscossioni)	(previsioni di cassa)	(previsioni di cassa)	
	1	2	3	4	
Tributarie	€ 699.521,94	€ 837.251,32	€ 1.113.912,97	€ 1.188.895,22	6,73%
Contributi e trasferimenti correnti	€ 379.547,43	€ 196.714,68	€ 1.887.394,37	€ 2.770.529,76	46,79%
Extratributarie	€ 231.966,55	€ 168.244,66	€ 341.515,19	€ 287.517,98	-15,81%
TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.311.035,92	€ 1.202.210,66	€ 3.342.822,53	€ 4.246.942,96	27,05%
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a manutenzione ordinaria del patrimonio	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Fondo di cassa utilizzato per spese correnti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE ENTRATE UTILIZZATE PER SPESE CORRENTI E RIMBORSO PRESTITI (A)	€ 1.311.035,92	€ 1.202.210,66	€ 3.342.822,53	€ 4.246.942,96	27,05%
Alienazione di beni e trasferimenti capitale	€ 445.264,71	€ 261.757,88	€ 2.393.028,11	€ 9.854.187,19	311,79%
Proventi oneri di urbanizzazione destinati a investimenti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Accensione mutui passivi	€ 0,00	€ 0,00	€ 1.088.229,97	€ 223.229,97	-79,49%
Altre accensione di prestiti	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
Fondo di cassa utilizzato per spese conto capitale	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00	
TOTALE ENTRATE C/CAPITALE DESTINATI A INVESTIMENTI (B)	€ 445.264,71	€ 261.757,88	€ 3.481.258,08	€ 10.077.417,16	189,48%
Riscossione crediti	€ 0,00	€ 0,00	€ 865.000,00	€ 865.000,00	0,00%
Anticipazioni di cassa	€ 453.113,17	€ 30.611,50	€ 544.478,10	€ 540.000,00	-0,82%
TOTALE MOVIMENTO FONDI (C)	€ 453.113,17	€ 30.611,50	€ 1.409.478,10	€ 1.405.000,00	-0,32%
TOTALE GENERALE (A+B+C)	€ 2.209.413,80	€ 1.494.580,04	€ 8.233.558,71	€ 15.729.360,12	91,04%

**ANALISI DELLE RISORSE
ENTRATE TRIBUTARIE**

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 7
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	€ 655.616,90	€ 900.194,24	€ 986.704,87	€ 965.090,00	€ 1.010.090,00	€ 1.029.090,00	-2,19%

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni di cassa)	%scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni di cassa)		
	1	2	3		
TOTALE ENTRATE TRIBUTARIE	€ 699.521,94	€ 837.251,32	€ 1.113.912,97	€ 1.188.895,22	6,73%

Valutazione, per ogni tributo, dei cespiti imponibili, della loro evoluzione nel tempo, dei mezzi utilizzati per accertarli:

Bisogna premettere alle valutazioni in merito ai tributi comunali che la Legge di Bilancio per l'anno 2018 (L. 205/2017) conferma quanto stabilito dalle precedenti Leggi di stabilità per l'anno 2016 (Legge 28 dicembre 2015, n. 208) e 2017 (Legge n° 232, G.U. 21/12/2016) in merito alla sospensione temporanea della facoltà di provvedere all'aumento delle tariffe e delle aliquote comunali rispetto a quanto deliberato per l'anno 2015.

Le eccezioni alla disposizione in commento riguardano:

- possibilità di effettuare manovre fiscali incrementative ai fini dell'accesso alle anticipazioni di liquidità di cui agli articoli 2 e 3, del decreto-legge 8 aprile 2013, n. 35, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 giugno 2013, n. 64 e successive modificazioni e integrazioni e successivi rifinanziamenti;
- la tassa sui rifiuti (TARI) di cui all'articolo 1, comma 639, della legge n. 147 del 2013;
- il predissesto e il dissesto deliberati dagli enti locali, ai sensi, rispettivamente, dell'art. 243-bis del D. Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e degli artt. 246 e seguenti dello stesso D. Lgs. n. 267 del 2000.

Non rientrano, inoltre, nell'ambito del blocco le tariffe di natura patrimoniale come ad esempio quelle relative alla tariffa puntuale, sostitutiva della TARI, di cui al comma 667 dell'art. 1 della legge n. 147 del 2013.

Imposte

Imposta unica comunale "IUC" – componenti IMU e TASI

La Legge di Stabilità 2018 conferma quanto previsto per l'anno 2017, nella materia dei tributi locali, un ritorno al recente passato, contribuendo insieme ad altre precedenti disposizioni all'opera di smontatura dell'architettura Federalista in ambito tributario comunale che fu introdotta con il D. Lgs. 23/2011.

Queste disposizioni hanno delle ripercussioni sul gettito dei tributi comunali IMU e TASI.

A fronte dell'impossibilità di aumentare le aliquote, il gettito dell'IMU si prevede prudenzialmente ridotto rispetto all'anno 2017 di € 15.000,00 conseguentemente agli effetti degli eventi sismici 2016.

Ricordiamo la modifica principale in ambito tributario della Legge di Stabilità 2016 cioè l'abolizione della tassazione sull'abitazione principale non di lusso. L'unica imposizione ancora possibile per quest'ultima fattispecie consisteva, fino al 2015, nell'applicazione della TASI, che era nata appunto in parte per compensare proprio le perdite generate dalla cancellazione dell'IMU sull'abitazione principale (art.1, comma 14 lett. a) b) c) e comma 28). Dal 2016 il presupposto impositivo della TASI è il possesso o la detenzione, a qualsiasi titolo, di fabbricati e di aree edificabili, ad eccezione, in ogni caso, dei terreni agricoli e dell'abitazione principale, come definiti ai sensi dell'imposta municipale propria. In conseguenza di ciò non si applica più l'aliquota dello 0,25% introdotta dal Comune di Petriolo per l'abitazione principale.

In tema di IMU e TASI, per il 2018 sono state confermate le aliquote e detrazioni vigenti nell'anno 2017.

La IUC è stata disciplinata con Regolamento Comunale approvato con delibera di Consiglio Comunale n. 14 in data 21/05/2014 e sue successive modifiche ed integrazioni.

Gettito partite arretrate

La previsione di recupero IMU 2018 è pari ad Euro 1.000,00. La previsione di recupero TASSA RIFIUTI è pari ad Euro 5.000,00.

Tali somme sono al lordo dei corrispondenti accantonamenti a titolo di Fondo Crediti Dubbia Esigibilità iscritti nella parte uscita del bilancio.

L'Ente vuole continuare la sua attività tesa alla lotta all'evasione, al fine di garantire l'equità tributaria.

Imposta comunale sulla pubblicità:

La Legge 208/2015 ha provveduto alla cancellazione dell'IMU secondaria: il tributo, che nelle intenzioni del legislatore del 2011 avrebbe dovuto sostituire la tassa per l'occupazione di spazi ed aree pubbliche (TOSAP), il canone di occupazione di spazi ed aree pubbliche (COSAP), l'imposta comunale sulla pubblicità e i diritti sulle pubbliche affissioni (ICP DPA), il canone per l'autorizzazione all'installazione dei mezzi pubblicitari (CIMP), non è mai entrato in vigore.

L'attività di gestione dell'imposta comunale sulla pubblicità è diretta.

La previsione 2018 è stata fatta sulla base dei dati storici. Il gettito verrà monitorata al fine di adeguare la previsione agli effettivi introiti.

Le tariffe applicate sono quelle dello scorso anno.

Addizionale comunale IRPEF

La previsione 2018 è formulata sulla base della vigente aliquota dello 0,60%.

La previsione complessiva relativa a tale imposta ammonta ad Euro 125.000,00 sulla base dei dati di incasso storici e di quanto suggerito dal principio contabile.

Tasse e Tributi speciali

Tari

La Tari ha sostituito la Tares e la tariffa si conforma alle disposizioni contenute nel decreto del Presidente della Repubblica 27 aprile 1999, n. 158.

In tema di Tassa Rifiuti, l'unica novità introdotta dalla Legge di Stabilità riguarda gli enti che determinano le tariffe seguendo metodi alternativi al Metodo Normalizzato, i quali potranno utilizzare i coefficienti stabiliti dal D.P.R. 158/1999 con le deroghe già previste in precedenza; tuttavia per il Comune di Petriolo nulla cambia rispetto al passato.

È inoltre opportuno ricordare che la determinazione delle tariffe fino al 2018 ha preso in considerazione anche i fabbisogni standard.

Il gettito iscritto in bilancio di previsione tiene conto di tutti i costi del servizio, compreso il Piano Finanziario rielaborato sulla base dei dati Cosmari ultimi disponibili.

Diritti sulle pubbliche affissioni

Si rimanda alle valutazioni espresse per l'imposta di pubblicità.

Fondo di solidarietà comunale.

Il fondo sperimentale di riequilibrio previsto dall'art.2 del D.Lgs 23/2011 per realizzare in forma progressiva e territorialmente equilibrata la devoluzione ai comuni della fiscalità immobiliare enunciata dal medesimo decreto, risulta di fatto assegnato con modalità analoghe ad un trasferimento erariale. Esso è stato sostituito con il FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE di cui all'art. 1 c. 380 lett. b) della L. 228/2012 e può assumere anche valore negativo, essendo alimentato per la maggior parte da risorse di altri Enti e solo da una piccola quota dallo Stato.

La previsione tiene conto delle spettanze pubblicate dal MEF.

Per quanto riguarda la determinazione dei fondi statali la principale novità rispetto al passato è costituita dal ristoro del mancato gettito tributario in conseguenza delle esenzioni e agevolazioni disposte dalla legge di stabilità e sopra descritte. La principale perdita di gettito deriva dall'abolizione della Tasi sugli immobili residenziali adibiti ad abitazione principale,

ad esclusione degli immobili di particolare pregio, ville e castelli; la Tasi viene abolita anche per gli inquilini che detengono un immobile adibito a prima casa. Si elimina inoltre l'IMU sui terreni agricoli condotti da coltivatori diretti e sui macchinari d'impresa cosiddetti 'imbullonati' e sono state disposte riduzioni delle aliquote IMU e TASI per abitazioni locate a canone concordato.

FINANZA LOCALE: Calcolo del Fondo di Solidarietà Comunale e dati utili per la predisposizione del bilancio 2018

(gli importi sono espressi in Euro)

The screenshot shows a web browser window with the URL `finanzalocale.interno.gov.it/apps/floc.php/fondo_solidarieta/index/codice_entre/3110440360/cod/32/md/0/anno_fsc/32`. The page header identifies the user as 'ASUSTeK COMPUTER' and the site as 'Governo italiano Ministero dell'Interno Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali'. The main content area is titled 'Fondo di Solidarietà Comunale 2018 - dati provvisori' and shows the selected entity as 'PETRIOLO (MC)' with type 'COMUNE' and code '3110440360'. The provisional amount is 365,489.84 Euro, and the quota for funding is 69,788.58 Euro. A sidebar on the left contains navigation links such as 'Trasferimenti erariali e Attribuzioni di risorse', 'Fondo di Solidarietà Comunale', and 'Pagamenti'. A search bar at the bottom right allows for a new selection.

Finanza locale | Dipartin × +

← → ↻ | finanzalocale.interno.gov.it/apps/floc.php/fondo_solidarieta/index/codice_entre/3110440360/cod/32/md/0/anno_fsc/32

☆ ASUSTeK COMPUTER

Governo italiano Ministero dell'Interno

MENU Dipartimento per gli Affari Interni e Territoriali

Trasferimenti erariali e Attribuzioni di risorse

Fondo di Solidarietà Comunale

Province e Città metropolitane - dati finanziari utili per i bilanci di previsione 2016

Pagamenti

Mutui

Certificati Preventivi

Certificati Consuntivi

Anagrafe enti

Indicatori Finanziari

Comuni - Modifica Regime Esenzione IMU Terreni Agricoli Montani e Parzialmente Montani

Comuni - confronto trasferimenti erariali 2010-2011

Fondo di Solidarietà Comunale 2018 - dati provvisori

Ente selezionato: **PETRIOLO (MC)**

Tipo Ente: **COMUNE** Codice Ente: **3110440360**

(gli importi sono espressi in Euro)

Importo provvisorio del Fondo di Solidarietà comunale 2018 **365.489,84**

Al fine di facilitare la predisposizione del bilancio di previsione 2018/2020 si rendono noti, per ciascun comune delle regioni a statuto ordinario nonché della regione Sardegna e della Regione siciliana, i **dati provvisori** relativi al Fondo di solidarietà comunale (FSC) per l'anno 2018. I dati finanziari tengono conto dell'intesa raggiunta in sede di Conferenza Stato-città ed autonomie locali nella seduta del 23 novembre 2017. N.B. ove l'importo provvisorio FSC 2018 sia negativo ciò comporta una trattenuta da parte dell'Agenzia delle entrate di una corrispondente quota di IMU comunale, ulteriore rispetto alla normale quota di alimentazione del Fondo riportata di seguito

Quota per alimentare F.S.C. 2018 **69.788,58**

A fini conoscitivi si evidenzia l'importo della quota di alimentazione del FSC 2018 assicurata attraverso una quota dell'IMU, di spettanza comunale, che sarà trattenuta dall'Agenzia delle entrate nel 2018. Si rammenta che, ai sensi dell'art. 6 del decreto-legge n. 16 del 2014, la risorsa IMU va iscritta in bilancio al netto della predetta quota di alimentazione del FSC.

Effettua una nuova selezione

Illustrazione delle aliquote applicate e dimostrazione della congruità del gettito iscritto per ciascuna risorsa nel triennio in rapporto ai cespiti imponibili:

In relazione alle aliquote vigenti nel 2017, non variate per il 2018, si illustra di seguito il gettito dei tributi comunali:

Descrizione	Previsione 2018
ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF	€ 125.000,00
I.M.U. GETTITO COMPETENZA COMUNE	€300.000,00
INTROITI PER ICI ARRETRATA	€ 1.000,00
TASSA PER L'OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO	€ 7.000,00

Indicazione del nome, del cognome e della posizione dei responsabili dei singoli tributi:

Responsabile dell'Ufficio Tributi è il Sindaco Ing Luciani Domenico

Altre considerazioni e vincoli:

Non si evidenziano altre considerazioni o vincoli.

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 7
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE CONTRIBUTI E TARSFERIMENTI CORRENTI	€ 376.980,56	€ 296.536,69	€ 1.879.560,78	€ 3.625.889,00	€ 2.325.889,00	€ 2.286.889,00	92,91%

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni di cassa)	%scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni di cassa)		
	1	2	3		
TOTALE CONTRIBUTI E TARSFERIMENTI CORRENTI	€ 379.547,43	€ 196.714,68	€ 1.887.394,37	€ 2.770.529,76	92,91%

Valutazione dei trasferimenti erariali programmati.

I trasferimenti previsti per il bilancio 2018 si ritengono confermati complessivamente in € 381.000,00 non potendo disporre dei dati aggiornati del Mef per l'anno 2018.

Considerazioni sui trasferimenti regionali in rapporto alle funzioni delegate o trasferite, ai piani o programmi regionali di settore:

I trasferimenti regionali complessivi sono assegnati al Comune, in misura proporzionale al territorio ed alla popolazione ai sensi della L.R. 43/88 relativa a tutti gli interventi di natura socio assistenziale.

L'attività assistenziale dell'Ente è altresì finanziata dalla Regione sulla base di leggi speciali che trovano corrispondente stanziamento in bilancio: L.R. 18/96 sostegno agli handicappati, L.R. 30/98 sostegno alla famiglia, L.R. 53/97 promozione turistica etc....

Il principale trasferimento regionale è costituito dal Fondo Unico finalizzato alle attività sociali ed al diritto allo studio, che negli anni aveva subito continue notevoli riduzioni, dal 2012 è stato completamente azzerato;

L'attività assistenziale dell'Ente è altresì finanziata dalla Regione sulla base di leggi speciali che trovano corrispondente stanziamento in bilancio:

- L.R. 2/98 - Assistenza agli immigrati
- Corsi orientamento musicale
- L.R. 18/96 - Sostegno agli handicap
- L.R. n. 32/1998.
- L.R. 30/98 - Sostegno alla famiglia - ex ONPI
- L.R. 9/2006 – Testo unico regionale in materia di turismo
- Sostegno linguistico scolastico
- L.R. sulla tossicodipendenza ed alcolismo.
- Programma turistico
- L.R.285/98- interventi per i giovani
- L.R. 46/95
- Legge 61/1998 terremoto
- L.R. 7/1999 progetto anziani
- L.R. 75/97 - manifestazioni culturali di rilievo regionale.
- L.R. 7/94 - Minori in strutture/comunità.

Comunque in generale l'intervento regionale è inadeguato a far fronte ai costi necessari per assicurare una soddisfacente attività nel sociale. Su questo pesa fortemente la mancata integrazione tra servizi sociali e sanitari ed una spesa sanitaria - con un deficit consistente - che assorbe una grandissima parte delle risorse del bilancio regionale.

Simile è il discorso sulle attività culturali e turistiche. In questi anni abbiamo avuto modo di constatare l'attenzione rivolta dalla Regione al nostro territorio sotto il profilo culturale e turistico in linea teorica ma il sostegno finanziario è ancora insufficiente per garantire una adeguata promozione del territorio.

PROVENTI EXTRATRIBUTARI

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col. 7
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	€ 274.149,98	€ 141.702,01	€ 292.463,03	€ 242.952,00	€ 242.952,00	€ 242.952,00	-16,93%

ENTRATE CASSA	TREND STORICO			2018 (previsioni di cassa)	%scostamento della col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni di cassa)		
	1	2	3		
TOTALE PROVENTI EXTRATRIBUTARI	€ 231.966,55	€ 168.244,66	€ 341.515,19	€ 287.517,98	-15,81%

Analisi quali-quantitative degli utenti destinatari dei servizi e dimostrazione dei proventi iscritti per le principali risorse in rapporto alle tariffe per i servizi stessi nel triennio:

I proventi più significativi sono:

la mensa scolastica;

la riscossione per i servizi di tumulazione, estumulazione, traslazione;

lampade votive presso il cimitero comunale;

la quota del servizio trasporto scolastico.

Dimostrazione dei proventi dei beni dell'ente iscritti in rapporto all'entità dei beni ed ai canoni applicati per l'uso di terzi, con particolare riguardo al patrimonio disponibile:

Il gettito dei fitti è dato da locali adibiti ad alloggi, alloggi ERP, ad ambulatori medici, al bar centrale di Petriolo. I canoni vengono aggiornati con i dati ISTAT la maggior parte non subiscono ulteriori aumenti, considerato il fine sociale cui sono adibiti.

6.4.4 ANALISI DELLE RISORSE FINANZIARIE IN CONTO CAPITALE

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Oneri di urbanizzazione per spese correnti					€ 35.000,00	€ 35.000,00	
Alienazione beni e trasferimenti capitale	€ 553.668,26	€ 387.833,22	€ 2.110.132,91	€ 7.644.200,00		€ 2.175.000,00	262,26%
Oneri di urbanizzazione per spese capitale							
Accensione di mutui passivi							
Accensione di prestiti			€ 1.083.000,00	€ 218.000,00			-79,87%
TOTALE	€ 553.668,26	€ 387.833,22	€ 3.193.132,91	€ 7.862.200,00	€ 35.000,00	€ 2.210.000,00	146,22%

ENTRATE CASSA	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni di cassa)	2018 (previsioni di cassa)	%scostamento del col. 4 rispetto alla col. 3
	1	2	3	4	
	1	2	3	4	
Oneri di urbanizzazione per spese correnti	€ 445.264,71	€ 261.757,88	€ 2.393.028,11	€ 9.854.187,19	311,8%
Alienazione beni e trasferimenti capitale					
Oneri di urbanizzazione per spese capitale					
Accensione di mutui passivi			€ 1.088.229,97	€ 223.229,97	-79,5%
Accensione di prestiti					
TOTALE	€ 445.264,71	€ 261.757,88	€ 3.481.258,08	€ 10.077.417,16	189,5%

Illustrazione dei cespiti iscritti e dei loro vincoli nell'arco del triennio:

Nel 2018 di programmazione si prevedono i seguenti contributi da parte di Enti Pubblici, alienazioni e altri proventi in conto capitale, destinati al finanziamento degli interventi specifici indicati nell'oggetto del contributo stesso ed illustrati nella sezione dedicata alla programmazione degli investimenti:

MS	PR	ANNO 2018	PREVISIONE	RICORSO A MUTUI	FINANZ. PUBBL.	FINANZ. PRIV.	RISORSE PROPRIE
1	11	ACQUISTO MEZZI COMUNALI	80.000,00		25.000,00	40.000,00	15.000,00
3	1	IMPIANTI VIDEOSORVEGLIANZA	25.000,00			12.500,00	12.500,00
4	2	INTERVENTI RIQUALIFICAZIONE EDIFICI SCOLASTICI	3.000.000,00		2.700.000,00		300.000,00
5	1	RIQUALIFICAZIONE CENTRO STORICO	125.000,00		125.000,00		
5	1	RICOSTRUZIONE SISMA - MADONNA DELLA MISERICORDIA	600.000,00		600.000,00		
6	1	SISTEMAZIONE CAMPETTI SPORTIVI POLIVALENTI	218.000,00	218.000,00			
8	1	ACQUISTO IMMOBILI	600.000,00				600.000,00
9	2	RIQUALIFICAZIONE GIARDINI E VERDE PUBBLICO	30.000,00		30.000,00		
9	2	RECUPERO PARCO DELLE FONTI	35.000,00		35.000,00		
10	5	INTERVENTI STRADE INTERPODERALI	35.000,00		35.000,00		
10	5	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA'	253.450,00		172.250,00		81.200,00
10	5	INTERVENTI SU IMPIANTI VIABILITA'	6.000,00				6.000,00
10	5	INTERVENTI SU PUBBLICA ILLUMINAZIONE	26.750,00		26.750,00		
10	5	INTERVENTI STRADE COMUNALI ESTERNE	45.000,00		45.000,00		
11	1	ACQUISTO MEZZI PROTEZIONE CIVILE	5.000,00		5.000,00		
11	1	ACQUISIZIONE AREE PER SAE SISMA	1.000.000,00		1.000.000,00		
12	1	INTERVENTI PRESSO SCUOLA DELL'INFANZIA	78.000,00		36.000,00	42.000,00	
12	2	ACQUISTO STRUTTURE PER FINALITA' SOCIALI	40.000,00			40.000,00	
12	9	AMPLIAMENTO CIMITERO COMUNALE	60.000,00				60.000,00
			6.262.200,00	218.000,00	4.835.000,00	134.500,00	1.074.700,00

Altre considerazioni e illustrazioni:

Per quanto riguarda i proventi ex OO.UU. si precisa che dal 2018 gli stessi sono vincolati al finanziamento di spese di manutenzione del patrimonio ordinarie e straordinarie.

Infine, per quanto riguarda eventuali proventi da monetizzazioni gli stessi saranno interamente destinati al finanziamento delle spese in conto capitale definite dalla normativa.

L'impegno delle somme finanziate con i proventi sopra indicati è subordinato all'effettivo accertamento di tali risorse.

Nel triennio di programmazione si prevede l'accensione del seguente mutuo, destinato al finanziamento degli interventi specifici indicati nella sezione dedicata alla programmazione degli investimenti:

6.4.5 FUTURI MUTUI PER FINANZIAMENTO INVESTIMENTI

Descrizione	Importo del mutuo	Inizio ammortamento	Anni ammortamento	Importo totale investimento
Mutuo ICS	€ 218.000,00	2019	20	€ 218.000,00

VERIFICA LIMITI DI INDEBITAMENTO

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE <i>(rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000</i>		COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	900.194,24	900.194,24	900.194,24
2) Trasferimenti correnti (titolo II)	(+)	296.536,69	296.536,69	296.536,69
3) Entrate extratributarie (titolo III)	(+)	141.702,01	141.702,01	141.702,01
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.338.432,94	1.338.432,94	1.338.432,94
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale (1):	(+)	133.843,29	133.843,29	133.843,29
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(-)	82.094,72	82.094,72	82.094,72
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati nell'esercizio in corso	(-)	21.500,00	20.600,00	19.450,00
Contributi erariali in c/interessi su mutui	(+)	9.700,00	9.700,00	9.700,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		39.948,57	40.848,57	41.998,57
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/ <i>esercizio precedente</i>	(+)	1.778.336,56	2.636.123,52	2.846.423,52
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	857.787,00	210.300,00	-55.350,00
TOTALE		2.636.123,56	2.846.423,52	2.791.073,52

RISCOSSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI DI CASSA

ENTRATE COMPETENZA	TREND STORICO			PROGRAMMAZIONE PLURIENNALE			% scostamento della col. 4 rispetto alla col 3
	2015 (accertamenti)	2016 (accertamenti)	2017 (previsioni)	2018 (previsioni)	2019 (previsioni)	2020 (previsioni)	
	1	2	3	4	5	6	
Riscossione di crediti			€ 865.000,00	€ 865.000,00	€ 0,00	€ 0,00	0,0%
Anticipazioni di cassa	€ 453.113,17	€ 30.611,50	€ 544.478,10	€ 540.000,00	€ 540.000,00	€ 540.000,00	-0,8%
TOTALE	€ 453.113,17	€ 30.611,50	€ 1.409.478,10	€ 1.405.000,00	€ 540.000,00	€ 540.000,00	-0,3%

ENTRATE CASSA					%scostamento del col. 4 rispetto alla col. 3
	2015 (riscossioni)	2016 (riscossioni)	2017 (previsioni di cassa)	2018 (previsioni di cassa)	
	1	2	3	4	
Riscossione di crediti			€ 865.000,00	€ 865.000,00	0,0%
Anticipazioni di cassa	€ 0,17	€ 30.611,50	€ 544.478,10	€ 540.000,00	-0,8%
TOTALE	€ 0,17	€ 30.611,50	€ 1.409.478,10	€ 1.405.000,00	-0,3%

Dimostrazione del rispetto dei limiti del ricorso alla anticipazione di tesoreria:

TITOLO I	Entrate correnti di natura tributarie, contributiva e perequativa	€ 900.194,24
TITOLO II	Trasferimenti correnti	€ 296.539,69
TITOLO III	Entrate extratributarie	€ 141.702,01
	TOTALE ENTRATE CORRENTI	€ 1.338.435,94
5/12 delle entrate correnti accertate nel 2016		€ 557.681,64

L'ente intende programmare i pagamenti e gli incassi in modo da non ricorrere a tale istituto ma purtroppo in alcuni mesi, in attesa dei versamenti da parte dello Stato del Fondo di Solidarietà si è costretti a ricorrervi.

Altre considerazioni e vincoli:

6.4.8 PROVENTI DELL'ENTE

PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

DESCRIZIONE	COSTO SERVIZIO	RICAVI PREVISTI	% COPERTURA
Refezione scolastica	€ 78.000,00	€ 52.000,00	
TOTALE PROVENTI DEI SERVIZI	€ 78.000,00	€ 52.000,00	66,67%

NOTE DEI PROVENTI DEI SERVIZI DELL'ENTE

Per l'anno scolastico 2018/2019 le tariffe relative a mense scolastiche (solo non residenti) e trasporti scolastici sono state modificate.

PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

Descrizione	Provento 2017	Provento 2018	Provento 2019
	72.882,68	36.500,00	36.500,00
TOTALE PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI	0,00	0,00	0,00

NOTE DEI PROVENTI DELLA GESTIONE DEI BENI DELL'ENTE

La previsione 2018 è formulata sulla base dei seguenti immobili.

Descrizione
Locale commerciale via del Castellano
Locale commerciale Piazza Umberto I
Ambulatorio medico 1 Via del Pino
Ambulatorio medico 2 Via del Pino
Ambulatorio medico 3 Via del Pino
Civile Abitazione 1 Via del Pino

La differenza rispetto all'anno 2017 è addebitabile ad una riduzione della previsione dei proventi da concessione loculi cimiteriali.

6.5 GLI EQUILIBRI DELLA SITUAZIONE CORRENTE E GENERALI DEL BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		319.044,43			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		4.833.931,00 0,00	3.578.931,00 0,00	3.558.931,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti <i>di cui:</i> - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		4.826.231,00 0,00 6.471,00	3.573.831,00 0,00 11.502,00	3.538.581,00 0,00 12.963,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)</i>	(-)		1.607.700,00 1.600.000,00 0,00	40.100,00 0,00 0,00	55.350,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			-1.600.000,00	-35.000,00	-35.000,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese correnti ⁽²⁾ <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 o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.600.000,00 0,00	35.000,00 0,00	35.000,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE ⁽³⁾					
O=G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

P) Utilizzo risultato di amministrazione presunto per spese di investimento ⁽²⁾	(+)	0,00	-	-
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)	8.727.200,00	35.000,00	2.210.000,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)	1.600.000,00	35.000,00	35.000,00
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	(-)	865.000,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)	6.262.200,00 0,00	0,00 0,00	2.175.000,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE				
		Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E	0,00	0,00
			0,00	0,00

6.6 QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO 2017 - 2018 – 2019

COMUNE DI PETRIOLO (MC)

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO* 2018 - 2019 - 2020

ENTRATE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020	SPESE	CASSA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio	0,00								
Utilizzo avanzo di amministrazione <i>di cui Utilizzo Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti) - solo regioni</i>		0,00 0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.188.895,22	985.090,00	1.010.090,00	1.029.090,00	Titolo 1 - Spese correnti	4.003.701,42	4.826.231,00	3.573.831,00	3.538.581,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	2.770.529,76	3.625.889,00	2.325.889,00	2.296.889,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	287.517,98	242.952,00	242.952,00	242.952,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	9.854.187,19	7.844.200,00	35.000,00	2.210.000,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale	8.363.342,95	8.282.200,00	0,00	2.175.000,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	885.000,00	885.000,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	885.000,00	885.000,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali.....	14.986.130,15	13.543.131,00	3.613.931,00	5.788.931,00	Totale spese finali.....	13.232.044,37	11.953.431,00	3.573.831,00	5.713.581,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	223.229,97	216.000,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti	1.807.700,00	1.807.700,00	40.100,00	55.350,00
					- di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da Istituto tesoriere/cassiere	540.000,00	540.000,00	540.000,00	540.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	774.027,84	783.000,00	783.000,00	783.000,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	821.654,65	783.000,00	783.000,00	783.000,00
Totale titoli	16.503.387,96	14.864.131,00	4.918.931,00	7.071.931,00	Totale titoli	16.201.399,02	14.864.131,00	4.918.931,00	7.071.931,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	16.503.387,96	14.864.131,00	4.918.931,00	7.071.931,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	16.201.399,02	14.864.131,00	4.918.931,00	7.071.931,00
Fondo di cassa finale presunto	301.885,94								

*Indicare gli anni di riferimento

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

Le nuove regole sul pareggio di bilancio per le regioni e gli enti locali (anche per gli enti sotto i 1.000 abitanti, ad esclusione delle Unioni di comuni), in attuazione della legge costituzionale n. 243/2012 sono entrate in vigore dal 01/01/2017.

Alla luce della legge n. 243 del 2012, nel 2017 è in vigore la regola dell'equilibrio di bilancio che richiede agli enti (le regioni, i comuni, le province, le città metropolitane e le province autonome di Trento e di Bolzano) di conseguire il pareggio di bilancio in termini nominali. Si rammenta che il Capo IV della legge 243/2012 reca disposizioni per assicurare l'equilibrio dei bilanci delle regioni e degli enti locali e il concorso dei medesimi enti alla sostenibilità del debito pubblico, dando così attuazione all'articolo 119, primo e sesto comma, della Costituzione, come riformulati dalla legge costituzionale n. 1 del 2012.

In particolare, la legge 243/2012, all'art. 9 stabilisce che i bilanci di regioni, comuni, province, città metropolitane e province autonome di Trento e di Bolzano si considerano in equilibrio quando, sia nella fase di previsione che di rendiconto, registrano:

- a) un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate finali e le spese finali;
- b) un saldo non negativo, in termini di competenza e di cassa, tra le entrate correnti e le spese correnti, incluse le quote di capitale delle rate di ammortamento dei prestiti (la quota in conto interessi è già inclusa nell'ambito delle spese correnti). Tale formula implica che le entrate correnti debbano assicurare risorse sufficienti per rimborsare i prestiti assunti.

Il comma 4 dell'art. 9 della legge 243/2012 prevede che con legge dello Stato siano definite le sanzioni da applicare agli enti nel caso di mancato conseguimento dell'equilibrio gestionale sino al ripristino delle condizioni di equilibrio sia di competenza sia di cassa, da promuovere anche attraverso la previsione di specifici piani di rientro. Rilevante è la disposizione contenuta nel successivo comma 5, secondo cui, al fine di assicurare il rispetto dei vincoli derivanti dall'ordinamento dell'Unione europea, la legge dello Stato, sulla base di criteri analoghi a quelli previsti per le amministrazioni statali e tenendo conto di parametri di virtuosità, può prevedere ulteriori obblighi a carico delle regioni, dei comuni, delle province, delle città metropolitane e delle province autonome di Trento e Bolzano in materia di concorso al conseguimento degli obiettivi di finanza pubblica del complesso delle amministrazioni pubbliche.

Nella legge di stabilità il meccanismo sanzionatorio (V. successivi commi in commento), in caso di mancato rispetto, è riservato al solo saldo di competenza e quindi non applicato agli altri saldi anche se non rispettati. Di conseguenza, ai fini del concorso al contenimento dei saldi di finanza pubblica, gli enti dovranno conseguire un saldo non negativo, in termini di sola competenza, tra le entrate finali e le spese finali, fatti salvi gli effetti derivanti dai meccanismi di compensazione sia regionale che nazionale previsti ai commi 728, 730, 731 e 732 (comma 710).

Secondo la nuova classificazione di bilancio elaborata dal D.lgs. 118/11 e s.m.i. sull'armonizzazione contabile, il saldo è ricavato dal confronto tra i seguenti aggregati:

Entrate finali:

- Titolo I – Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa;
- Titolo II - Trasferimenti correnti;
- Titolo III - Entrate extra-tributarie;
- Titolo IV - Entrate in conto capitale;
- Titolo V - Entrate da riduzione di attività finanziarie;

Spese finali:

- Titolo I – Spese correnti (*al netto degli stanziamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità e dei fondi spese e rischi futuri concernenti accantonamenti destinati a confluire nel risultato di amministrazione*);
- Titolo II – Spese in conto capitale;
- Titolo III – Spese per incremento di attività finanziarie.

Nel nuovo saldo di competenza non sono computate quindi le spese per il rimborso delle quote capitale dei mutui (da classificare a titolo IV della spesa), alle quali occorre comunque dare copertura finanziaria con le entrate correnti, ai sensi dell'art. 162, comma 6 del TUEL.

Fino al 2019, nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il fondo pluriennale vincolato, di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento. Il FPV applicato all'entrata è conteggiato con il segno (+), ovvero si somma alle altre entrate rilevanti, mentre il FPV accantonato in spesa è conteggiato con il segno (-), ovvero si decurta dalle entrate rilevanti. Ne deriva che:

- il FPV deve essere articolato almeno per fonte di finanziamento;
- sia il FPV in entrata che il FPV in spesa costituiscono voci rilevanti fino al 2019.
- il FPV entrata non è rilevante ai fini equilibri finali se alimentato da mutui; l'esclusione vale anche per la quota di avanzo vincolato derivante da debito che confluisce nel FPV;
- dal 2020 il FPV entrata non è più rilevante ai fini degli equilibri finali;

Conseguenza logica del nuovo meccanismo è che si rende possibile finanziare spese rilevanti per il saldo con entrate non rilevanti - quali avanzo di amministrazione e accensioni di prestiti (iscritte al nuovo titolo 6 di entrata) - per un importo pari e non superiore al valore del titolo 4 di spesa (rimborso mutui), di tutte quelle spese che, secondo il principio contabile applicato concernente la contabilità finanziaria (allegato n. 4/2 al Dlgs 118/2011), devono essere iscritte in bilancio, ma non possono essere impegnate (quali appunto fondo crediti di dubbia esigibilità e altri fondi rischi, quota disavanzo derivante dal riaccertamento straordinario dei residui).

A decorrere dall'anno 2016, gli enti devono allegare al bilancio di previsione un apposito prospetto contenente le previsioni di competenza triennali rilevanti ai fini della verifica del rispetto del nuovo saldo. Ai fini del rispetto del nuovo equilibrio finale di competenza, non sono computate le spese per il rimborso delle quote capitale mutui, gli stanziamenti del fondo crediti di dubbia esigibilità e dei fondi spese e rischi futuri (le cui economie confluiscono nel risultato di amministrazione), ai quali occorre comunque dare copertura finanziaria (articolo 162 comma 6 del TUEL).

BILANCIO DI PREVISIONE

PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA **(da allegare al bilancio di previsione e alle variazioni di bilancio)**

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

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	COMPETENZA ANNO 2020
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	965.090,00	1.010.090,00	1.029.090,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	3.625.889,00	2.325.889,00	2.286.889,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	242.952,00	242.952,00	242.952,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	7.644.200,00	35.000,00	2.210.000,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	865.000,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	4.826.231,00	3.573.831,00	3.538.581,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	6.471,00	11.502,00	12.963,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	661,85	661,85	661,85
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	4.819.098,15	3.561.667,15	3.524.956,15
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	6.262.200,00	0,00	2.175.000,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	6.262.200,00	0,00	2.175.000,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	865.000,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	865.000,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾ <small>(N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)</small>		1.396.832,85	52.263,85	68.974,85

8. LINEE PROGRAMMATICHE DI MANDATO

In ottemperanza a quanto prescritto dall'art. 46 comma 3 TUEL, con l'atto di Consiglio n. 14 del 10/06/2015 sono state approvate le linee programmatiche del Programma di mandato per il periodo 2015 - 2020. 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:

Integrazione con Comuni vicini

Risorse per gli investimenti

Tasse comunali

Sviluppo economico

Sociale

Scuola

Cultura

Turismo

Sport

Ambiente e territorio

Opere pubbliche e viabilità

Manutenzione e decoro urbano

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	Tutela della salute
12	Politiche per il lavoro e la formazione professionale
13	Debito pubblico
14	Anticipazioni finanziarie
15	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 Petriolo 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 2020, ultimo anno amministrativo, dovrebbero trovare completa attuazione.

Si sottolinea che la programmazione 2018/2020 risulta strettamente collegata a quanto già realizzato o in corso di realizzazione nel precedente triennio ed è fortemente condizionata dalle norme in materia di rispetto dei vincoli di finanza pubblica e dall'obbligo di dover presentare un bilancio di previsione già coerente con l'obiettivo di competenza mista del rispetto dei vincoli di finanza pubblica.

**STATO DI ATTUAZIONE
DELLE LINEE
PROGRAMMATICHE
DI MANDATO
2018 - 2020**

Linea programmatica: 1 Servizi istituzionali, generali e di gestione

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Servizi istituzionali, generali e di gestione	Organi istituzionali	E' STATO MANTENUTO IL LIVELLO DEI SERVIZI
	Segreteria generale	E' STATO MANTENUTO IL LIVELLO DEI SERVIZI
	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	E' STATO MANTENUTO IL LIVELLO DEI SERVIZI
	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	E' STATO MANTENUTO IL LIVELLO DEI SERVIZI
	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	NON VI E' STATA NESSUNA VARIAZIONE DEL PATRIMONIO
	Ufficio tecnico	E' STATO MANTENUTO IL LIVELLO DEI SERVIZI
	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	MANTENUTO IL LIVELLO DEI SERVIZI

Linea programmatica: 2 Ordine pubblico e sicurezza

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Ordine pubblico e sicurezza	Polizia locale e amministrativa	MANTENUTO IL LIVELLO DEL SERVIZIO

Linea programmatica: 3 Istruzione e diritto allo studio

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Istruzione e diritto allo studio	Istruzione prescolastica	MANTENUTO IL LIVELLO DEL SERVIZIO
	Altri ordini di istruzione	MANTENUTO IL LIVELLO DEL SERVIZIO
	Diritto allo studio	MANTENUTO IL LIVELLO DEL SERVIZIO

Linea programmatica: 4 Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Tutela e valorizzazione dei beni e attività culturali	Valorizzazione dei beni di interesse storico	ALCUNI SITI (Musei dei Legni Processionali, Museo De Minicis) NON SONO AL MOMENTO ACCESSIBILI IN QUANTO OGGETTO DI ORDINANZA DI SGOMBERO A SEGUITO DEGLI EVENTI SISMICI
	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	BIBLIOTECA COMUNALE ATTUALMENTE NON ATTIVA IN QUANTO OCCUPATA DALLE CLASSI DELLA SCUOLA PRIMARIA OGGETTO A CAUSA DI UN CANTIERE IN CORSO D'OPERA

Linea programmatica: 5 Politiche giovanili, sport e tempo libero

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Politiche giovanili, sport e tempo libero	Sport e tempo libero	GARANTITO IL SERVIZIO ATTRAVERSO L'UTILIZZO DELLE STRUTTURE SPORTIVE COMUNALI PRESENTI NEL TERRITORIO
	Giovani	IL SERVIZIO E' STATO GARANTITO ATTRAVERSO IL CENTRO DI AGGREGAZIONE GIOVANILE C.A.G. ATTUALMENTE DISLOCATO IN ALTRO SITO A CAUSA DEGLI EVENTI SISMICI

Linea programmatica: 6 Assetto del territorio ed edilizia abitativa

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Assetto del territorio ed edilizia abitativa	Urbanistica e assetto del territorio	MANTUNEUTO IL P.R.G. VIGENTE
	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	I LAVORI DI ULTIMAZIONE DEGLI ALLOGGI E.R.A.P. SITI IN VIA M. MARTELLO NON SONO STATI TERMINATI A CAUSA DEGLI EVENTI SISMICI,

Linea programmatica: 7 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	Rifiuti	E' STATO MANTENUTO IL SERVIZIO DI RACCOLTA DIFFERENZIATA PORTA A PORTA E RAGGIUNTI RISULTATI OTTIMALI - INOLTRE, E' STATA GARANTITO AI CITTADINI IL FUNZIONAMENTO DEL CENTRO RACCOLTA DEI RIFIUTI IN VIA DELL'ARTIGIANATO
	Servizio idrico integrato	E' STATA MANTENUTA LA PARTECIPAZIONE AL TENNACOLA SPA

Linea programmatica: 8 Trasporti e diritto alla mobilità

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Trasporti e diritto alla mobilità	Trasporto	E' STATO MANTENUTO IL SERVIZIO DI TRASPORTO SCOLASTICO AGLI ALUNNI RESIDENTI NEL TERRITORIO COMUNALE E AD ALCUNI ISCRITTI PRESSO L'STITUTO COMPRENSIVO GIOVANNI XIII DI MOGLIANO, RESIDENTI NEL LIMITROFO COMUNE DI CORRIDONIA

Linea programmatica: 9 Soccorso civile

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Soccorso civile	Sistema di protezione civile	E' OPERATIVO NEL TERRITORIO IL GRUPPO COMUNALE DI PROTEZIONE CIVILE
	Interventi a seguito di calamità naturali	A SEGUITO DEGLI EVENTI SISMICI E' STATO GARANTITO DA PARTE DEL GRUPPO COMUNALE DI PROTEZIONE IL SUPPORTO ALLE SQUADRE FAST ED AEDES NELLO SVOLGIMENTO DEI SOPRALLUOGHI

Linea programmatica: 10 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

Ambito strategico	Ambito operativo	Stato di attuazione
Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	Interventi per la disabilità	SONO STATI CONCESSI I SUSSIDI PREVISTI DALLA NORMATIVA REGIONALE E STATALE
	Interventi per gli anziani	E' STATO POTENZIATO IL SERVIZIO DI ASSISTENZA DOMICILIARE A PARTICOLARI CATEGORIE DI SOGGETTI SONO STATI CONCESSI CONTRIBUTI PER LE COLONIE ESTIVE
	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	GARANTITE BORSE LAVORO AGLI AVENTI DIRITTO
	Interventi per le famiglie	SONO STATI CONCESSI I SUSSIDI PREVISTI DALLA NORMATIVA REGIONALE E STATALE SONO STATI CONCESSI CONTRIBUTI PER LE COLONIE ESTIVE
	Interventi per il diritto alla casa	SONO STATI CONCESSI I SUSSIDI PREVISTI DALLA NORMATIVA REGIONALE E STATALE
	Programmazione e governo della rete dei servizi socio-sanitari e sociali	LA PROGRAMMAZIONE E' GARANTITA ED ATTUATA ATTRAVERSO L'AMBITO TERRITORIALE N. 15 DI MACERATA
	Servizio necroscopico e cimiteriale	IL SERVIZIO E' STATO AFFIDATO AD UNA DITTA SPECIALIZZATA IN OPERAZIONI E SERVIZI CIMITERIALI

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.

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2017	PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2017	PREVISIONI		
				PREVISIONI ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019	PREVISIONI DELL'ANNO 2020
			previsione di cassa	0,00	0,00	
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	3.800,00	previsione di competenza	4.609,08	3.000,00	3.000,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	4.609,08	8.800,00	
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17	Energie e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza	8.888,00	1.809.200,00	77.460,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.888,00	1.809.200,00	
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza	544.478,10	540.000,00	540.000,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	544.478,10	540.000,00	
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	58.854,85	previsione di competenza	548.000,00	783.000,00	783.000,00
			di cui già impegnate*	0,00	0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	584.384,13	821.854,85	
TOTALE DELLE MISSIONI		3.848.576,83	previsione di competenza	8.357.351,89	14.884.131,00	4.916.931,00
			di cui già impegnate*	0,00	84.674,32	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.082.785,48	16.201.399,02	
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		3.848.576,83	previsione di competenza	8.357.351,89	14.884.131,00	4.916.931,00
			di cui già impegnate*	0,00	84.674,32	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.082.785,48	16.201.399,02	

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 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

11. GLI INVESTIMENTI

ELENCO ANNUALE DELLE OPERE PUBBLICHE DA REALIZZARE NEL PERIODO 2018/2020

QUADRO DELLE RISORSE DISPONIBILI

TITPOLOGIE RISORSE	ARCO TEMPORALE DI VALIDITA' DEL PROGRAMMA			
	Disponibilità finanziaria primo anno	Disponibilità finanziaria secondo anno	Disponibilità finanziaria terzo anno	Importo Totale
Entrate aventi destinazione vincolata per legge	3.597.250,00	0,00	2.175.000,00	5.772.250,00
Entrate acquisite mediante contrazione di mutuo	218.000,00	0,00	0,00	218.000,00
Entrate acquisite mediante apporti di capitali privati	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasferimenti di immobili art. 53 commi 6-7 d.lgs n. 163/2006	0,00	0,00	0,00	0,00
Stanziamanti di bilancio	0,00	0,00	0,00	0,00
Altro	381.200,00	0,00	0,00	381.200,00
Totali	4.196.450,00	0,00	2.175.000,00	6.371.450,00

	Importo
Accantonamento di cui all'art.12, comma 1 del DPR 207/2010 riferito al primo anno	0,00

PROGRAMMA TRIENNALE DELLE OPERE PUBBLICHE 2018 / 2020 DELL'AMMINISTRAZIONE

ARTICOLAZIONE DELLA COPERTURA FINANZIARIA

La sottostante tabella evidenzia la stima dei costi previsti e l'apporto eventuale di capitale privato per la realizzazione di ciascun intervento nell'arco del triennio.

Codice ISTAT			Descrizione intervento	Stima dei costi del programma			
Reg.	Prov.	Com.		Primo Anno	Secondo Anno	Terzo Anno	Totale
011	043	036	RIQUALIFICAZIONE E ADEGUAMENTO CAMPO SPORTIVO DI VIA LEOPARDI	218.000,00			218.000,00
011	043	036	RIQUALIFICAZIONE VIE E PIAZZE DEL CENTRO STORICO	125.000,00			125.000,00
011	043	036	REALIZZAZIONE NUOVA PALESTRA E SISTEMANZIONI ESTERNE	600.000,00			600.000,00
011	043	036	ADEGUAMENTO SISMICO SCUOLA SECONDARIA 1° GRADO "M.MARTELLO"	1.400.000,00			1.400.000,00
011	043	036	AMPLIAMENTO EDIFICIO SCUOLA PRIMARIA DI 2° GRADO	1.000.000,00			1.000.000,00
011	043	036	RICOSTRUZIONE POST SISMA 2016 - SANTUARIO DELLA "MADONNA DELLA MISERICORDIA"	600.000,00			600.000,00
011	043	036	MANUTENZIONE STRAORDINARIA VIABILITA' URBANA	253.450,00			253.450,00
011	043	036	RICOSTRUZIONE POST-SISMA 2016 - EDIFICIO COMUNALE			500.000,00	500.000,00
011	043	036	RICOSTRUZIONE POST-SISMA 2016 - ALLOGGI ERP			50.000,00	50.000,00
011	043	036	RICOSTRUZIONE POST-SISMA 2016- EDIFICI SCOLASTICI			575.000,00	575.000,00
011	043	036	RICOSTRUZIONE POST-SISMA 2016 - IMMOBILI CULTURALI			600.000,00	600.000,00
011	043	036	RICOSTRUZIONE POST-SISMA 2016 - FABBRICATI AD USO SOCIALE			430.000,00	430.000,00
011	043	036	RICOSTRUZIONE POST-SISMA 2016 - IMPIANTI SPORTIVI			20.000,00	20.000,00
				4.196.450,00	0,00	2.175.000,00	6.371.450,00

12. LA SPESA PER LE RISORSE UMANE

Le previsioni iscritte in bilancio sono compatibili con la programmazione del fabbisogno di personale, come da tabella sottostante.

	media 2011/2013	prev. 2018	prev. 2019	prev. 2020
Spese macroaggregato 101	378.383,88	564.655,00	564.655,00	564.655,00
Spese macroaggregato 103				
Irap macroaggregato 102	25.333,33	43.672,00	43.672,00	43.672,00
Altre spese: reiscrizioni all'esercizio successivo				
Altre spese: da specificare				
Totale spese di personale (A)	403.717,21	608.327,00	608.327,00	608.327,00
(-) Componenti escluse (B)		259.360,00	259.360,00	259.360,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa (A-B)	403.717,21	348.967,00	348.967,00	348.967,00

Limiti di spesa per il personale imposti dalla legge

Limite massimo della spesa annua per incarichi di collaborazione:

ai sensi dell'art. 3 comma 56 della L. n. 244/2007, così come modificato dall'art. 46, comma 3, del D.L. 112/2008, il limite massimo della spesa annua 2018 per incarichi di collaborazione è fissato nel 5% della spesa corrente;

13. LE VARIAZIONI DEL PATRIMONIO

PIANO DI ALIENAZIONE E VALORIZZAZIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE PER IL TRIENNIO 2018/2020

Tali piani sono indicati con apposita deliberazione prima dell'approvazione del Bilancio di Previsione 2018.

VALUTAZIONI FINALI DELLA PROGRAMMAZIONE

Con questo documento, il Comune pone le principali basi della programmazione e detta le linee strategiche della propria azione di governo.

La programmazione è stata effettuata sulla base degli indirizzi generali di governo provenienti dagli organi amministrativi. Le scelte strategiche effettuate in fase di programmazione sono state valutate in relazione alla conformità ai piani regionali e statali sulla scorta della necessità di tenere in considerazione le linee di indirizzo della programmazione sovracomunale. In questo modo, pertanto, le valutazioni dell'amministrazione comunale si sono inserite in un contesto armonico di livelli di svolgimento della funzione pubblica nell'ottica di coerenza tra i vari organi di governo territoriale.

I contenuti programmatici 2018-2020 risentono notevolmente dell'incidenza delle diverse manovre statali avvenute negli ultimi anni volte sia al contenimento della spesa pubblica.

Inoltre, l'attività programmatica e di bilancio del Comune è fortemente influenzata e condizionata dagli eccezionali eventi sismici iniziati il 24 agosto 2016 che hanno gravemente colpito questo territorio con i relativi numerosi e complessi adempimenti da assolvere, con particolare riferimento alla messa in sicurezza, al risanamento e alla ricostruzione di immobili pubblici e privati danneggiati ed all'assistenza alla popolazione colpita.

In questo contesto, si procede ad individuare sia i programmi da realizzare sia i reali obiettivi da cogliere. Il tutto, avendo sempre presente sia le reali esigenze dei cittadini che le limitate risorse disponibili.

Petriolo, lì 10/02/2018

Timbro
Dell'Ente

F.to Il Responsabile
del Servizio Finanziario

.....

F.to Il Rappresentante Legale

.....