

COMUNE DI
VEZZA D'OGLIO

ALLEGATO SUB "A" ~~ALLEGATO~~
ALLA DELIBERAZIONE DI G.C.
N. 06 DEL 20/02/2016

**DOCUMENTO UNICO
DI PROGRAMMAZIONE
2016-2018**

NOTA DI AGGIORNAMENTO

INDICE

Sezione strategica

SeS - Condizioni interne

Spesa corrente per missione	1
Necessità finanziarie per missioni e programmi	2
Disponibilità di risorse straordinarie	3
Sostenibilità dell'indebitamento nel tempo	5
Equilibri di competenza e cassa nel triennio	6
Programmazione ed equilibri finanziari	7
Finanziamento del bilancio corrente	8
Finanziamento del bilancio investimenti	9
Obiettivo di finanza pubblica	10

Sezione operativa

SeO - Valutazione generale dei mezzi finanziari

Entrate tributarie (valutazione e andamento)	11
Trasferimenti correnti (valutazione e andamento)	13
Entrate extratributarie (valutazione e andamento)	14
Entrate in conto capitale (valutazione e andamento)	15
Riduzione di attività finanziarie (valutazione)	16
Accensione di prestiti (valutazione e andamento)	17

SeO - Definizione degli obiettivi operativi

Fabbisogno dei programmi per singola missione	18
Servizi generali e istituzionali	19
Ordine pubblico e sicurezza	20
Istruzione e diritto allo studio	21
Valorizzazione beni e attiv. culturali	22
Politica giovanile, sport e tempo libero	23
Turismo	24
Assetto territorio, edilizia abitativa	25
Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	26
Trasporti e diritto alla mobilità	27
Soccorso civile	28
Politica sociale e famiglia	29
Tutela della salute	30
Sviluppo economico e competitività	31
Lavoro e formazione professionale	32
Agricoltura e pesca	33
Energia e fonti energetiche	34
Relazioni con autonomie locali	35
Fondi e accantonamenti	37
Debito pubblico	39



Documento Unico di Programmazione
SEZIONE STRATEGICA

Anticipazioni finanziarie

40



Sezione Strategica
CONDIZIONI INTERNE

SPESA CORRENTE PER MISSIONE

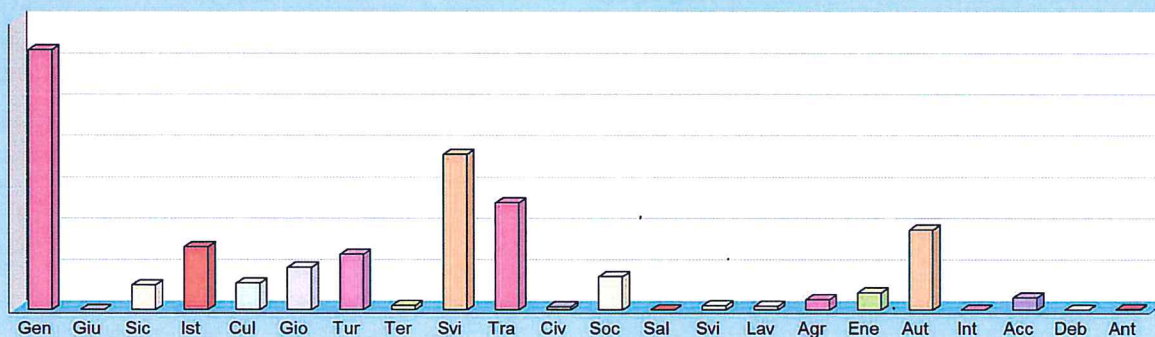
Spesa corrente per missione

Le missioni, per definizione ufficiale, rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Queste attività sono intraprese utilizzando risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. L'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente è identificato come "spesa corrente". Si tratta di mezzi che saranno impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi (onere del personale), imposte e tasse, acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi, utilizzo dei beni di terzi, interessi passivi, trasferimenti correnti, ammortamenti ed oneri straordinari o residuali della gestione di parte corrente.

Spesa corrente per Missione

Missione	Sigla	Programmazione 2016		Programmazione 2017-18	
		Prev. 2016	Peso	Prev. 2017	Prev. 2018
01 Servizi generali e istituzionali	Gen	628.875,00	29,0 %	577.423,00	575.109,00
02 Giustizia	Giu	0,00	0,0 %	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	Sic	58.916,00	2,7 %	54.600,00	54.600,00
04 Istruzione e diritto allo studio	Ist	151.605,00	7,0 %	149.202,00	149.202,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	Cul	63.883,00	2,9 %	36.490,00	34.163,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	Gio	102.832,00	4,7 %	84.939,00	84.014,00
07 Turismo	Tur	132.938,00	6,1 %	132.855,00	132.608,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	Ter	10.450,00	0,5 %	10.480,00	10.480,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	Svi	376.367,00	17,3 %	374.848,00	374.848,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	Tra	257.628,00	11,8 %	248.716,00	248.110,00
11 Soccorso civile	Civ	6.986,00	0,3 %	7.041,00	7.041,00
12 Politica sociale e famiglia	Soc	80.220,00	3,7 %	80.752,00	80.752,00
13 Tutela della salute	Sal	0,00	0,0 %	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	Svi	9.439,00	0,4 %	10.452,00	10.016,00
15 Lavoro e formazione professionale	Lav	8.000,00	0,4 %	8.080,00	8.080,00
16 Agricoltura e pesca	Agr	24.600,00	1,1 %	24.636,00	24.636,00
17 Energia e fonti energetiche	Ene	41.166,00	1,9 %	41.362,00	40.958,00
18 Relazioni con autonomie locali	Aut	193.200,00	8,9 %	195.132,00	195.132,00
19 Relazioni internazionali	Int	0,00	0,0 %	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	Acc	28.692,00	1,3 %	19.855,00	21.264,00
50 Debito pubblico	Deb	0,00	0,0 %	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	Ant	500,00	0,0 %	505,00	505,00
Totale		2.176.297,00	100,0 %	2.057.368,00	2.051.518,00

Spesa corrente 2016



NECESSITÀ FINANZIARIE PER MISSIONI E PROGRAMMI

Le risorse destinate a missioni e programmi

Il finanziamento delle decisioni di spesa è il presupposto su cui poggia la successiva distribuzione delle risorse. Si può dare seguito ad un intervento che comporta un esborso solo in presenza della contropartita finanziaria. Questo significa che l'ente è autorizzato ad operare con specifici interventi di spesa solo se l'attività ha ottenuto la richiesta copertura. Fermo restando il principio del pareggio, la decisione di impiegare le risorse nei diversi programmi in cui si articola la missione nasce da valutazioni di carattere politico o da esigenze di tipo tecnico. Ciascuna missione può richiedere interventi di parte corrente, rimborso prestiti o in c/capitale. Una missione può essere finanziata da risorse appartenenti allo stesso ambito (missione che si autofinanzia con risorse proprie) oppure, avendo un fabbisogno superiore alla propria disponibilità, deve essere finanziata dall'eccedenza di risorse reperite da altre missioni (la missione in avanzo finanzia quella in deficit).

Riepilogo Missioni 2016-18 per fonti di finanziamento (prima parte)

Denominazione	Ris.generali	Stato	Regione	Provincia	U.E.
01 Servizi generali e istituzionali	1.939.218,00	325.780,00	0,00	0,00	0,00
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	163.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Istruzione e diritto allo studio	470.150,00	1.500,00	0,00	0,00	0,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	152.036,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	312.065,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 Turismo	573.901,00	0,00	1.164.000,00	0,00	0,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	16.310,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	431.003,00	0,00	0,00	13.801,00	0,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	1.334.607,00	0,00	80.000,00	1.293,00	0,00
11 Soccorso civile	21.068,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Politica sociale e famiglia	207.934,00	0,00	8.640,00	0,00	0,00
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	29.907,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15 Lavoro e formazione professionale	160,00	0,00	0,00	2.400,00	0,00
16 Agricoltura e pesca	88.872,00	0,00	135.000,00	0,00	0,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con autonomie locali	583.464,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	69.811,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50 Debito pubblico	343.112,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	1.510,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	6.738.328,00	327.280,00	1.387.640,00	17.494,00	0,00

Riepilogo Missioni 2016-18 per fonti di finanziamento (seconda parte)

Denominazione	Cassa DD.PP.	Altri debiti	Altre entrate	Ris.servizi	Tot.generale
01 Servizi generali e istituzionali	0,00	0,00	254.353,00	24.618,00	2.543.969,00
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	4.916,00	0,00	168.116,00
04 Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	73.359,00	0,00	545.009,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	0,00	0,00	72.924,00	0,00	224.960,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	0,00	0,00	40.000,00	10.720,00	362.785,00
07 Turismo	110.000,00	0,00	660.500,00	0,00	2.508.401,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	0,00	0,00	1.904,00	15.100,00	33.314,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	0,00	0,00	632.528,00	915.060,00	1.992.392,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	2.101.061,00	34.730,00	3.551.691,00
11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	21.068,00
12 Politica sociale e famiglia	0,00	0,00	194.800,00	20.350,00	431.724,00
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	100.000,00	0,00	129.907,00
15 Lavoro e formazione professionale	0,00	0,00	21.600,00	0,00	24.160,00
16 Agricoltura e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	223.872,00
17 Energia e fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	123.486,00	123.486,00
18 Relazioni con autonomie locali	0,00	0,00	0,00	0,00	583.464,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	69.811,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	343.112,00
60 Anticipazioni finanziarie	0,00	2.255.437,00	0,00	0,00	2.256.947,00
Totale	110.000,00	2.255.437,00	4.157.945,00	1.144.064,00	16.138.188,00

DISPONIBILITÀ DI RISORSE STRAORDINARIE

Trasferimenti e contributi correnti

L'ente eroga talune prestazioni che sono, per loro stessa natura, di stretta competenza pubblica; in alcuni casi è lo Stato che contribuisce in tutto o in parte a finanziare la relativa spesa mentre in altri casi è la regione che vi fa fronte con proprie risorse. Detti mezzi finanziari affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in conto gestione; accrescono la capacità di spesa senza richiedere un incremento della pressione tributaria sul cittadino.

Considerazioni specifiche

La progressiva introduzione delle norme sul federalismo fiscale ha comportato l'abbandono del sistema contributivo per il finanziamento dei bilanci degli enti locali che è stato sostituito con forme di finanziamento fondate sul reperimento di entrate di stretta pertinenza del comune. Il legislatore ha infatti previsto la soppressione dei trasferimenti statali e regionali ad eccezione dei fondi perequativi.

I trasferimenti correnti iscritti riguardano il contributo compensativo del minor gettito IMU per le riduzioni accordate dallo Stato agli "immobili-merce", quello per la fruizione della mensa da parte del personale scolastico, il contributo regionale a sostegno degli affitti ai sensi della L. 431/98, mentre i trasferimenti da imprese concernono le sponsorizzazioni concesse in occasione dell'organizzazione di eventi.

Trasferimenti e contributi in C/capitale

I trasferimenti in C/capitale sono mezzi gratuiti concessi in prevalenza dallo Stato, regione o provincia. Queste entrate possono finanziare la costruzione di nuove opere o la manutenzione straordinaria del patrimonio. Mentre nel versante corrente il finanziamento della spesa con mezzi propri è la regola e il contributo in c/gestione l'eccezione, negli investimenti la situazione si ribalta e il ricorso ai mezzi di terzi, anche per l'entità della spesa di ogni OO.PP. diventa cruciale. D'altra parte, il ricorso al debito, con l'ammortamento del mutuo, produce effetti negativi sul bilancio per cui è preciso compito di ogni amministrazione adoperarsi affinché gli enti a ciò preposti diano la propria disponibilità a finanziare il maggior numero possibile degli interventi previsti.

Informazioni specifiche

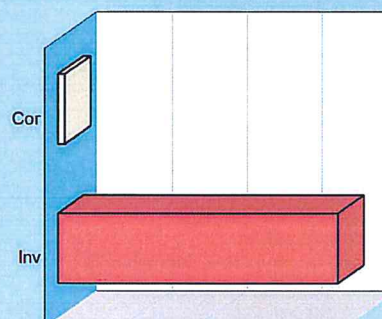
Si prevede di candidare alcuni progetti sui seguenti futuri bandi:

- bando regionale "Sistema Turistico interregionale Adamello" (D.D.S. 29/05/2014, n. 4565 - D.G. Commercio, Turismo e Terziario) per finanziare la realizzazione degli investimenti previsti in campo turistico (es. realizzazione piano inclinato Borom, realizzazione sentieri attrezzati); per la realizzazione del piano inclinato è previsto altresì un contributo regionale da acquisire mediante accordo di programma;
- bando regionale a valere sul P.S.R. per la ristrutturazione dei fabbricati della malga Val Grande;
- bando statale "6000 campanili" per la ristrutturazione di Villa Quies, oltre al contributo da richiedere all'ANAS per la realizzazione di rotonde di accesso al paese;
- bando "conto termico" per l'adeguamento energetico della caserma dei carabinieri;
- bando provinciale/comunità montana - programma "distretto energetico" per l'ampliamento e la riqualificazione della rete di illuminazione pubblica.

Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2016

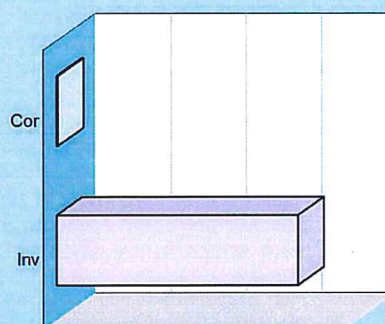
Composizione	Correnti	Investimento
Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	7.580,00	
Trasferimenti da famiglie	0,00	
Trasferimenti da imprese	2.000,00	
Trasferimenti da istituzioni sociali private	0,00	
Trasferimenti dall'Unione europea e altri	0,00	
Contributi agli investimenti		372.564,00
Trasferimenti in conto capitale		0,00
Totale	9.580,00	372.564,00

Contributi e trasferimenti 2016



Disponibilità di mezzi straordinari esercizio 2017-18

Composizione	Correnti	Investimento
Trasferimenti da amministrazioni pubbliche	15.160,00	
Trasferimenti da famiglie	0,00	
Trasferimenti da imprese	4.000,00	
Trasferimenti da istituzioni sociali private	0,00	
Trasferimenti dall'Unione europea e altri	0,00	
Contributi agli investimenti		3.199.500,00
Trasferimenti in conto capitale		0,00
Totale	19.160,00	3.199.500,00

Contributi e trasferimenti 2017-18

SOSTENIBILITÀ DELL'INDEBITAMENTO NEL TEMPO

Il ricorso al credito e vincoli di bilancio

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute gratuitamente da terzi (contributi in C/capitale) possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno per investimenti. In tale circostanza il ricorso al prestito può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa. La contrazione dei mutui comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla sua estinzione, il pagamento delle quote annuali per interesse e il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, a tutti gli effetti, spese del bilancio corrente la cui entità va finanziata con riduzione di pari risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio corrente si fonda, infatti, sull'accostamento tra le entrate di parte corrente (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) con le uscite della stessa natura (spese correnti e rimborso mutui). La politica di ricorso al credito va quindi ponderata in tutti i suoi aspetti, e questo anche in presenza di una disponibilità residua sul limite massimo degli interessi passivi pagabili dall'ente.

Esposizione massima per interessi passivi

	2014	2014	2014
Tit.1 - Tributarie	904.374,72	904.374,72	904.374,72
Tit.2 - Trasferimenti correnti	23.331,44	23.331,44	23.331,44
Tit.3 - Extratributarie	1.532.771,56	1.532.771,56	1.532.771,56
Somma	2.460.477,72	2.460.477,72	2.460.477,72
Percentuale massima di impegnabilità delle entrate	10,00 %	10,00 %	10,00 %
Limite teorico interessi (+)	246.047,77	246.047,77	246.047,77

Esposizione effettiva per interessi passivi

	2016	2017	2018
Interessi su mutui	81.028,00	79.376,00	76.260,00
Interessi su prestiti obbligazionari	11.382,00	11.348,00	10.949,00
Interessi per debiti garantiti da fideiussione prestata dall'ente	0,00	0,00	0,00
Interessi passivi	92.410,00	90.724,00	87.209,00
Contributi in C/interessi su mutui	0,00	0,00	0,00
Esposizione effettiva (interessi passivi al netto contributi) (-)	92.410,00	90.724,00	87.209,00

Verifica prescrizione di legge

	2016	2017	2018
Limite teorico interessi	246.047,77	246.047,77	246.047,77
Esposizione effettiva	92.410,00	90.724,00	87.209,00
Disponibilità residua per ulteriori interessi passivi	153.637,77	155.323,77	158.838,77

Considerazioni e valutazioni

In sede di determinazione del limite alla contrazione dei mutui, da calcolarsi in ragione del 10% delle entrate accertate a consuntivo 2014, previa riduzione degli interessi passivi sui mutui in ammortamento alla data del 1° gennaio 2016, è emersa una disponibilità residua in interessi pari ad € 153.637,77 (6,24% residuali).

La legge di stabilità 2015 dispone infatti, al comma 539 dell'art. 1, che i Comuni non possono aumentare la consistenza del proprio debito qualora la spesa per interessi supera il limite del 10%.

Secondo poi i parametri obiettivi di cui all'art. 242 del D.Lgs. 267/2000 ed al Decreto 18/02/2013 rispetto ai quali rilevare le condizioni di ente strutturalmente deficitario, il calcolo della consistenza dei debiti di finanziamento non assistiti da contribuzioni, a secondo che l'ente presenti un risultato di gestione positivo o negativo, non deve essere superiore al 150% o 120% delle entrate accertate a consuntivo 2014 (parametro 7). Attualmente il rapporto sui debiti di finanziamento al 31/12/2015 è del 109,52%.

Infine, un accenno al limite stringente costituito dagli obiettivi di finanza pubblica (pareggio del bilancio in sostituzione del patto di stabilità) che nel calcolo delle entrate finali non prevede il conteggio di quelle costituite dalla contrazione di mutui e quindi, per il rispetto del pareggio, è necessario acquisire spazi finanziari onde finanziare gli investimenti.

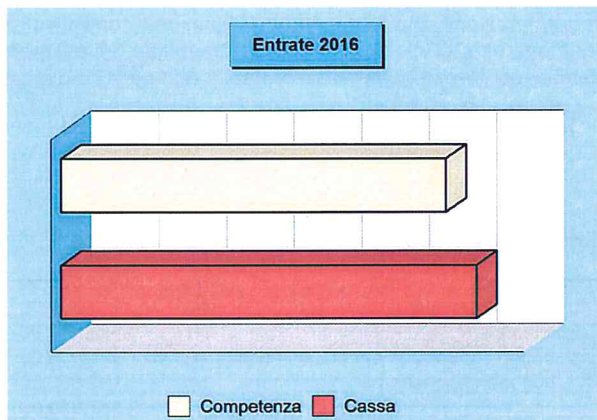
EQUILIBRI DI COMPETENZA E CASSA NEL TRIENNIO

Programmazione ed equilibri di bilancio

Secondo l'attuale disciplina di bilancio, la giunta approva entro il 15 novembre di ogni anno lo schema di approvazione del bilancio finanziario relativo al triennio successivo, da sottoporre all'approvazione del consiglio. Nel caso in cui sopraggiungano variazioni del quadro normativo di riferimento, la giunta aggiorna sia lo schema di bilancio in corso di approvazione che il documento unico di programmazione (DUP). Entro il successivo 31 dicembre il consiglio approva il bilancio che comprende le previsioni di competenza e cassa del primo esercizio e le previsioni di sola competenza degli esercizi successivi. Le previsioni delle entrate e uscita di competenza del triennio e quelle di cassa del solo primo anno devono essere in perfetto equilibrio.

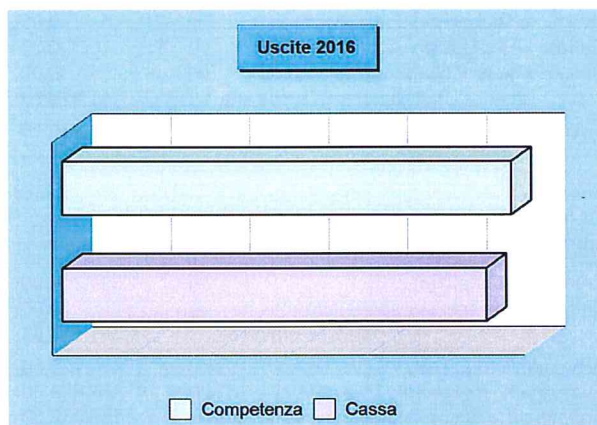
Entrate 2016

Denominazione	Competenza	Cassa
Tributi	1.034.500,00	1.035.424,00
Trasferimenti	9.580,00	11.546,00
Extratributarie	1.385.910,00	1.386.110,00
Entrate C/capitale	1.391.214,00	947.214,00
Rid. att. finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	0,00
Anticipazioni	1.025.199,00	1.025.199,00
Entrate C/terzi	267.223,00	266.423,00
Fondo pluriennale	532.543,00	-
Avanzo applicato	54.098,00	-
Fondo cassa iniziale	-	1.476.862,55
Totale	5.700.267,00	6.148.778,55



Uscite 2016

Denominazione	Competenza	Cassa
Spese correnti	2.176.297,00	2.180.966,00
Spese C/capitale	2.118.096,00	1.793.096,00
Incr. att. finanziarie	0,00	0,00
Rimborso prestiti	113.452,00	113.452,00
Chiusura anticipaz.	1.025.199,00	1.025.199,00
Spese C/terzi	267.223,00	264.223,00
Disavanzo applicato	0,00	-
Totale	5.700.267,00	5.376.936,00



Entrate biennio 2017-18

Denominazione	2017	2018
Tributi	1.052.000,00	1.047.000,00
Trasferimenti	9.580,00	9.580,00
Extratributarie	1.677.802,00	1.690.802,00
Entrate C/capitale	1.968.000,00	1.910.142,00
Rid. att. finanziarie	0,00	0,00
Accensione prestiti	0,00	110.000,00
Anticipazioni	615.119,00	615.119,00
Entrate C/terzi	267.223,00	267.223,00
Fondo pluriennale	0,00	0,00
Avanzo applicato	0,00	0,00
Totale	5.589.724,00	5.649.866,00

Uscite biennio 2017-18

Denominazione	2017	2018
Spese correnti	2.057.368,00	2.051.518,00
Spese C/capitale	2.537.180,00	2.599.180,00
Incr. att. finanziarie	0,00	0,00
Rimborso prestiti	112.834,00	116.826,00
Chiusura anticipaz.	615.119,00	615.119,00
Spese C/terzi	267.223,00	267.223,00
Disavanzo applicato	0,00	0,00
Totale	5.589.724,00	5.649.866,00

PROGRAMMAZIONE ED EQUILIBRI FINANZIARI

Il consiglio comunale, con l'approvazione politica di questo importante documento di programmazione, identifica gli obiettivi generali e destina le conseguenti risorse di bilancio. Il tutto, rispettando nell'intervallo di tempo richiesto dalla programmazione il pareggio tra risorse destinate (entrate) e relativi impieghi (uscite). L'Amministrazione può agire in quattro direzioni ben definite, la gestione corrente, gli interventi negli investimenti, l'utilizzo dei movimenti di fondi e la registrazione dei servizi per C/terzi, dove ognuno di questi ambiti può essere inteso come un'entità autonoma. Di norma, le scelte inerenti i programmi riguardano solo i primi due contesti (corrente e investimenti) perché i servizi C/terzi sono semplici partite di giro, mentre i movimenti di fondi interessano operazioni finanziarie di entrata e uscita che si compensano. Per quanto riguarda il contenuto della pagina, le prime due tabelle riportano le entrate e le uscite utilizzate nelle scelte di programmazione che interessano la gestione corrente (funzionamento), il secondo gruppo mostra i medesimi fenomeni ma a livello di interventi in C/capitale (investimenti), mentre i due quadri finali espongono tutti i dati di bilancio, comprese le entrate e le uscite non oggetto di programmazione.

Entrate correnti destinate alla programmazione

Tributi	(+)	1.034.500,00
Trasferimenti correnti	(+)	9.580,00
Extratributarie	(+)	1.385.910,00
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	0,00
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	182.060,00
Risorse ordinarie		2.247.930,00
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	41.819,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		41.819,00
Totale		2.289.749,00

Uscite correnti impiegate nella programmazione

Spese correnti	(+)	2.176.297,00
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(-)	0,00
Rimborso di prestiti	(+)	113.452,00
		Impieghi ordinari 2.289.749,00
Disavanzo applicato a bilancio corrente	(+)	0,00
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(+)	0,00
Impieghi straordinari		0,00
Totale		2.289.749,00

Entrate investimenti destinate alla programmazione

Entrate in C/capitale	(+)	1.391.214,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(-)	0,00
Risorse ordinarie		1.391.214,00
FPV stanziato a bilancio investimenti	(+)	490.724,00
Avanzo a finanziamento investimenti	(+)	54.098,00
Entrate correnti che finanziano inv.	(+)	182.060,00
Riduzioni di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Accensione prestiti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(-)	0,00
Risorse straordinarie		726.882,00
Totale		2.118.096,00

Uscite investimenti impiegate nella programmazione

Spese in conto capitale	(+)	2.118.096,00
Investimenti assimilabili a sp. correnti	(-)	0,00
		Impieghi ordinari 2.118.096,00
Sp. correnti assimilabili a investimenti	(+)	0,00
Incremento di attività finanziarie	(+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi	(-)	0,00
Impieghi straordinari		0,00
Totale		2.118.096,00

Riepilogo entrate 2016

Correnti	(+)	2.289.749,00
Investimenti	(+)	2.118.096,00
Movimenti di fondi	(+)	1.025.199,00
Entrate destinate alla programmazione		5.433.044,00
Servizi C/terzi e Partite di giro	(+)	267.223,00
Altre entrate		267.223,00
Totale bilancio		5.700.267,00

Riepilogo uscite 2016

Correnti	(+)	2.289.749,00
Investimenti	(+)	2.118.096,00
Movimenti di fondi	(+)	1.025.199,00
Uscite impiegate nella programmazione		5.433.044,00
Servizi C/terzi e Partite di giro	(+)	267.223,00
Altre uscite		267.223,00
Totale bilancio		5.700.267,00

FINANZIAMENTO DEL BILANCIO CORRENTE

La spesa corrente e gli equilibri di bilancio

L'ente non può vivere al di sopra delle proprie possibilità per cui il bilancio deve essere approvato in pareggio. Le previsioni di spesa, infatti, sono sempre fronteggiate da altrettante risorse di entrata. Ma utilizzare le disponibilità per fare funzionare la macchina comunale è cosa ben diversa dal destinare quelle stesse risorse al versante delle opere pubbliche. Sono diverse le finalità ed i vincoli. La tabella a lato divide il bilancio nelle componenti e separa le risorse destinate alla gestione (bilancio di parte corrente), le spese in conto capitale (investimenti) e le operazioni finanziarie (movimento fondi e servizi C/terzi).

Fabbisogno 2016

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	2.289.749,00	2.289.749,00
Investimenti	2.118.096,00	2.118.096,00
Movimento fondi	1.025.199,00	1.025.199,00
Servizi conto terzi	267.223,00	267.223,00
Totale	5.700.267,00	5.700.267,00

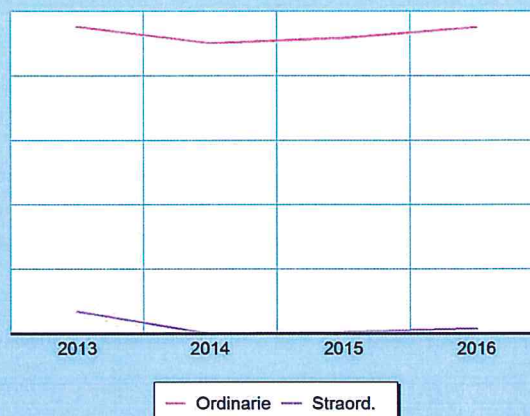
Le risorse per garantire il funzionamento

Come ogni altra entità economica destinata ad erogare servizi, anche il comune sostiene dei costi, sia fissi che variabili, per far funzionare la struttura. Il fabbisogno richiesto dal funzionamento dell'apparato, come gli oneri per il personale (stipendi, contributi), l'acquisto di beni di consumo (cancelleria, ricambi), le prestazioni di servizi (luce, gas, telefono), unitamente al rimborso di prestiti, necessitano di adeguati finanziamenti. I mezzi destinati a tale scopo hanno una natura ordinaria, come i tributi, i contributi in C/gestione, le entrate extra tributarie. È più raro il ricorso a risorse di natura straordinaria.

Finanziamento bilancio corrente 2016

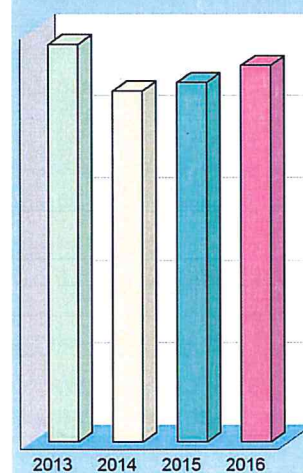
Entrate		2016
Tributi	(+)	1.034.500,00
Trasferimenti correnti	(+)	9.580,00
Extratributarie	(+)	1.385.910,00
Entr. correnti specifiche per investimenti	(-)	0,00
Entr. correnti generiche per investimenti	(-)	182.060,00
Risorse ordinarie		2.247.930,00
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	41.819,00
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		41.819,00
Totale		2.289.749,00

Modalità di finanziamento



Finanziamento bilancio corrente (Trend storico)

Entrate		2013	2014	2015
Tributi	(+)	1.185.769,32	904.374,72	921.832,00
Trasferimenti correnti	(+)	30.735,12	23.331,44	32.670,00
Extratributarie	(+)	1.662.591,46	1.532.771,56	1.656.294,00
Entr. correnti spec. per investimenti	(-)	75.235,00	47.650,00	48.050,00
Entr. correnti gen. per investimenti	(-)	549.710,84	278.889,19	391.736,00
Risorse ordinarie		2.254.150,06	2.133.938,53	2.171.010,00
FPV stanziato a bilancio corrente	(+)	0,00	0,00	14.290,61
Avanzo a finanziamento bil. corrente	(+)	164.618,00	0,00	0,00
Entrate C/capitale per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti per spese correnti	(+)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie		164.618,00	0,00	14.290,61
Totale		2.418.768,06	2.133.938,53	2.185.300,61



FINANZIAMENTO DEL BILANCIO INVESTIMENTI

L'equilibrio del bilancio investimenti

Come per la parte corrente, anche il budget richiesto dalle opere pubbliche presuppone il totale finanziamento della spesa. Ma a differenza della prima, la componente destinata agli investimenti è influenzata dalla disponibilità di risorse concesse dagli altri enti pubblici nella forma di contributi in C/capitale. La prima tabella divide il bilancio nelle componenti caratteristiche e consente di separare i mezzi destinati agli interventi in C/capitale (investimenti) da quelli utilizzati per il solo funzionamento (bilancio di parte corrente). Completano il quadro le operazioni di natura solo finanziaria (movimento fondi; servizi C/terzi).

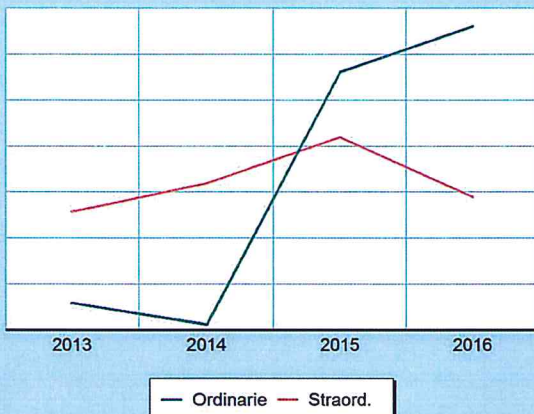
Le risorse destinate agli investimenti

Oltre che a garantire il funzionamento della struttura, il comune può destinare le proprie entrate per acquisire o migliorare le dotazioni infrastrutturali. In questo modo si viene ad assicurare un livello di mezzi strumentali tali da garantire l'erogazione di servizi di buona qualità. Le risorse di investimento possono essere gratuite, come i contributi in C/capitale, le alienazioni di beni, il risparmio di eccedenze correnti o l'avanzo di esercizi precedenti, o avere natura onerosa, come l'indebitamento. In questo caso, il rimborso del mutuo inciderà sul bilancio corrente per tutto il periodo di ammortamento del prestito.

Fabbisogno 2016

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	2.289.749,00	2.289.749,00
Investimenti	2.118.096,00	2.118.096,00
Movimento fondi	1.025.199,00	1.025.199,00
Servizi conto terzi	267.223,00	267.223,00
Totale	5.700.267,00	5.700.267,00

Modalità di finanziamento

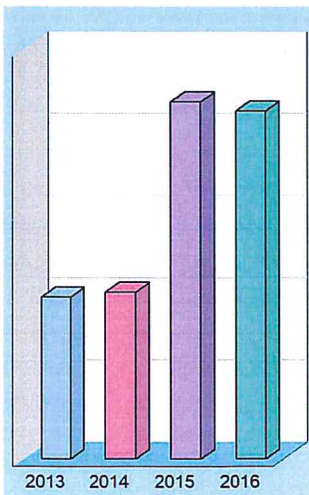


Finanziamento bilancio investimenti 2016

Entrate	2016
Entrate in C/capitale (+)	1.391.214,00
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	0,00
Risorse ordinarie	1.391.214,00
FPV stanziato a bilancio investimenti (+)	490.724,00
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	54.098,00
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	182.060,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00
Attività finanz. assimilabili a mov. fondi (-)	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00
Accensione prestiti per spese correnti (-)	0,00
Risorse straordinarie	726.882,00
Totale	2.118.096,00

Finanziamento bilancio investimenti (Trend storico)

Entrate	2013	2014	2015
Entrate in C/capitale (+)	316.365,18	232.620,52	1.213.580,21
Entrate C/capitale per spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie	316.365,18	232.620,52	1.213.580,21
FPV stanziato a bil. investimenti (+)	0,00	0,00	410.421,72
Avanzo a finanziamento investimenti (+)	43.500,00	354.217,00	29.092,00
Entrate correnti che finanziano inv. (+)	624.945,84	326.539,19	439.786,00
Riduzioni di attività finanziarie (+)	0,00	0,00	0,00
Attività fin. assimilabili a mov. fondi (-)	0,00	0,00	0,00
Accensione prestiti (+)	0,00	100.000,00	80.617,00
Accensione prestiti per sp. correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	668.445,84	780.756,19	959.916,72
Totale	984.811,02	1.013.376,71	2.173.496,93



OBIETTIVO DI FINANZA PUBBLICA

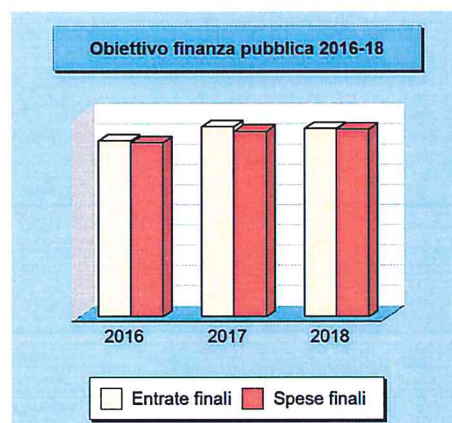
Eurozona e Patto di stabilità e crescita

Il Patto di stabilità e crescita è un accordo, stipulato e sottoscritto nel 1997 dai paesi membri dell'Unione Europea, inerente al controllo delle rispettive politiche di bilancio pubbliche, al fine di mantenere fermi i requisiti di adesione all'Unione economica e monetaria dell'Unione europea (Eurozona). L'obiettivo era quello di rafforzare il percorso d'integrazione monetaria intrapreso nel 1992 con la sottoscrizione del trattato di Maastricht. Il Patto, sostituito dal 2016 con il pareggio del bilancio, si attua attraverso il rafforzamento delle politiche di vigilanza sui deficit ed i debiti pubblici, nonché un particolare tipo di procedura di infrazione, la procedura per deficit eccessivo, che ne costituisce il principale strumento. Il Patto di stabilità e crescita è la concreta risposta dell'Unione europea ai dubbi ed alle preoccupazioni circa la continuità nel rigore di bilancio delle diverse nazioni dell'unione economica e monetaria, ed è entrato in vigore il 1 gennaio 1999 con l'adozione dell'euro.

Enti locali e pareggio del bilancio

La nuova regola di finanza pubblica introdotta dai commi 709 e seguenti della Legge 208/2015, prevede che a decorrere dal 2016 al bilancio di previsione è allegato un prospetto obbligatorio, contenente le previsioni di competenza triennali rilevanti in sede di rendiconto ai fini della verifica del rispetto del saldo; il prospetto sarà definito secondo le modalità previste dall'articolo 11, comma 11, del D.Lgs. 118/2011.

Di seguito è calcolato, secondo le regole imposte dalla legge, l'obiettivo 2016:



Obiettivo di finanza pubblica 2016-18

Composizione entrate		Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
Tributi (Tit.1/E)	(+)	1.034.500,00	1.052.000,00	1.047.000,00
Trasferimenti correnti (Tit.2/E)	(+)	9.580,00	9.580,00	9.580,00
Extratributarie (Tit.3/E)	(+)	1.385.910,00	1.677.802,00	1.690.802,00
Entrate in conto capitale (Tit.4/E)	(+)	1.391.214,00	1.968.000,00	1.910.142,00
Riduzione att. finanziarie (Tit.5/E)	(+)	0,00	0,00	0,00
FPV applicato in entrata (FPV/E) - Importo complessivo	(+)	532.543,00	0,00	0,00
FPV applicato in entrata (FPV/E) - Quota da indebitamento	(-)	0,00	0,00	0,00
Trasferimento Fondo TASI 2016 (dal Tit.2/E)	(-)	0,00	0,00	0,00
Acquisizione spazi finanziari	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		4.353.747,00	4.707.382,00	4.657.524,00
Composizione uscite		Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
Spese correnti (Tit.1/U)	(+)	2.176.297,00	2.057.368,00	2.051.518,00
Spese in conto capitale (Tit.2/U)	(+)	2.118.096,00	2.537.180,00	2.599.180,00
Incremento att. finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
FPV stanziato in uscita (FPV/U) - Quota da indebitamento	(-)	0,00	0,00	0,00
Fondo crediti dubbia esigibilità (FCDE)	(-)	5.245,00	6.315,00	7.208,00
Fondo spese e rischi futuri	(-)	1.302,00	1.302,00	1.302,00
Interventi edilizia scolastica (dal Tit.2/U)	(-)	0,00	0,00	0,00
Cessione spazi finanziari	(+)	19.000,00	4.000,00	0,00
Totale		4.306.846,00	4.590.931,00	4.642.188,00
Saldo previsto		Previsioni 2016	Previsioni 2017	Previsioni 2018
Entrate finali (ai fini obiettivo finanza pubblica)	(+)	4.353.747,00	4.707.382,00	4.657.524,00
Spese finali (ai fini obiettivo finanza pubblica)	(-)	4.306.846,00	4.590.931,00	4.642.188,00
Saldo		46.901,00	116.451,00	15.336,00

Considerazioni e valutazioni

Vezza d'Oglio ha rispettato il patto di stabilità nel 2015 e, come si evince dal prospetto soprariportato, la situazione programmatica del bilancio 2016 non configge con il raggiungimento dell'obiettivo di finanza pubblica 2016-2018



Documento Unico di Programmazione
SEZIONE OPERATIVA

The page features a decorative layout with a vertical grey bar on the left side and two horizontal blue bars, one at the top and one at the bottom. The main text is centered in the white space between the top and bottom blue bars.

Sezione Operativa (Parte 1)
**VALUTAZIONE GENERALE
DEI MEZZI FINANZIARI**

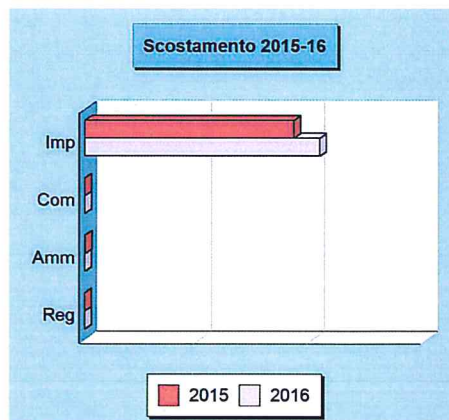
ENTRATE TRIBUTARIE (valutazione e andamento)

Federalismo fiscale e solidarietà sociale

L'impegno nell'erogare i servizi alla collettività richiede la disponibilità di risorse adeguate ai compiti che la società affida all'ente locale. Questi mezzi possono provenire dallo Stato oppure, in un'ottica tesa al decentramento, direttamente dal territorio servito. Più ricchezza resta nel territorio che la produce maggiore è il ricorso al concetto di federalismo fiscale; più incisiva è la redistribuzione di questa ricchezza verso zone meno prosperose, maggiore è il ricorso alla solidarietà sociale. Negli ultimi anni, con il crescere dell'autonomia finanziaria, si è cercato di dare più forza all'autonomia impositiva. L'ente può orientarsi verso una politica di gestione dei tributi che garantisca un gettito adeguato al proprio fabbisogno ma senza ignorare i principi di equità contributiva e solidarietà sociale.

Entrate tributarie

Titolo 1 (intero titolo)	Scostamento	2015	2016
	112.668,00	921.832,00	1.034.500,00
Composizione		2015	2016
Imposte, tasse e proventi assim. (Tip.101)		918.337,00	1.034.000,00
Compartecipazione di tributi (Tip.104)		700,00	500,00
Fondi perequativi Amm.Centrali (Tip.301)		2.795,00	0,00
Fondi perequativi Regione/Prov. (Tip.302)		0,00	0,00
Totale		921.832,00	1.034.500,00



Modalità di finanziamento



Uno sguardo ai tributi locali

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi, quali la IUC (che comprende IMU, TARI e TASI), l'addizionale sull'IRPEF e l'imposta sulla pubblicità e sulle pubbliche affissioni. Per quanto riguarda la concreta modalità di accertamento di queste entrate, i criteri che portano a giudicare positivamente il lavoro del comune sono essenzialmente due: la capacità di contrastare l'evasione e quella di riscuotere il credito con rapidità. Questi comportamenti sono un preciso indice di giustizia contributiva e, allo stesso tempo, denotano lo sforzo dell'Amministrazione teso ad aumentare la solidità del bilancio, condizione anch'essa irrinunciabile.

Entrate tributarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	2015 (Previsione)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)	2018 (Previsione)
Imposte, tasse	1.124.503,21	891.623,49	918.337,00	1.034.000,00	1.051.500,00	1.046.500,00
Compartecip. tributi	575,45	613,10	700,00	500,00	500,00	500,00
Pereq. Amm.Centrali	60.690,66	12.138,13	2.795,00	0,00	0,00	0,00
Pereq. Regione/Prov.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.185.769,32	904.374,72	921.832,00	1.034.500,00	1.052.000,00	1.047.000,00

Considerazioni e valutazioni

Tra le imposte e tasse sono iscritte l'IMU e la TARI (tributo sui rifiuti), quali componenti della I.U.C. (imposta unica comunale).

La previsione IMU è congrua del gettito iscritto in ragione di € 752.500,00, già ridotta di € 195.197,10 trattenuta dallo Stato per alimentare il F.S.C. (Fondo di solidarietà comunale - quota del 22,44% del gettito IMU 2016.)

Si rammenta che dall'anno 2013 il gettito IMU dei fabbricati produttivi di cat. D ad aliquota base dello 0,76% è riservata allo Stato; è stimata dal MEF in ragione di € 109.346,00. La differenza tra l'aliquota IMU e l'aliquota base è incamerata dal Comune ($0,84\% - 0,76\% = 0,08\%$).

Tra le tasse è iscritta in ragione di € 276.500,00 la previsione di gettito derivante dalla TARI; trattasi della componente relativa all'erogazione del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti di cui è composta l'Imposta unica comunale (I.U.C.), istituita dalla Legge di stabilità 2014 (L. 147/2013 - art. 1, comma 639).

L'iscrizione dell'entrata è operata sulla base dell'ultima lista di carico approvata nel 2015,

TRASFERIMENTI CORRENTI (valutazione e andamento)

Nella direzione del federalismo fiscale

I trasferimenti correnti dello Stato e della regione affluiscono nel bilancio sotto forma di trasferimenti in C/gestione, e cioè risorse destinate al finanziamento di funzioni proprie dell'ente. In seguito alla progressiva introduzione delle norme sul federalismo fiscale, il percorso delineato dal legislatore comporta l'abbandono di questo sistema che viene ad essere sostituito con forme di finanziamento fondate sul reperimento di entrate di stretta pertinenza locale. In questa prospettiva, si tende a privilegiare un contesto di forte autonomia che valorizza la qualità dell'azione amministrativa e la responsabilità degli amministratori nella gestione della cosa pubblica. La norma prevede infatti la soppressione dei trasferimenti statali e regionali diretti al finanziamento delle spese, ad eccezione degli stanziamenti destinati ai fondi perequativi e dei contributi erariali e regionali in essere sulle rate di ammortamento dei mutui contratti dagli enti locali.

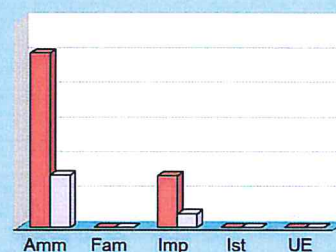
Trasferimenti correnti

Titolo 2 (intero titolo)	Scostamento	2015	2016
	-23.090,00	32.670,00	9.580,00

Composizione

	2015	2016
Trasferimenti Amm. pubbliche (Tip.101)	25.170,00	7.580,00
Trasferimenti Famiglie (Tip.102)	0,00	0,00
Trasferimenti Imprese (Tip.103)	7.500,00	2.000,00
Trasferimenti Istituzioni sociali (Tip.104)	0,00	0,00
Trasferimenti UE e altri (Tip.105)	0,00	0,00
Totale	32.670,00	9.580,00

Scostamento 2015-16



Trasferimenti correnti (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	2015 (Previsione)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)	2018 (Previsione)
Trasf. Amm. pubbliche	29.235,12	23.331,44	25.170,00	7.580,00	7.580,00	7.580,00
Trasf. Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. Imprese	1.500,00	0,00	7.500,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
Trasf. Istituzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. UE e altri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	30.735,12	23.331,44	32.670,00	9.580,00	9.580,00	9.580,00

Considerazioni e valutazioni

I trasferimenti correnti iscritti riguardano il contributo statale per la fruizione della mensa da parte del personale scolastico, il contributo regionale a sostegno degli affitti ai sensi della L. 431/98 ed il contributo della Comunità Montana a titolo di fondo emergenza sociale, mentre i trasferimenti da imprese concernono il contributo concesso dalla Banca Popolare di Sondrio a valere sul contratto di tesoreria in essere.

ENTRATE EXTRATRIBUTARIE (valutazione e andamento)

Entrate proprie e imposizione tariffaria

Questo genere di entrate è una significativa fonte di finanziamento del bilancio, reperita con mezzi propri e ottenuta con l'applicazione di tariffe a tutta una serie di prestazioni rese ai singoli cittadini. Si tratta di servizi a domanda individuale, istituzionali e produttivi. Le altre risorse che confluiscono in questo comparto sono i proventi dei beni in affitto, gli utili ed i dividendi delle partecipazioni e altre entrate minori. Il comune, nel momento in cui pianifica l'attività per l'anno successivo, sceglie la propria politica tariffaria e individua la percentuale di copertura del costo dei servizi a domanda individuale che sarà finanziata con tariffe e altre entrate specifiche. L'Amministrazione rende così noto alla collettività l'entità del costo che tutti saranno chiamati a coprire per rendere possibile l'erogazione di certe prestazioni ad un prezzo sociale. Il cittadino, però, non è obbligato ad utilizzare questo tipo di prestazioni ma se lo fa, deve pagare il corrispettivo richiesto.

Entrate extratributarie

Titolo 3	Scostamento	2015	2016
(intero titolo)	-270.384,00	1.656.294,00	1.385.910,00
Composizione		2015	2016
Vendita beni e servizi (Tip.100)		844.086,00	825.861,00
Repressione Irregolarità e illeciti (Tip.200)		0,00	0,00
Interessi (Tip.300)		443,00	100,00
Redditi da capitale (Tip.400)		754.600,00	515.000,00
Rimborsi e altre entrate (Tip.500)		57.165,00	44.949,00
Totale		1.656.294,00	1.385.910,00



Entrate extratributarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati	2013	2014	2015	2016	2017	2018
(intero Titolo)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Beni e servizi	749.605,54	860.877,81	844.086,00	825.861,00	890.493,00	885.493,00
Irregolarità e illeciti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi	10.851,76	1.420,89	443,00	100,00	100,00	100,00
Redditi da capitale	871.700,67	631.466,50	754.600,00	515.000,00	737.000,00	760.000,00
Rimborsi e altre entrate	30.433,49	39.006,36	57.165,00	44.949,00	50.209,00	45.209,00
Totale	1.662.591,46	1.532.771,56	1.656.294,00	1.385.910,00	1.677.802,00	1.690.802,00

Considerazioni e valutazioni

Posta rilevante delle entrate dei servizi sono i proventi della produzione di energia elettrica da parte di n. 2 centraline realizzate sull'acquedotto; si segnala che dal 2015 non si introita più l'IVA sulle vendite in quanto applicabile il regime di reverse charge (*inversione contabile*), ossia l'IVA 10% su tali operazioni è versata direttamente dal GSE (Gestore del servizio elettrico nazionale) allo Stato.

I proventi del servizio acquedotto, fognatura e depurazione, iscritti sulla base dell'ultima lista di carico approvata (2015), sono calcolati a tariffe invariate rispetto al 2015, la cui misura sarà sottoposta al vaglio dell'Autorità per l'energia elettrica, il gas ed il servizio idrico. Si segnala, in materia di servizi idrici, che una parte della tariffa (€/mc. 0,004) dovrà essere versata alla Cassa Conguaglio per il settore elettrico a titolo di componente tariffaria denominata UI1.

In materia di proventi dei beni si evidenzia che i canoni di locazione degli immobili tengono conto dei rapporti in essere e delle presunte rivalutazioni di legge.

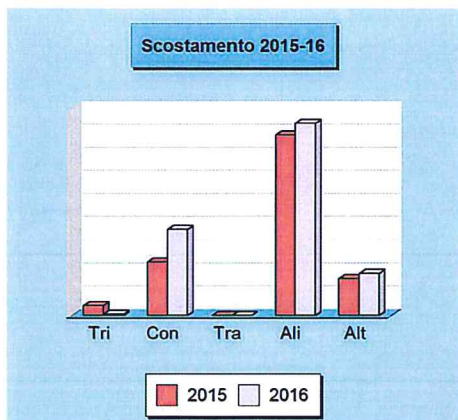
Lo scostamento negli interessi attivi attiene al fatto che la Legge di stabilità 2015 ha trasformato i conti di tesoreria centrale in conti infruttiferi (comma 390), mentre lo scostamento positivo sui rimborsi ed altre entrate concerne il reintroito dell'IVA acquisti afferente le attività commerciali poste in essere dall'ente (prioritariamente servizi idrici e di produzione dell'energia elettrica), per effetto del regime di *Split payment* (*scissione dei pagamenti*) introdotto dalla Legge di stabilità 2015 (*l'IVA non deve più essere pagata al fornitore ma versata direttamente allo Stato, per le attività istituzionali, e compensata per le attività commerciali*).

Nei redditi di capitale sono previsti gli utili derivanti da partecipazioni societarie (Società Elettrica Vezza Srl), poste a dividendo nel periodo; lo scostamento tra il 2015 ed il 2016 tiene conto dal calo produttivo delle centrali idroelettriche causato dalla siccità dell'estate 2015.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE (valutazione e andamento)

Investire senza aumentare l'indebitamento

I trasferimenti in C/capitale sono risorse a titolo gratuito concesse al comune da entità pubbliche, come lo Stato, la regione o la provincia, oppure erogati da soggetti privati. Queste entrate, spesso rilevanti, possono essere destinate alla costruzione di nuove opere pubbliche o alla manutenzione straordinaria del patrimonio. Rientrano in questa categoria anche le alienazioni dei beni comunali, un'operazione il cui introito dev'essere sempre reinvestito in spese d'investimento, conservando pertanto l'originaria destinazione. Quello che è nato come un investimento, infatti, può essere alienato, ma il corrispondente ricavo di vendita non può diventare un mezzo di finanziamento del bilancio di parte corrente, salvo l'esistenza di eccezioni espressamente previste dalla legge.



Entrate in conto capitale

Titolo 4 (intero titolo)	Scostamento	2015	2016
	177.633,79	1.213.580,21	1.391.214,00
Composizione		2015	2016
Tributi in conto capitale (Tip.100)		41.783,00	5.000,00
Contributi agli investimenti (Tip.200)		230.430,21	372.564,00
Trasferimenti in conto capitale (Tip.300)		0,00	0,00
Alienazione beni materiali e imm. (Tip.400)		781.150,00	831.650,00
Altre entrate in conto capitale (Tip.500)		160.217,00	182.000,00
Totale		1.213.580,21	1.391.214,00

Entrate in conto capitale (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	2015 (Previsione)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)	2018 (Previsione)
Tributi in conto capitale	7.372,05	3.005,02	41.783,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Contributi investimenti	43.314,48	146.496,85	230.430,21	372.564,00	1.459.500,00	1.740.000,00
Trasferimenti in C/cap.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alienazione beni	42.000,00	1.600,00	781.150,00	831.650,00	363.500,00	20.142,00
Altre entrate in C/cap.	223.678,65	81.518,65	160.217,00	182.000,00	140.000,00	145.000,00
Totale	316.365,18	232.620,52	1.213.580,21	1.391.214,00	1.968.000,00	1.910.142,00

Considerazioni e valutazioni

I contributi investimenti sono previsti in relazione all'obiettivo di candidare alcuni progetti sui seguenti futuri bandi:

- bando regionale "Sistema Turistico interregionale Adamello" (D.D.S. 29/05/2014, n. 4565 - D.G. Commercio, Turismo e Terziario) per finanziare la realizzazione degli investimenti previsti in campo turistico (es. realizzazione piano inclinato Borom, realizzazione sentieri attrezzati); per la realizzazione del piano inclinato è previsto altresì un contributo regionale da acquisire mediante accordo di programma;
- bando regionale a valere sul P.S.R. per la ristrutturazione dei fabbricati della malga Val Grande;
- contributo da richiedere all'ANAS per la realizzazione di rotonde di accesso al paese;
- bando "conto termico" per l'adeguamento energetico della caserma dei carabinieri e di Villa Quies;
- bando provinciale/comunità montana - programma "distretto energetico" per l'ampliamento e la riqualificazione della rete di illuminazione pubblica.

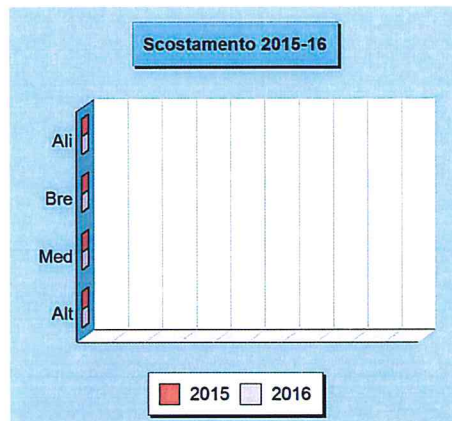
RIDUZIONE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (valutazione)

Riduzione di attività finanziarie

Rientrano nell'insieme le alienazioni di attività finanziarie, le riscossioni di crediti a breve, medio e lungo termine, oltre la voce residuale delle altre entrate per riduzioni di attività finanziarie. Si tratta, in prevalenza, di operazioni spesso connesse ai movimenti di fondi e pertanto non legate ad effettive scelte di programmazione politica o amministrativa. I movimenti di fondi, infatti, consistono nella chiusura di una posizione debitoria e creditoria, di solito a saldo zero, a meno che l'estinzione non produca un guadagno (plusvalenza) o una perdita (minusvalenza) di valore. Una voce interessante di questo aggregato sono le **alienazioni di attività finanziarie, dato che in esso confluiscono le alienazioni di partecipazioni**, di fondi comuni d'investimento e la dismissione di obbligazioni.

Riduzione di attività finanziarie

Titolo 5 (intero titolo)	Variazione	2015	2016
	0,00	0,00	0,00
Composizione		2015	2016
Alienazione attività finanziarie (Tip.100)		0,00	0,00
Risc. crediti breve termine (Tip.200)		0,00	0,00
Risc. crediti medio-lungo termine (Tip.300)		0,00	0,00
Altre riduzioni di attività finanziarie (Tip.400)		0,00	0,00
Totale		0,00	0,00



Riduzione di attività finanziarie (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	2015 (Previsione)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)	2018 (Previsione)
Alienazione attività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti breve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti medio-lungo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre riduzioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Considerazioni e valutazioni

Con deliberazione consigliere n. 13 del 15 maggio 2015 si è proceduto alla valutazione, ai fini dell'adozione di eventuali provvedimenti ed ai sensi dell'art. 42, lett. e), del D.Lgs. 267/2000, del piano di razionalizzazione delle società partecipate, approvato con decreto sindacale del 31/03/2015, atto n. 89.

Dal piano stesso non emergono partecipazioni societarie da dismettere.

ACCENSIONE DI PRESTITI (valutazione e andamento)

Il ricorso al credito oneroso

Le risorse proprie del comune e quelle ottenute gratuitamente da terzi, come i contributi in C/capitale, possono non essere sufficienti a coprire il fabbisogno richiesto dagli investimenti. In tale circostanza, il ricorso al mercato finanziario può essere un'alternativa utile ma sicuramente onerosa, specialmente in tempi di crescente inflazione. La contrazione dei mutui onerosi comporta, a partire dall'inizio dell'ammortamento e fino alla data di estinzione del prestito, il pagamento delle quote annuali per interesse e per il rimborso progressivo del capitale. Questi importi costituiscono, per il bilancio del comune, delle spese di natura corrente la cui entità va finanziata con altrettante risorse ordinarie. L'equilibrio del bilancio di parte corrente, infatti, si fonda sull'accostamento tra i primi tre titoli delle entrate (tributi, trasferimenti correnti, extratributarie) ed i titoli primo e terzo delle uscite (spese correnti e rimborso mutui). Il peso del debito, inoltre, influisce sulla rigidità del bilancio comunale.



Accensione di prestiti

Titolo 6 (intero titolo)	Variazione	2015	2016
	-80.617,00	80.617,00	0,00
Composizione		2015	2016
Emissione titoli obbligazionari (Tip.100)		0,00	0,00
Prestiti a breve termine (Tip.200)		0,00	0,00
Mutui e fin. medio-lungo termine (Tip.300)		80.617,00	0,00
Altre forme di indebitamento (Tip.400)		0,00	0,00
Totale		80.617,00	0,00

Accensione di prestiti (Trend storico e programmazione)

Aggregati (intero Titolo)	2013 (Accertamenti)	2014 (Accertamenti)	2015 (Previsione)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)	2018 (Previsione)
Titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutui e altri finanziamenti	0,00	100.000,00	80.617,00	0,00	0,00	110.000,00
Altro indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	100.000,00	80.617,00	0,00	0,00	110.000,00

Considerazioni e valutazioni

Nella previsione del 2018 è iscritto un mutuo di € 110.000,00 da contrarre eventualmente con la Cassa DD.PP. per il finanziamento parziale dei lavori di realizzazione del piano inclinato in località Borom.

Si segnala che l'importo esposto in € 100.000,00 nella colonna esercizio 2014 e 2015 del trend storico, attiene al prestito regionale ottenuto per la realizzazione del centro di raccolta rifiuti (FRISL 2012/2014), reimputato al 2015 per effetto del riaccertamento straordinario dei residui attivi e passivi disposto dal D.Lgs. 118/2011.

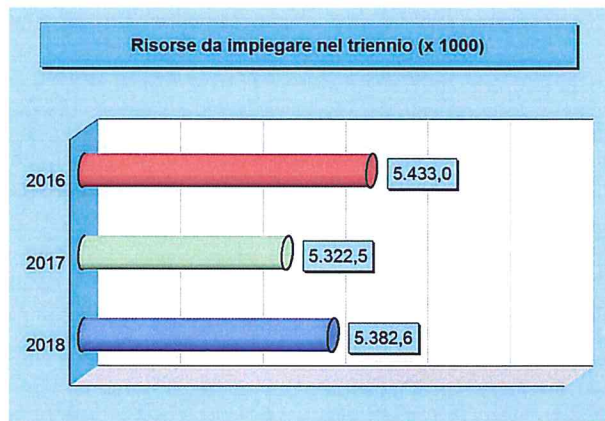


Sezione Operativa (Parte 1)
**DEFINIZIONE DEGLI
OBIETTIVI OPERATIVI**

FABBISOGNO DEI PROGRAMMI PER SINGOLA MISSIONE

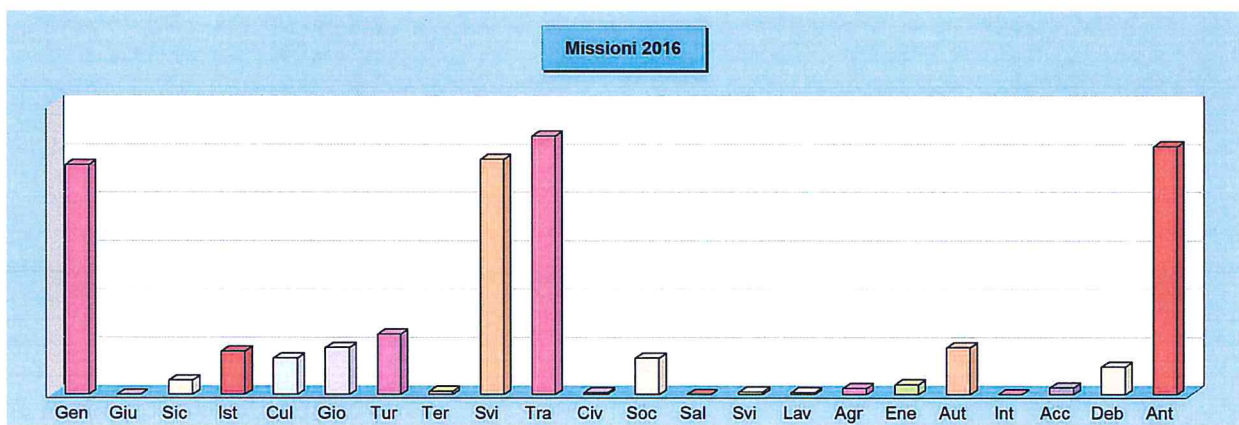
Il budget di spesa dei programmi

L'Amministrazione pianifica l'attività e formalizza le scelte prese in un documento di programmazione approvato dal consiglio. Con questa delibera, votata a maggioranza politica, sono identificati sia gli obiettivi futuri che le risorse necessarie al loro effettivo conseguimento. Il bilancio è pertanto suddiviso in vari programmi a cui corrispondono i budget di spesa stanziati per rendere possibile la loro concreta realizzazione. Obiettivi e risorse diventano così i riferimenti ed i vincoli che delineano l'attività di gestione dell'azienda comunale. Il successivo prospetto riporta l'elenco completo dei programmi previsti nell'arco di tempo considerato dalla programmazione e ne identifica il fabbisogno, suddiviso in spesa corrente (consolidata e di sviluppo) e interventi d'investimento.



Quadro generale degli impieghi per missione

Denominazione	Programmazione triennale		
	2016	2017	2018
01 Servizi generali e istituzionali	950.677,00	886.803,00	706.489,00
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	58.916,00	54.600,00	54.600,00
04 Istruzione e diritto allo studio	176.605,00	169.202,00	199.202,00
05 Valorizzazione beni e attiv. culturali	148.707,00	39.290,00	36.963,00
06 Politica giovanile, sport e tempo libero	193.832,00	84.939,00	84.014,00
07 Turismo	247.938,00	187.855,00	2.072.608,00
08 Assetto territorio, edilizia abitativa	12.354,00	10.480,00	10.480,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela ambiente	972.696,00	514.848,00	504.848,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	1.069.865,00	1.888.716,00	593.110,00
11 Soccorso civile	6.986,00	7.041,00	7.041,00
12 Politica sociale e famiglia	150.220,00	200.752,00	80.752,00
13 Tutela della salute	0,00	0,00	0,00
14 Sviluppo economico e competitività	9.439,00	110.452,00	10.016,00
15 Lavoro e formazione professionale	8.000,00	8.080,00	8.080,00
16 Agricoltura e pesca	24.600,00	174.636,00	24.636,00
17 Energia e fonti energetiche	41.166,00	41.362,00	40.958,00
18 Relazioni con autonomie locali	193.200,00	195.132,00	195.132,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	28.692,00	19.855,00	21.264,00
50 Debito pubblico	113.452,00	112.834,00	116.826,00
60 Anticipazioni finanziarie	1.025.699,00	615.624,00	615.624,00
Programmazione effettiva	5.433.044,00	5.322.501,00	5.382.643,00



SERVIZI GENERALI E ISTITUZIONALI

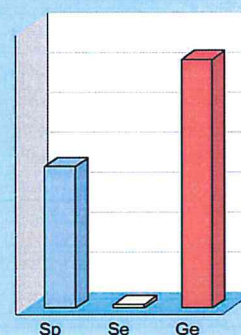
Missione 01 e relativi programmi

Rientrano nelle finalità di questa missione, articolata in programmi, gli interventi di amministrazione e per il funzionamento dei servizi generali, dei servizi statistici e informativi, delle attività di sviluppo in un'ottica di governance e partenariato, compresa la comunicazione istituzionale. Appartengono alla missione gli obiettivi di amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi, l'amministrazione e il corretto funzionamento dei servizi di pianificazione economica e delle attività per gli affari e i servizi finanziari e fiscali. Sono ricomprese in questo ambito anche l'attività di sviluppo e gestione delle politiche per il personale e gli interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria di carattere generale e di assistenza tecnica.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento		2016	2017	2018
Stato	(+)	169.780,00	100.000,00	56.000,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	184.211,00	50.000,00	20.142,00
Entrate specifiche		353.991,00	150.000,00	76.142,00
Proventi dei servizi	(+)	8.200,00	8.209,00	8.209,00
Quote di risorse generali	(+)	588.486,00	728.594,00	622.138,00
Totale		950.677,00	886.803,00	706.489,00

Risorse 2016



Proventi dei servizi (analisi)

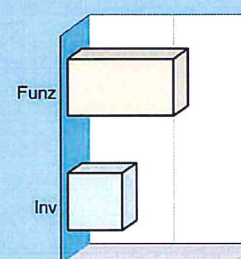
Origine finanziamento		2016	2017	2018
Prov.pubblicità/pubbliche affissioni		3.750,00	3.750,00	3.750,00
Diritti di segreteria e carte d'identità		4.450,00	4.459,00	4.459,00

Totale 8.200,00 8.209,00 8.209,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U)	(+)	628.875,00	577.423,00	575.109,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		628.875,00	577.423,00	575.109,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	321.802,00	309.380,00	131.380,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		321.802,00	309.380,00	131.380,00
Totale		950.677,00	886.803,00	706.489,00

Impieghi 2016



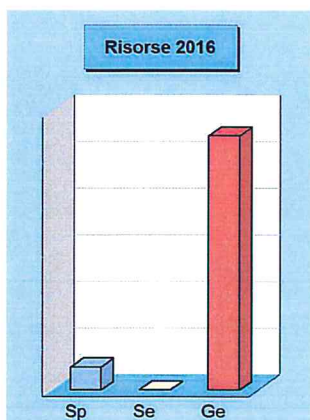
Contenuto della missione e relativi programmi

Nella missione sono iscritte le spese per il funzionamento dei servizi generali dell'ente e in quelle in conto capitale sono rilevate le opere pubbliche relative agli interventi programmati su alcuni edifici di proprietà quali: la caserma carabinieri, l'edificio di Via Nazionale (ex BIM) e la Villa Quies.

ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA

Missione 03 e relativi programmi

L'attività di programmazione connessa all'esercizio di questa missione è legata all'esercizio delle attribuzioni di amministrazione e funzionamento delle attività collegate all'ordine pubblico e alla sicurezza a livello locale, alla **polizia locale, commerciale ed amministrativa**. Sono incluse in questo contesto le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche, oltre le forme di collaborazione con altre forze di polizia presenti sul territorio. Le competenze nel campo della polizia locale, e come conseguenza di ciò anche la pianificazione delle relative prestazioni, si esplica nell'attivazione di servizi, atti o provvedimenti destinati alla difesa degli interessi pubblici ritenuti, dalla legislazione vigente, meritevoli di tutela.

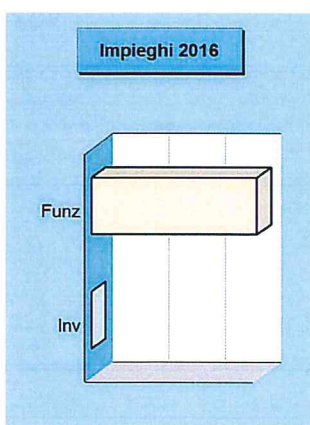


Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento	2016	2017	2018
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	0,00	0,00	0,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	4.916,00	0,00	0,00
Entrate specifiche	4.916,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	54.000,00	54.600,00	54.600,00
Totale	58.916,00	54.600,00	54.600,00

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2016	2017	2018
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Totale	0,00	0,00	0,00



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U)	58.916,00	54.600,00	54.600,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	58.916,00	54.600,00	54.600,00
In conto capitale (Tit.2/U)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	0,00	0,00	0,00
Totale	58.916,00	54.600,00	54.600,00

Contenuto della missione e relativi programmi

La funzione è trasferita da tempo all'Unione dei Comuni; la spesa concerne il trasferimento di risorse all'Unione medesima per il funzionamento del servizio di polizia locale.

ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO

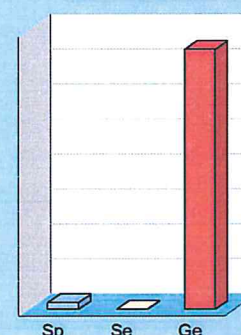
Missione 04 e relativi programmi

La programmazione in tema di diritto allo studio abbraccia il funzionamento e l'erogazione di istruzione di qualunque ordine e grado per l'obbligo formativo e dei vari servizi connessi, come l'assistenza scolastica, il trasporto e la refezione, ivi inclusi gli interventi per l'edilizia scolastica e l'edilizia residenziale per il diritto allo studio. Sono incluse in questo contesto anche le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle politiche per l'istruzione. Si tratta pertanto di ambiti operativi finalizzati a rendere effettivo il diritto allo studio rimuovendo gli ostacoli di ordine economico e logistico che si sovrappongono all'effettivo adempimento dell'obbligo della frequenza scolastica da parte della famiglia e del relativo nucleo familiare.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento		2016	2017	2018
Stato	(+)	500,00	500,00	500,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	3.359,00	20.000,00	50.000,00
Entrate specifiche		3.859,00	20.500,00	50.500,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	172.746,00	148.702,00	148.702,00
Totale		176.605,00	169.202,00	199.202,00

Risorse 2016



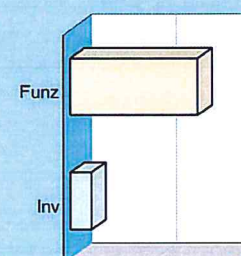
Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento		2016	2017	2018
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
Totale		0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U)	(+)	151.605,00	149.202,00	149.202,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		151.605,00	149.202,00	149.202,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	25.000,00	20.000,00	50.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		25.000,00	20.000,00	50.000,00
Totale		176.605,00	169.202,00	199.202,00

Impieghi 2016



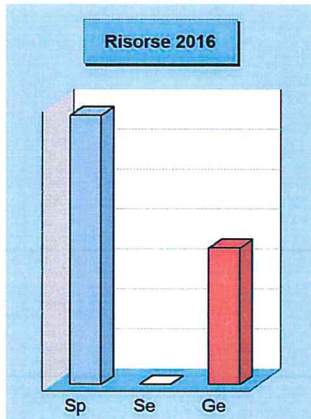
Contenuto della missione e relativi programmi

L'opera pubblica iscritta tra le spese in conto capitale concerne la riqualificazione delle adiacenze della scuola elementare.

VALORIZZAZIONE BENI E ATTIV. CULTURALI

Missione 05 e relativi programmi

Appartengono alla missione, suddivisa nei corrispondenti programmi, l'amministrazione e il funzionamento delle prestazioni di tutela e sostegno, di ristrutturazione e manutenzione, dei beni di interesse storico, artistico e culturale e del patrimonio archeologico e architettonico. Rientrano nel campo l'amministrazione, il funzionamento e l'erogazione di servizi culturali, con il sostegno alle strutture e attività culturali non finalizzate al turismo, incluso quindi il supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche. Le funzioni esercitate in materia di cultura e beni culturali sono pertanto indirizzate verso la tutela e la piena conservazione del patrimonio di tradizioni, arte e storia dell'intera collettività locale, in tutte le sue espressioni.



Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

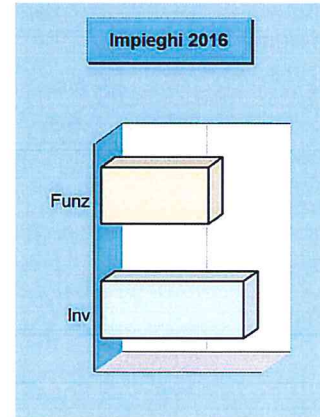
Origine finanziamento	2016	2017	2018
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	0,00	0,00	0,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	67.324,00	2.800,00	2.800,00
Entrate specifiche	67.324,00	2.800,00	2.800,00
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	81.383,00	36.490,00	34.163,00
Totale	148.707,00	39.290,00	36.963,00

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2016	2017	2018
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Totale	0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U) (+)	63.883,00	36.490,00	34.163,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	63.883,00	36.490,00	34.163,00
In conto capitale (Tit.2/U) (+)	84.824,00	2.800,00	2.800,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	84.824,00	2.800,00	2.800,00
Totale	148.707,00	39.290,00	36.963,00



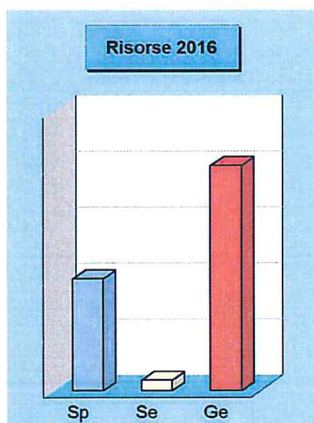
Contenuto della missione e relativi programmi

Tra le spese in conto capitale vi è il finanziamento degli edifici di culto per vincolo costituito sull'entrata derivanti dagli oneri di urbanizzazione secondaria, oltre al recupero dei monumenti commemorativi della storia e ad un'opera d'arte da realizzare sulla facciata della Torre Federici.

POLITICA GIOVANILE, SPORT E TEMPO LIBERO

Missione 06 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sportivo e ricreativo riguardano la gestione dell'impiantistica sportiva in tutti i suoi aspetti, che vanno dalla costruzione e manutenzione degli impianti e delle attrezzature alla concreta gestione operativa dei servizi attivati. Queste attribuzioni si estendono fino a ricomprendervi l'organizzazione diretta o l'intervento contributivo nelle manifestazioni a carattere sportivo o ricreativo. Appartengono a questo genere di Missione, pertanto, l'amministrazione e funzionamento di attività sportive, ricreative e per i giovani, incluse la fornitura di servizi sportivi e ricreativi, le misure di sostegno alle strutture per la pratica dello sport o per eventi sportivi e ricreativi, e le misure di supporto alla programmazione e monitoraggio delle relative politiche.

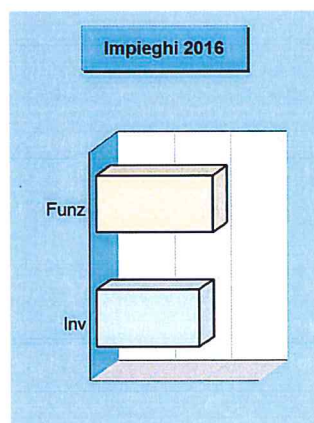


Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento	2016	2017	2018
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	0,00	0,00	0,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	40.000,00	0,00	0,00
Entrate specifiche	40.000,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi (+)	3.400,00	3.660,00	3.660,00
Quote di risorse generali (+)	150.432,00	81.279,00	80.354,00
Totale	193.832,00	84.939,00	84.014,00

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2016	2017	2018
Proventi uso locali Centro Eventi	1.000,00	1.220,00	1.220,00
Proventi da impianti sportivi	2.400,00	2.440,00	2.440,00
Totale	3.400,00	3.660,00	3.660,00



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U) (+)	102.832,00	84.939,00	84.014,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	102.832,00	84.939,00	84.014,00
In conto capitale (Tit.2/U) (+)	91.000,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	91.000,00	0,00	0,00
Totale	193.832,00	84.939,00	84.014,00

TURISMO

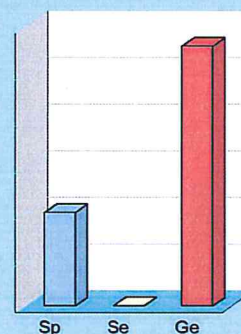
Missione 07 e relativi programmi

Le attribuzioni esercitabili nel campo turistico riguardano sia l'erogazione di servizi turistici che la realizzazione diretta o indiretta di manifestazioni a richiamo turistico. Queste funzioni possono estendersi, limitatamente agli interventi non riservati espressamente dalla legge alla regione o alla provincia, fino a prevedere l'attivazione di investimenti mirati allo sviluppo del turismo. Entrano nella missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi relativi al turismo per la promozione e lo sviluppo del turismo sul territorio, ivi incluse le possibili attività di supporto e stimolo alla programmazione, al coordinamento ed al monitoraggio delle relative politiche. A ciò si sommano gli interventi nell'ambito della politica regionale in materia di turismo e sviluppo turistico.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento	2016	2017	2018
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	0,00	0,00	1.164.000,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	110.000,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	100.000,00	40.500,00	520.000,00
Entrate specifiche	100.000,00	40.500,00	1.794.000,00
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	147.938,00	147.355,00	278.608,00
Totale	247.938,00	187.855,00	2.072.608,00

Risorse 2016



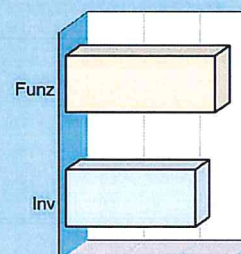
Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2016	2017	2018
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Totale	0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U) (+)	132.938,00	132.855,00	132.608,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	132.938,00	132.855,00	132.608,00
In conto capitale (Tit.2/U) (+)	115.000,00	55.000,00	1.940.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	115.000,00	55.000,00	1.940.000,00
Totale	247.938,00	187.855,00	2.072.608,00

Impieghi 2016



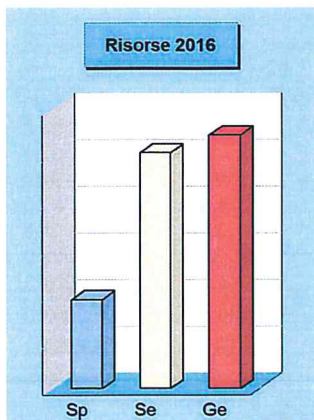
Contenuto della missione e relativi programmi

Le opere pubbliche iscritte tra le spese in conto capitale concernono la realizzazione del piano inclinato in zona Borom, la sistemazione della passeggiata Viale dei Ruc e la sistemazione della vecchia strada per Grano. Trova altresì previsione la progettazione delle opere di ampliamento della capanna S. Occhi.

ASSETTO TERRITORIO, EDILIZIA ABITATIVA

Missione 08 e relativi programmi

I principali strumenti di programmazione che interessano la gestione del territorio e l'urbanistica sono il piano regolatore generale, il piano particolareggiato e quello strutturale, il programma di fabbricazione, il piano urbanistico ed il regolamento edilizio. Questi strumenti delimitano l'assetto e l'urbanizzazione del territorio individuando i vincoli di natura urbanistica ed edilizia, con la conseguente definizione della destinazione di tutte le aree comprese nei confini. Competono all'ente locale, e rientrano pertanto nella missione, l'amministrazione, il funzionamento e fornitura di servizi ed attività relativi alla pianificazione e alla gestione del territorio e per la casa, ivi incluse le attività di supporto alla programmazione, al coordinamento e al monitoraggio delle relative politiche.



Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

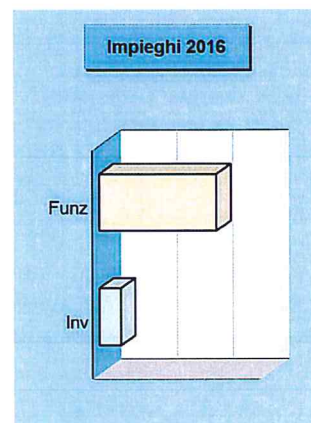
Origine finanziamento		2016	2017	2018
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	1.904,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		1.904,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	5.000,00	5.050,00	5.050,00
Quote di risorse generali	(+)	5.450,00	5.430,00	5.430,00
Totale		12.354,00	10.480,00	10.480,00

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2016	2017	2018
Diritti di istruttoria pratiche edilizie	5.000,00	5.050,00	5.050,00
Totale	5.000,00	5.050,00	5.050,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

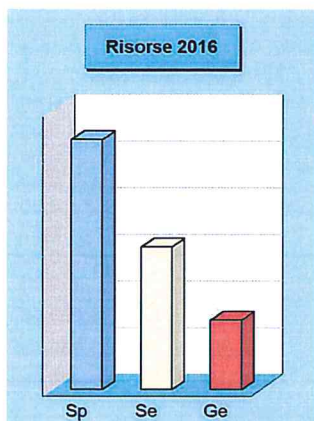
Destinazione spesa		2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U)	(+)	10.450,00	10.480,00	10.480,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		10.450,00	10.480,00	10.480,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	1.904,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		1.904,00	0,00	0,00
Totale		12.354,00	10.480,00	10.480,00



SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA AMBIENTE

Missione 09 e relativi programmi

Le funzioni attribuite all'ente in materia di gestione del territorio e dell'ambiente hanno assunto una crescente importanza, dovuta alla maggiore sensibilità del cittadino e dell'amministrazione verso un approccio che garantisca un ordinato sviluppo socio/economico del territorio, il più possibile compatibile con il rispetto e la valorizzazione dell'ambiente. La programmazione, in questo contesto, abbraccia l'amministrazione e il funzionamento delle attività e dei servizi connessi alla tutela dell'ambiente, del territorio, delle risorse naturali e delle biodiversità, la difesa del suolo dall'inquinamento, la tutela dell'acqua e dell'aria. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei diversi servizi di igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e il servizio idrico.

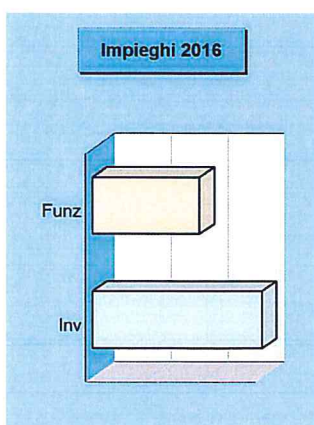


Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento	2016	2017	2018
Stato	0,00	0,00	0,00
Regione	0,00	0,00	0,00
Provincia	13.801,00	0,00	0,00
Unione europea	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	522.528,00	60.000,00	50.000,00
Entrate specifiche	536.329,00	60.000,00	50.000,00
Proventi dei servizi	303.000,00	306.030,00	306.030,00
Quote di risorse generali	133.367,00	148.818,00	148.818,00
Totale	972.696,00	514.848,00	504.848,00

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2016	2017	2018
Proventi servizi idrici	303.000,00	306.030,00	306.030,00
Totale	303.000,00	306.030,00	306.030,00



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U)	376.367,00	374.848,00	374.848,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	376.367,00	374.848,00	374.848,00
In conto capitale (Tit.2/U)	596.329,00	140.000,00	130.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	596.329,00	140.000,00	130.000,00
Totale	972.696,00	514.848,00	504.848,00

Contenuto della missione e relativi programmi

La missione contiene le previsioni di spesa per il funzionamento e la fornitura dei servizi di igiene ambientale, lo smaltimento dei rifiuti e il servizio idrico. Le opere pubbliche iscritte sono relative ai seguenti lavori: realizzazione reti tecnologiche in Via Dante, realizzazione acquedotto in frazione Cormignano, raccolta e regimazione acque superficiali strada Via Tù, regimazione idraulica del torrente Valle San Clemente, realizzazione sentieri attrezzati malga Sali-San Clemente ed il completamento della rete di adduzione dell'acquedotto Castellino.

TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ

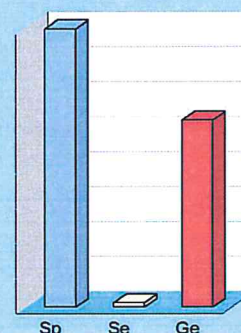
Missione 10 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nella Missione interessano il campo della viabilità e dei trasporti, e riguardano sia la gestione della circolazione e della viabilità che l'illuminazione stradale locale. I riflessi economici di queste competenze possono abbracciare il bilancio investimenti e la gestione corrente. Competono all'ente locale l'amministrazione, il funzionamento e la regolamentazione delle attività inerenti la pianificazione, la gestione e l'erogazione di servizi relativi alla mobilità sul territorio. Sono incluse le attività di supporto alla programmazione, coordinamento e al successivo monitoraggio delle relative politiche, eventualmente estese anche ai possibili interventi che rientrano nell'ambito della politica regionale unitaria in materia di trasporto e mobilità sul territorio.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento	2016	2017	2018
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	0,00	80.000,00	0,00
Provincia (+)	1.293,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	794.161,00	1.259.700,00	47.200,00
Entrate specifiche	795.454,00	1.339.700,00	47.200,00
Proventi dei servizi (+)	11.500,00	11.615,00	11.615,00
Quote di risorse generali (+)	262.911,00	537.401,00	534.295,00
Totale	1.069.865,00	1.888.716,00	593.110,00

Risorse 2016



Proventi dei servizi (analisi)

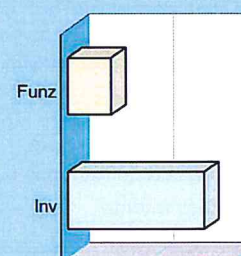
Origine finanziamento	2016	2017	2018
Diritti transito strade silvopastorali	6.000,00	6.060,00	6.060,00
Proventi gestione parcheggio interrato	5.500,00	5.555,00	5.555,00

Totale 11.500,00 11.615,00 11.615,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U) (+)	257.628,00	248.716,00	248.110,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	257.628,00	248.716,00	248.110,00
In conto capitale (Tit.2/U) (+)	812.237,00	1.640.000,00	345.000,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	812.237,00	1.640.000,00	345.000,00
Totale	1.069.865,00	1.888.716,00	593.110,00

Impieghi 2016



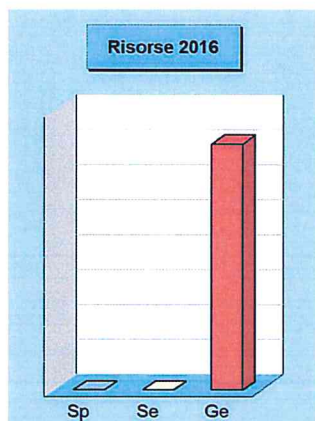
Contenuto della missione e relativi programmi

Nella missione in oggetto sono iscritte le spese relative al servizio viabilità, illuminazione pubblica e servizi connessi (es. realizzazione di parcheggi). Fra le principali opere pubbliche iscritte vi è la realizzazione di rotonde di accesso al paese (2017), la realizzazione di strade (collegamento Via Sierra Chica-Via Rimembranza sul 2018), il rifacimento di pavimentazioni e lavori di manutenzione di piazze e strade.

SOCCORSO CIVILE

Missione 11 e relativi programmi

La presenza di rischi naturali o ambientali, unitamente all'accresciuta cultura della tutela e conservazione del territorio, produce un crescente interesse del cittadino verso questi aspetti evoluti di convivenza civile. L'ente può quindi esercitare ulteriori funzioni di protezione civile, e quindi di intervento e supporto nell'attività di previsione e prevenzione delle calamità. Appartengono alla Missione l'amministrazione e il funzionamento degli interventi di protezione civile sul territorio, la previsione, prevenzione, soccorso e gestione delle emergenze naturali. Questi ambiti abbracciano la programmazione, coordinamento e monitoraggio degli interventi di soccorso civile, comprese altre attività intraprese in collaborazione con strutture che sono competenti in materia di gestione delle emergenze.



Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

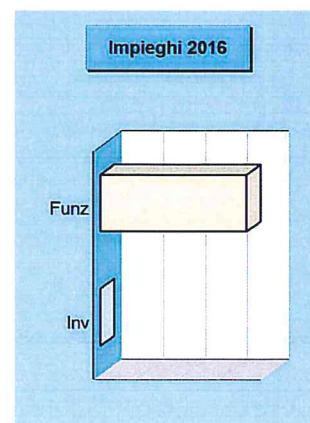
Origine finanziamento		2016	2017	2018
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	6.986,00	7.041,00	7.041,00
Totale		6.986,00	7.041,00	7.041,00

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2016	2017	2018
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Totale	0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

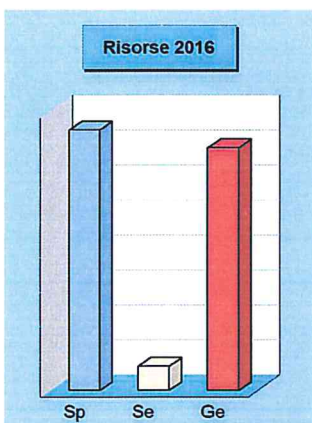
Destinazione spesa		2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U)	(+)	6.986,00	7.041,00	7.041,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		6.986,00	7.041,00	7.041,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		6.986,00	7.041,00	7.041,00



POLITICA SOCIALE E FAMIGLIA

Missione 12 e relativi programmi

Le funzioni esercitate nel campo sociale riguardano aspetti molteplici della vita del cittadino che richiedono un intervento diretto o indiretto dell'ente dai primi anni di vita fino all'età senile. La politica sociale adottata nell'ambito territoriale ha riflessi importanti nella composizione del bilancio e nella programmazione di medio periodo, e questo sia per quanto riguarda la spesa corrente che gli investimenti. Questa missione include l'amministrazione, il funzionamento e la fornitura dei servizi in materia di protezione sociale a favore e a tutela dei diritti della famiglia, dei minori, degli anziani, dei disabili, dei soggetti a rischio di esclusione sociale, ivi incluse le misure di sostegno alla cooperazione e al terzo settore che operano in questo ambito d'intervento.

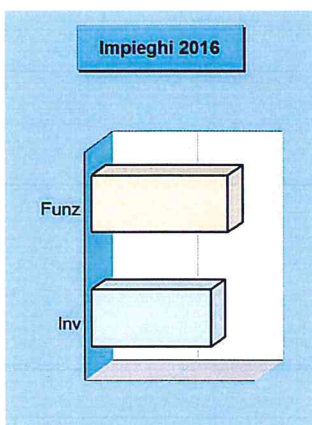


Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento	2016	2017	2018
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	2.880,00	2.880,00	2.880,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	71.600,00	121.600,00	1.600,00
Entrate specifiche	74.480,00	124.480,00	4.480,00
Proventi dei servizi (+)	6.676,00	6.837,00	6.837,00
Quote di risorse generali (+)	69.064,00	69.435,00	69.435,00
Totale	150.220,00	200.752,00	80.752,00

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2016	2017	2018
Proventi servizi cimiteriali	1.500,00	1.600,00	1.600,00
Proventi illuminazione votiva	976,00	1.037,00	1.037,00
Proventi serv.sociali (concorso spesa)	4.200,00	4.200,00	4.200,00
Totale	6.676,00	6.837,00	6.837,00



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U) (+)	80.220,00	80.752,00	80.752,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	80.220,00	80.752,00	80.752,00
In conto capitale (Tit.2/U) (+)	70.000,00	120.000,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	70.000,00	120.000,00	0,00
Totale	150.220,00	200.752,00	80.752,00

Contenuto della missione e relativi programmi

L'opera pubblica prevista tra le spese in conto capitale concerne il cimitero con la realizzazione di ossari e la pavimentazione delle aree adiacenti.

TUTELA DELLA SALUTE

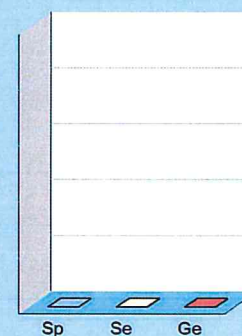
Missione 13 e relativi programmi

La competenza dell'ente locale in ambito sanitario è limitata dalla presenza, in un contesto a carattere così specialistico, di altri soggetti che operano direttamente sul territorio con una competenza di tipo istituzionale che non di rado è esclusiva. Con questa doverosa premessa, appartengono alla Missione con i relativi programmi le attribuzioni di amministrazione, funzionamento e fornitura dei servizi relativi alle attività per la prevenzione, la tutela e la cura della salute, unitamente ad eventuali interventi residuali in materia di edilizia sanitaria. Rientrano nel contesto, pertanto, le possibili attribuzioni in tema di programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche a tutela della salute sul territorio che non siano di stretta competenza della sanità statale o regionale.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento		2016	2017	2018
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

Risorse 2016



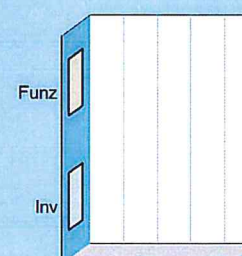
Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento		2016	2017	2018
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
Totale		0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		0,00	0,00	0,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		0,00	0,00	0,00

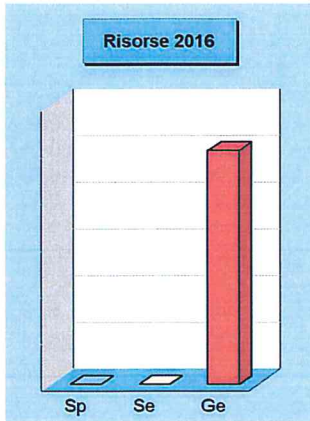
Impieghi 2016



SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ

Missione 14 e relativi programmi

L'azione dell'ente nelle più vaste tematiche economiche e produttive è spesso indirizzata a stimolare un più incisivo intervento di altre strutture pubbliche, come la regione, la provincia e la camera di commercio che, per competenza istituzionale, operano abitualmente in questo settore. Premesso questo, sono comprese in questa Missione l'amministrazione e il funzionamento delle attività per la promozione dello sviluppo e della competitività del sistema economico locale, inclusi i servizi e gli interventi per lo sviluppo sul territorio delle attività produttive, del commercio e dell'artigianato, dell'industria e dei servizi di pubblica utilità. Queste attribuzioni si estendono, in taluni casi, alla valorizzazione dei servizi per l'innovazione, la ricerca e lo sviluppo tecnologico del territorio.



Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

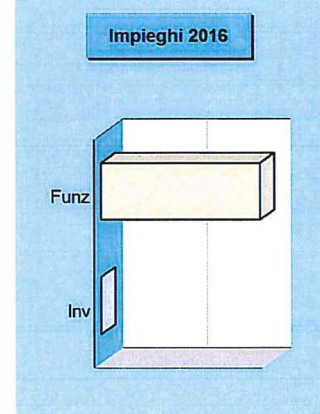
Origine finanziamento		2016	2017	2018
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	100.000,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	100.000,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	9.439,00	10.452,00	10.016,00
Totale		9.439,00	110.452,00	10.016,00

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2016	2017	2018
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Totale	0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U)	(+)	9.439,00	10.452,00	10.016,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		9.439,00	10.452,00	10.016,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	100.000,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	100.000,00	0,00
Totale		9.439,00	110.452,00	10.016,00



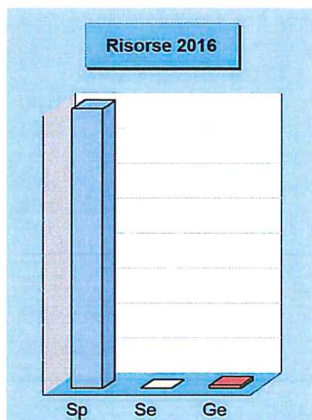
Contenuto della missione e relativi programmi

L'opera pubblica prevista tra le spese in conto capitale concerne la realizzazione della rete di metanizzazione.

LAVORO E FORMAZIONE PROFESSIONALE

Missione 15 e relativi programmi

I principali interventi nell'ambito del lavoro rientrano nelle competenze prioritarie di strutture che fanno riferimento allo stato, alla regione ed alla provincia. L'operatività dell'ente in questo contesto così particolare è quindi sussidiaria rispetto le prestazioni svolte da altri organismi della pubblica amministrazione. Partendo da questa premessa, l'ente locale può operare sia con interventi di supporto alle politiche attive di sostegno e promozione dell'occupazione, che mediante azioni volte al successivo inserimento del prestatore d'opera nel mercato del lavoro. Rientrano in questo ambito anche gli interventi a tutela dal rischio di disoccupazione, fino alla promozione, sostegno e programmazione della rete dei servizi per il lavoro, per la formazione e l'orientamento professionale.

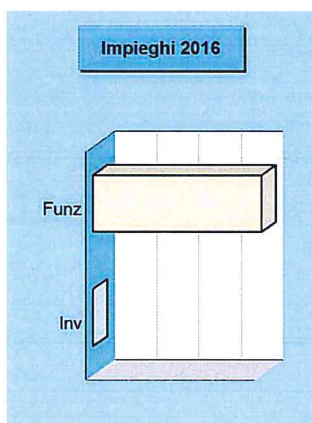


Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento	2016	2017	2018
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	0,00	0,00	0,00
Provincia (+)	800,00	800,00	800,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	7.200,00	7.200,00	7.200,00
Entrate specifiche	8.000,00	8.000,00	8.000,00
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	0,00	80,00	80,00
Totale	8.000,00	8.080,00	8.080,00

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2016	2017	2018
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Totale	0,00	0,00	0,00



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U) (+)	8.000,00	8.080,00	8.080,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	8.000,00	8.080,00	8.080,00
In conto capitale (Tit.2/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	0,00	0,00	0,00
Totale	8.000,00	8.080,00	8.080,00

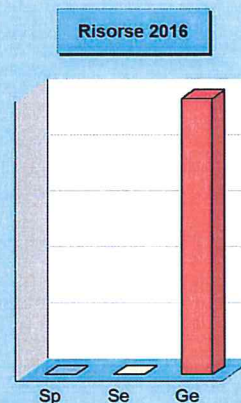
AGRICOLTURA E PESCA

Missione 16 e relativi programmi

Rientrano in questa Missione, con i relativi programmi, l'amministrazione, funzionamento e l'erogazione di servizi inerenti allo sviluppo sul territorio delle aree rurali, dei settori agricolo e agro-industriale, alimentare, forestale, zootecnico, della caccia, della pesca e dell'acquacoltura. Queste competenze, per altro secondarie rispetto l'attività prioritaria dell'ente locale, possono abbracciare sia la programmazione, coordinamento e monitoraggio delle politiche sul territorio, in accordo con la programmazione comunitaria e statale, che gli interventi nell'ambito della politica regionale in materia di agricoltura, sistemi agroalimentari, caccia e pesca. In questo caso, come in tutti i contesti d'intervento diretto sull'economia, le risorse utilizzabili in loco sono particolarmente contenute.

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento	2016	2017	2018
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	0,00	135.000,00	0,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche	0,00	135.000,00	0,00
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	24.600,00	39.636,00	24.636,00
Totale	24.600,00	174.636,00	24.636,00

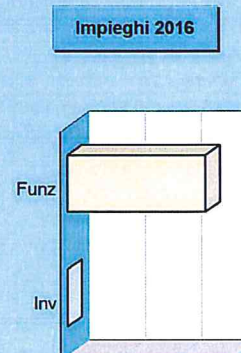


Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2016	2017	2018
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Totale	0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa	2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U) (+)	24.600,00	24.636,00	24.636,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento	24.600,00	24.636,00	24.636,00
In conto capitale (Tit.2/U) (+)	0,00	150.000,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U) (+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento	0,00	150.000,00	0,00
Totale	24.600,00	174.636,00	24.636,00



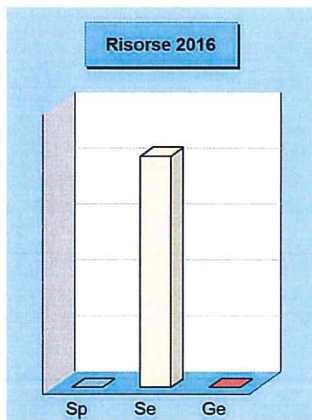
Contenuto della missione e relativi programmi

L'opera pubblica prevista tra le spese in conto capitale concerne la ristrutturazione dei fabbricati della malga Valgrande.

ENERGIA E FONTI ENERGETICHE

Missione 17 e relativi programmi

L'organizzazione di mezzi strumentali ed umani richiesti per l'esercizio di attività produttive o distributive, come la produzione o l'erogazione del gas metano, dell'elettricità e del teleriscaldamento, hanno bisogno di un bagaglio di conoscenze economiche ed aziendali molto specifiche. Si tratta di attività produttive che sono spesso gestite da società a capitale pubblico più che da servizi gestiti in economia. Partendo da questa premessa, possono essere attribuite all'ente le attività di programmazione del sistema energetico e di possibile razionalizzazione delle reti energetiche nel territorio, nell'ambito del quadro normativo e istituzionale statale. Queste competenze possono estendersi fino alle attività per incentivare l'uso razionale dell'energia e l'utilizzo delle fonti rinnovabili.



Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

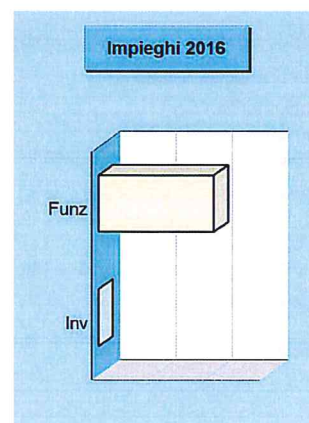
Origine finanziamento		2016	2017	2018
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	41.166,00	41.362,00	40.958,00
Quote di risorse generali	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		41.166,00	41.362,00	40.958,00

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2016	2017	2018
Produzione energia elettrica	41.166,00	41.362,00	40.958,00
Totale	41.166,00	41.362,00	40.958,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U)	(+)	41.166,00	41.362,00	40.958,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		41.166,00	41.362,00	40.958,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		41.166,00	41.362,00	40.958,00



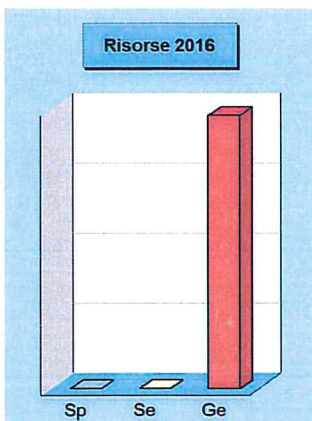
Contenuto della missione e relativi programmi

La missione riguarda unicamente la spesa di gestione e funzionamento delle centraline idroelettriche comunali di Risolina e Vezza3.

RELAZIONI CON AUTONOMIE LOCALI

Missione 18 e relativi programmi

Questa missione, insieme all'analoga dedicata ai rapporti sviluppati con l'estero, delimita un ambito operativo teso a promuovere lo sviluppo di relazioni intersettoriali con enti, strutture e organizzazioni che presentano gradi di affinità o di sussidiarietà, e questo sia per quanto riguarda le finalità istituzionali che per le modalità di intervento operativo sul territorio. **Rientrano in questo contesto le erogazioni verso altre amministrazioni per finanziamenti non riconducibili a specifiche missioni, i trasferimenti perequativi e per interventi in attuazione del federalismo fiscale.** Comprende le concessioni di crediti a favore di altre amministrazioni territoriali, oltre agli interventi della politica regionale unitaria per le relazioni con le autonomie, o comunque legate alla collettività.

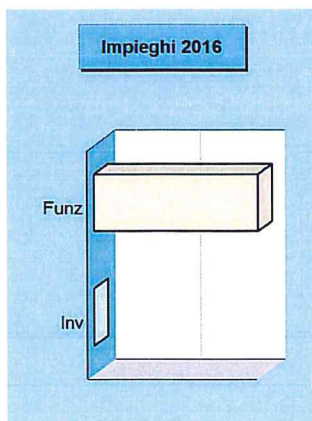


Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento		2016	2017	2018
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	193.200,00	195.132,00	195.132,00
Totale		193.200,00	195.132,00	195.132,00

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2016	2017	2018
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Totale	0,00	0,00	0,00



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U)	(+)	193.200,00	195.132,00	195.132,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		193.200,00	195.132,00	195.132,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		193.200,00	195.132,00	195.132,00

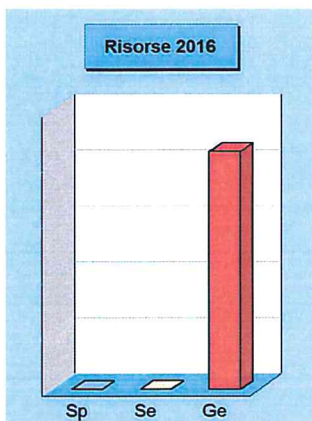
Contenuto della missione e relativi programmi

Nella missione è iscritta la spesa da trasferire allo Stato a titolo di finanziamento del Fondo di solidarietà comunale (F.S.C.), da ridistribuire anche ai comuni meno prosperi, mediante il finanziamento dell'apposito fondo statale istituito dalla Legge 228/2012. Come da stima effettuata dall'ufficio di ragioneria comunale, non sono previsti trasferimenti statali per il 2016 e seguenti a titolo di fondo di solidarietà posto che il fondo medesimo del 2015 chiude in negativo a meno (-) € 102.389,12. Per questa ragione è stato necessario prevedere fra le spese correnti un contributo al F.S.C. valutato in € 193.200,00; il riparto del F.S.C. sarà stabilito con decreto, non ancora emanato dallo Stato.

FONDI E ACCANTONAMENTI

Missione 20 e relativi programmi

Questa missione, dal contenuto prettamente contabile, è destinata ad evidenziare gli importi degli stanziamenti di **spesa per accantonamenti al fondo di riserva per spese impreviste ed al fondo svalutazione crediti di dubbia esigibilità**. Per quanto riguarda questa ultima posta, in presenza di crediti di dubbia esigibilità l'ente effettua un accantonamento al fondo svalutazione crediti vincolando a tal fine una quota dell'avanzo di amministrazione. Il valore complessivo del fondo dipende dalla dimensione degli stanziamenti relativi ai crediti che presumibilmente si formeranno nell'esercizio entrante, della loro natura e dell'andamento del fenomeno negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia di entrata).



Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

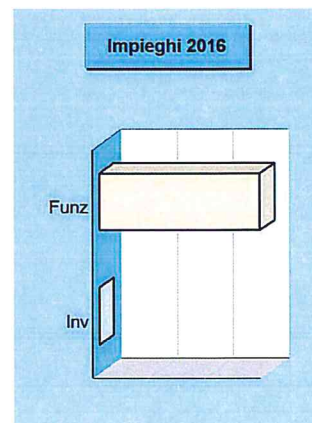
Origine finanziamento		2016	2017	2018
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	28.692,00	19.855,00	21.264,00
Totale		28.692,00	19.855,00	21.264,00

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento	2016	2017	2018
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
Totale	0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U)	(+)	28.692,00	19.855,00	21.264,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		28.692,00	19.855,00	21.264,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		28.692,00	19.855,00	21.264,00



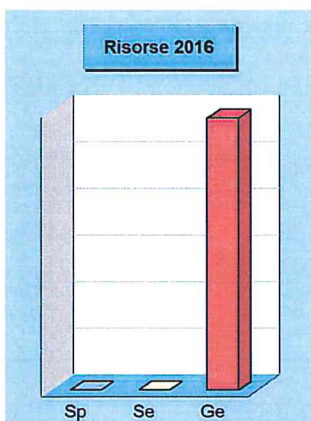
Contenuto della missione e relativi programmi

L'applicazione della nuova contabilità armonizzata ha introdotto l'obbligo di prevedere nell'entrata del bilancio tutti i crediti, anche quelli di difficile esazione, mentre nella spesa deve essere iscritto il fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE). Pertanto, secondo le regole imposte, è stato calcolato un FCDE, così come è stato previsto il fondo di riserva da utilizzare nel caso in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti.

DEBITO PUBBLICO

Missione 50 e relativi programmi

La missione, di stretta natura finanziaria, è destinata a contenere gli stanziamenti di spesa destinati al pagamento delle **quote capitale sui mutui e sui prestiti** assunti dall'ente. In luogo di questa impostazione cumulativa, la norma contabile prevede la possibile allocazione degli oneri del debito pubblico in modo frazionato dentro la missione di appartenenza; così è stato fatto per la rilevazione degli interessi inerenti.

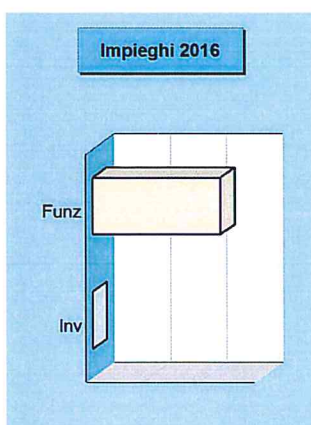


Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento		2016	2017	2018
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	113.452,00	112.834,00	116.826,00
Totale		113.452,00	112.834,00	116.826,00

Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento		2016	2017	2018
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
Totale		0,00	0,00	0,00



Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	113.452,00	112.834,00	116.826,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese di funzionamento		113.452,00	112.834,00	116.826,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		113.452,00	112.834,00	116.826,00

ANTICIPAZIONI FINANZIARIE

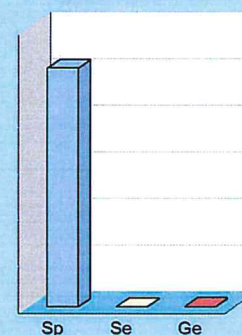
Missione 60 e relativi programmi

Questa missione comprende le spese sostenute dall'ente per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria. Queste **anticipazioni di fondi vengono concesse dal tesoriere per fronteggiare momentanee esigenze di cassa e di liquidità** in seguito alla mancata corrispondenza tra previsioni di incasso e relativo fabbisogno di cassa per effettuare i pagamenti. Questo genere di anticipazione è ammessa entro determinati limiti stabiliti dalla legge. In questo comparto sono collocate anche le previsioni di spesa per il pagamento degli interessi passivi addebitati all'ente in seguito all'avvenuto utilizzo nel corso dell'anno dell'anticipazione di tesoreria. Questi oneri sono imputati al titolo primo della spesa (spese correnti).

Risorse per finanziare la missione e relativi programmi

Origine finanziamento		2016	2017	2018
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD,PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	1.025.199,00	615.119,00	615.119,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		1.025.199,00	615.119,00	615.119,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	500,00	505,00	505,00
Totale		1.025.699,00	615.624,00	615.624,00

Risorse 2016



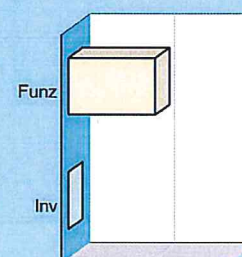
Proventi dei servizi (analisi)

Origine finanziamento		2016	2017	2018
1				
2				
3				
4				
5				
6				
7				
8				
9				
Totale		0,00	0,00	0,00

Spese per realizzare la missione e relativi programmi

Destinazione spesa		2016	2017	2018
Correnti (Tit.1/U)	(+)	500,00	505,00	505,00
Rimborso prestiti (Tit.4/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Chiusura anticipazioni (Tit.5/U)	(+)	1.025.199,00	615.119,00	615.119,00
Spese di funzionamento		1.025.699,00	615.624,00	615.624,00
In conto capitale (Tit.2/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Incremento attività finanziarie (Tit.3/U)	(+)	0,00	0,00	0,00
Spese investimento		0,00	0,00	0,00
Totale		1.025.699,00	615.624,00	615.624,00

Impieghi 2016



Contenuto della missione e relativi programmi

Il limite al ricorso dell'anticipazione di tesoreria ammonta ad € 1.025.699,00 pari ai 5/12 delle entrate correnti accertate a consuntivo 2014 (€ 2.460.477,72). Nella programmazione delle annualità successive è ripristinato il limite dei 3/12. Si segnala che, ad oggi, non è mai stato necessario attivare la suddetta anticipazione; tuttavia, per prudenza, ne viene iscritta la previsione.