

CITTA' DI TERRACINA
Provincia di Latina

DIPARTIMENTO FINANZIARIO

ALLEGATO D

Relazione previsionale e programmatica

**COMUNE DI
TERRACINA**

**RELAZIONE PREVISIONALE
E PROGRAMMATICA
2015-2017**

INDICE

La Relazione in sintesi

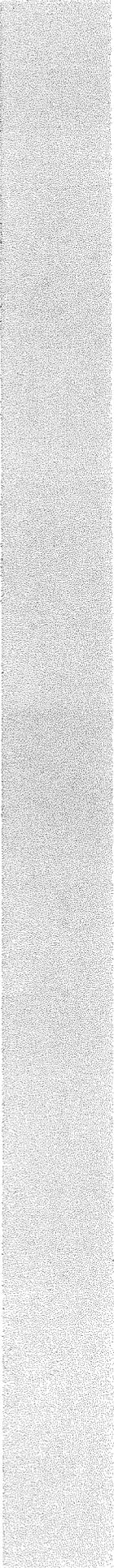
Introduzione e logica espositiva	1
Programmazione ed equilibri finanziari	2

Analisi delle risorse

Fonti di finanziamento (bilancio corrente)	4
Fonti di finanziamento (bilancio investimenti)	5
Entrate tributarie	6
Contributi e trasferimenti correnti	8
Proventi extratributari	9
Contributi e trasferimenti in c/capitale	10
Accensione di prestiti	11
Riscossione di crediti e anticipazioni	12

Letture del bilancio per programmi

Quadro generale degli impieghi per programma	13
Amministrazione, gestione e controllo	14
Giustizia	15
Polizia locale	16
Istruzione pubblica	17
Cultura e beni culturali	18
Sport e ricreazione	19
Turismo	20
Viabilità e trasporti	21
Territorio e ambiente	22
Settore sociale	23
Sviluppo economico	24
Servizi produttivi	25



**LA RELAZIONE
IN SINTESI**

INTRODUZIONE E LOGICA ESPOSITIVA

Questo documento unisce in se la capacità politica di prefigurare finalità di ampio respiro con la necessità di dimensionare questi medesimi obiettivi alle reali risorse disponibili. E questo, cercando di ponderare le diverse implicazioni presenti nell'intervallo di tempo considerato dalla programmazione. Obiettivi e relative risorse, infatti, costituiscono due aspetti distinti del medesimo problema. Ma non è facile pianificare bene l'attività dell'ente, quando l'esigenza di uscire dalla quotidianità si scontra con la difficoltà di delineare una strategia di medio periodo dominata da rilevanti elementi di incertezza. Il quadro normativo della finanza locale, con la definizione delle precise competenze comunali, infatti, è ancora lontano da assumere una configurazione solida e duratura. E questo complica e rende più difficili le nostre decisioni.



La presente Relazione, nonostante continuo a persistere le oggettive difficoltà appena descritte, vuole riaffermare la capacità politica dell'amministrazione di agire in base a comportamenti chiari ed evidenti, e questo sia all'interno che all'esterno dell'ente. Questo elaborato, proprio per rispondere alla richiesta di chiarezza espositiva e di precisione nella presentazione dei dati finanziari, si compone di vari argomenti che formano un quadro significativo delle scelte che l'Amministrazione intende intraprendere nell'intervallo di tempo considerato.

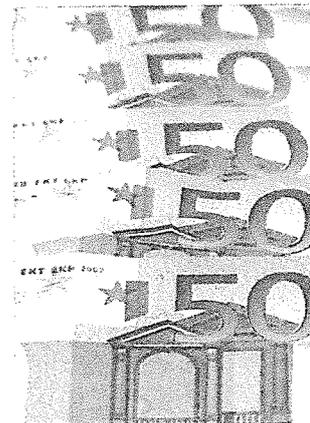
La presente relazione fornisce al lettore una chiave di lettura sintetica sulla dimensione economica dei mezzi che il comune intende reperire e poi utilizzare. Sono pertanto presi in considerazione gli elementi di natura finanziaria, con i relativi equilibri di bilancio tra le entrate e le uscite, le disponibilità concrete del patrimonio comunale, con il suo riparto in attività e passività, per concludere infine con il riepilogo dei principali elementi che caratterizzano il reperimento e il successivo impiego delle risorse di parte investimento, tradotte poi in opere pubbliche.

Nella seconda parte della relazione sono sviluppate le principali tematiche connesse con il reperimento delle risorse che saranno poi destinate a coprire il fabbisogno di spesa dei due principali campi di azione del comune, e cioè la gestione dei servizi e gli interventi in conto capitale. L'attenzione viene posta sulle specifiche fonti di entrata che finanziano sia il bilancio corrente (gestione) che il bilancio degli investimenti (opere pubbliche). Maggiori informazioni di dettaglio sono poi rese disponibili negli argomenti che riprendono le risorse finanziarie per analizzarle in un'ottica prettamente contabile. Si procede quindi ad osservare sia il trend storico che la previsione futura delle entrate tributarie, dei contributi e trasferimenti correnti, dei contributi e trasferimenti in C/capitale, dei proventi e oneri di urbanizzazione, delle accensione di prestiti per terminare, infine, con le riscossione di crediti e le anticipazioni.

L'argomento successivo della Relazione è forse quello che riscuote il maggiore interesse proprio perché si arriva finalmente al dunque e si delineano gli specifici ambiti di spesa dell'ente. Nella sezione finale sono identificati infatti sia gli obiettivi che i costi monetari di ogni macro intervento programmato dall'Amministrazione. L'iniziale visione d'insieme, che delimita la programmazione finanziaria e strategica ciascun programma, è quindi seguita dalla dettagliata analisi di ciascun programma previsto nell'intervallo di tempo considerato, dove le risorse finanziarie e gli obiettivi programmatici costituiscono le facce distinte del medesimo sforzo di pianificazione e coordinamento.

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.



La differenza tra le entrate e spese pari ad euro 3.600.000,00 è rappresentato dal fondo Pluriennale Vincolato iscritto in entrata.

Entrate correnti destinate ai programmi

Tributi	(+)	29.252.955,00
Trasferimenti	(+)	5.972.026,01
Entrate extratributarie	(+)	5.104.154,16
Entr. correnti spec. per invest.	(-)	0,00
Entr. correnti gen. per invest.	(-)	0,00
Risorse ordinarie		40.329.135,17
Avanzo per bilancio corrente	(+)	0,00
Entr. C/cap per spese correnti	(+)	2.000.000,00
Prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		2.000.000,00
Totale (destinato ai programmi)		42.329.135,17

Uscite correnti impiegate nei programmi

Spese correnti	(+)	39.511.052,75
Funzionamento		39.511.052,75
Rimborso di prestiti	(+)	11.934.117,72
Rimborso anticipazioni cassa	(-)	6.000.000,00
Rimborso finanziamenti a breve	(-)	0,00
Indebitamento		5.934.117,72
Disavanzo applicato al bilancio	(+)	483.964,70
Disavanzo progressivo		483.964,70
Totale (impiegato nei programmi)		45.929.135,17

Entrate investimenti destinate ai programmi

Trasferimenti capitale	(+)	19.315.017,91
Entr. C/cap. per spese correnti	(-)	2.000.000,00
Riscossione crediti	(-)	0,00
Entr. correnti spec. per invest.	(+)	0,00
Entr. correnti gen. per invest.	(+)	0,00
Avanzo per bilancio investim.	(+)	0,00
Risorse gratuite		17.315.017,91
Accensione di prestiti	(+)	8.996.621,21
Prestiti per spese correnti	(-)	0,00
Anticipazioni cassa	(-)	6.000.000,00
Finanziamenti a breve	(-)	0,00
Risorse onerose		2.996.621,21
Totale (destinato ai programmi)		20.311.639,12

Uscite investimenti impiegate nei programmi

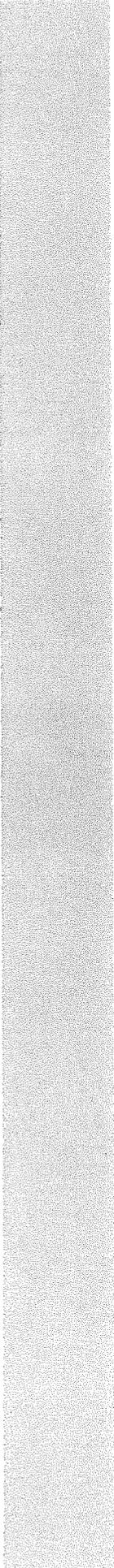
Spese in conto capitale	(+)	20.311.639,12
Concessione crediti	(-)	0,00
Investimenti effettivi		20.311.639,12
Totale (impiegato nei programmi)		20.311.639,12

Riepilogo entrate 2015

Correnti	42.329.135,17
Investimenti	20.311.639,12
Movimenti di fondi	6.000.000,00
Entrate destinate ai programmi (+)	68.640.774,29
Servizi C/terzi	12.130.000,00
Altre entrate (+)	12.130.000,00
Totale	80.770.774,29

Riepilogo uscite 2015

Correnti	45.929.135,17
Investimenti	20.311.639,12
Movimenti di fondi	6.000.000,00
Uscite impiegate nei programmi (+)	72.240.774,29
Servizi C/terzi	12.130.000,00
Altre uscite (+)	12.130.000,00
Totale	84.370.774,29



ANALISI DELLE RISORSE

FONTI DI FINANZIAMENTO (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 varie componenti e distingue le risorse destinate alla gestione (bilancio corrente), alle spese in C/capitale (investimenti) e alle operazioni finanziarie (movimento fondi e servizi C/terzi).

Fabbisogno 2015

2.1

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	45.929.135,17	45.929.135,17
Investimenti	20.311.639,12	20.311.639,12
Movimento fondi	6.000.000,00	6.000.000,00
Servizi conto terzi	12.130.000,00	12.130.000,00
Totale	84.370.774,29	84.370.774,29

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.

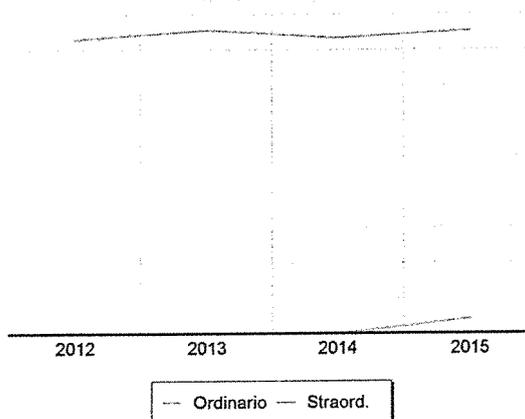


Finanziamento bilancio corrente 2015

2.1.1

Entrate	2015	
Tributi	(+)	29.252.955,00
Trasferimenti	(+)	5.972.026,01
Entrate extratributarie	(+)	5.104.154,16
Entr. correnti spec. per invest.	(-)	0,00
Entr. correnti gen. per invest.	(-)	0,00
Risorse ordinarie		40.329.135,17
Avanzo per bilancio corrente	(+)	0,00
Entr. C/cap. per spese correnti	(+)	2.000.000,00
Prestiti per spese correnti	(+)	0,00
Risorse straordinarie		2.000.000,00
Totale		42.329.135,17

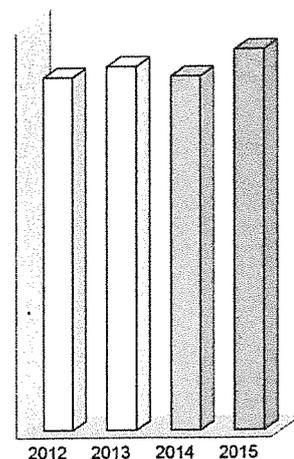
Modalità di finanziamento



Finanziamento bilancio corrente (Trend storico)

2.1.1

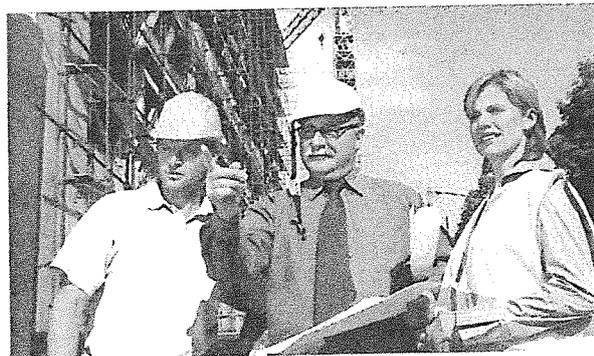
Entrate	2012	2013	2014
Tributi	(+) 32.322.153,16	29.208.233,45	28.461.252,13
Trasferimenti	(+) 2.187.446,67	5.716.452,29	5.785.932,73
Entrate extratributarie	(+) 4.706.288,56	5.487.430,95	5.097.074,37
Entr. correnti spec. per invest.	(-) 0,00	0,00	0,00
Entr. correnti gen. per invest.	(-) 0,00	0,00	0,00
Risorse ordinarie	39.215.888,39	40.412.116,69	39.344.259,23
Avanzo per bilancio corrente	(+) 0,00	0,00	0,00
Entr. C/cap. per spese correnti	(+) 0,00	0,00	0,00
Prestiti per spese correnti	(+) 0,00	0,00	0,00
Risorse straordinarie	0,00	0,00	0,00
Totale	39.215.888,39	40.412.116,69	39.344.259,23



FONTI DI FINANZIAMENTO (Bilancio investimenti)

L'equilibrio del bilancio investimenti

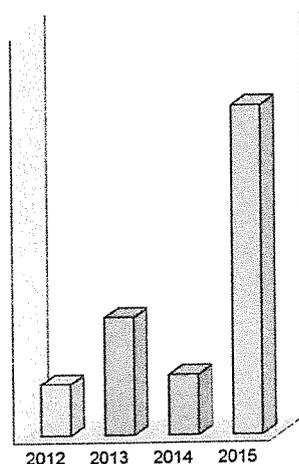
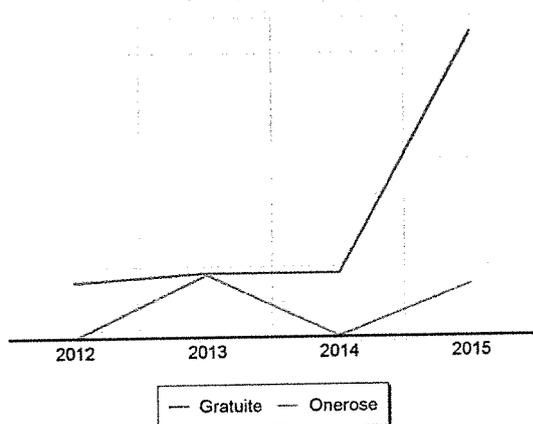
Come per la parte corrente, anche il budget richiesto dalle opere pubbliche presuppone il totale finanziamento della spesa. Ma a differenza della prima, la componente destinata agli investimenti è influenzata dalla disponibilità di risorse concesse dagli altri enti pubblici nella forma di contributi 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.

Modalità di finanziamento



Finanziamento bilancio investimenti (Trend storico)

	2012	2013	2014
Entrate			
Trasferimenti capitale (+)	3.178.589,17	3.691.956,91	3.647.938,14
Entr. C/cap. per spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Riscossione di crediti (-)	0,00	0,00	0,00
Entr. correnti spec. per invest. (+)	0,00	0,00	0,00
Entr. correnti gen. per invest. (+)	0,00	0,00	0,00
Avanzo per bilancio investim. (+)	0,00	0,00	0,00
Risorse gratuite	3.178.589,17	3.691.956,91	3.647.938,14
Accensione di prestiti (+)	0,00	3.582.363,18	24.227.365,87
Prestiti per spese correnti (-)	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni di cassa (-)	0,00	0,00	-24.150.056,79
Finanziamenti a breve (-)	0,00	0,00	0,00
Risorse onerose	0,00	3.582.363,18	77.309,08
Totale	3.178.589,17	7.274.320,09	3.725.247,22

Fabbisogno 2015

Bilancio	Entrate	Uscite
Corrente	45.929.135,17	45.929.135,17
Investimenti	20.311.639,12	20.311.639,12
Movimento fondi	6.000.000,00	6.000.000,00
Servizi conto terzi	12.130.000,00	12.130.000,00
Totale	84.370.774,29	84.370.774,29

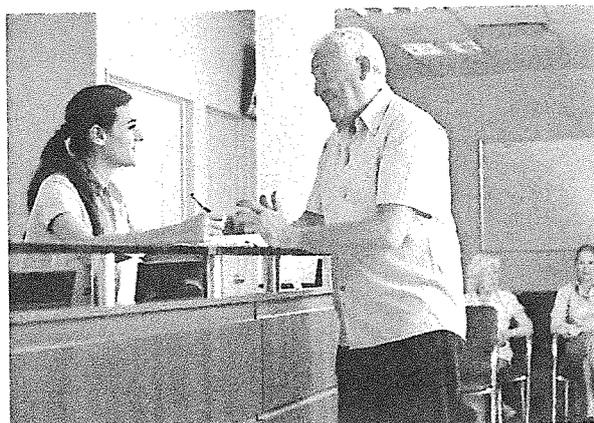
Finanziamento bilancio investimenti 2015

Entrate	2015
Trasferimenti capitale (+)	19.315.017,91
Entr. C/cap. per spese correnti (-)	-2.000.000,00
Riscossione di crediti (-)	0,00
Entr. correnti spec. per invest. (+)	0,00
Entr. correnti gen. per invest. (+)	0,00
Avanzo per bilancio investim. (+)	0,00
Risorse gratuite	17.315.017,91
Accensione di prestiti (+)	8.996.621,21
Prestiti per spese correnti (-)	0,00
Anticipazioni di cassa (-)	-6.000.000,00
Finanziamenti a breve (-)	0,00
Risorse onerose	2.996.621,21
Totale	20.311.639,12

ENTRATE TRIBUTARIE

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 prospere, maggiore è il ricorso alla solidarietà sociale. Negli ultimi anni, con il crescere dell'autonomia finanziaria, si è dato più forza all'autonomia impositiva. L'ente deve pertanto impostare una politica tributaria che garantisca un gettito adeguato al proprio fabbisogno, ma senza ignorare i principi di equità contributiva e di solidarietà sociale.

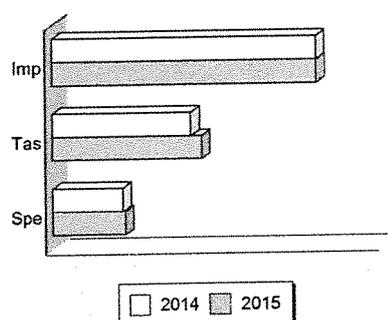


Entrate tributarie

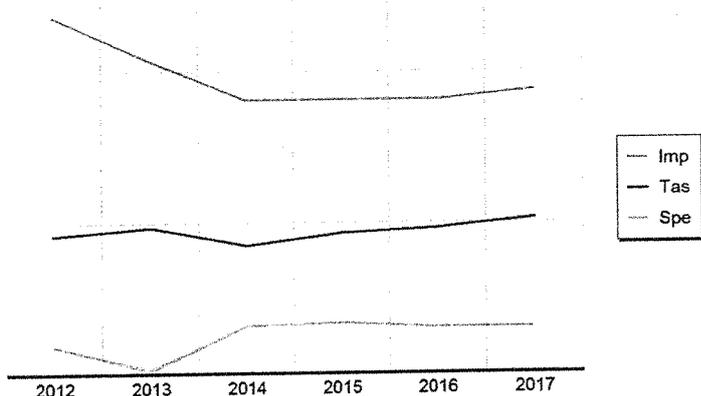
2.2.1.1

Titolo 1	Scostamento	2014	2015
(intero titolo)	791.702,87	28.461.252,13	29.252.955,00
Composizione		2014	2015
Imposte (Cat.1)		15.877.099,46	15.890.000,00
Tasse (Cat.2)		8.362.256,60	8.991.822,66
Tributi speciali (Cat.3)		4.221.896,07	4.371.132,34
Totale		28.461.252,13	29.252.955,00

Scostamento 2014-15



Modalità di finanziamento



Uno sguardo ai tributi locali

Il comune può intervenire con scelte di politica tributaria nel campo applicativo di taluni tributi. È questo il caso dell'imposta Municipale Propria (IMU), dell'addizionale sull'IRPEF, dell'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)

2.2.1.1

Aggregati	2012	2013	2014	2015	2016	2017
(intero Titolo)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Imposte	20.210.869,01	17.936.336,74	15.877.099,46	15.890.000,00	15.890.000,00	16.390.000,00
Tasse	8.917.313,87	9.325.533,79	8.362.256,60	8.991.822,66	9.250.000,00	9.750.000,00
Tributi speciali	3.193.970,28	1.946.362,92	4.221.896,07	4.371.132,34	4.130.000,00	4.130.000,00
Totale	32.322.153,16	29.208.233,45	28.461.252,13	29.252.955,00	29.270.000,00	30.270.000,00

Imposizione sugli immobili 2.2.1.2

Origine gettito 2015

IMU	Scostamento	2014	2015
(intero gettito)	0,00	0,00	0,00

Composizione	Aliquota	Detrazione
1^ casa (ab.principale)	0,00	0,00
2^ casa (aliquota ordinaria)	0,00	0,00
Fabbricati produttivi	0,00	0,00
Altro	0,00	0,00

Res Non resid

Gettito imposizione sugli immobili

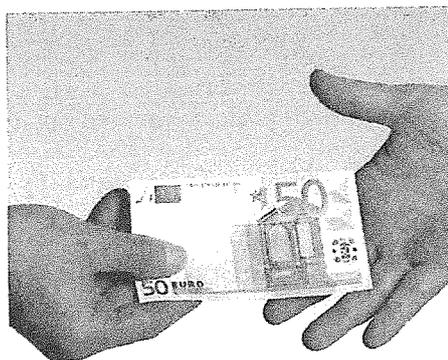
2.2.1.2

Gettito edilizia	Residenziale		Non residenziale		Totale	
	2014	2015	2014	2015	2014	2015
1^ casa (ab. principale)	-	-	-	-	-	-
2^ casa (aliquota ordinaria)	-	-	-	-	-	-
Fabbricati produttivi	-	-	-	-	-	-
Altro	-	-	-	-	-	-
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI CORRENTI

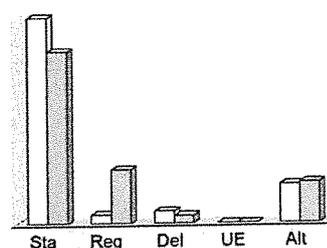
Verso il federalismo fiscale

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 del comune. In questa prospettiva, si tende a privilegiare un contesto di forte autonomia locale 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" (Legge n.42/09, art.11/1).



Contributi e trasferimenti correnti		2.2.2.1	
Titolo 2	Scostamento	2014	2015
(intero titolo)	186.093,28	5.785.932,73	5.972.026,01
Composizione		2014	2015
Trasferimenti Stato (Cat.1)		4.498.021,75	3.747.365,68
Trasferimenti Regione (Cat.2)		186.342,89	1.172.132,44
Trasf.Regione su delega (Cat.3)		266.898,54	167.000,00
Trasferimenti comunitari (Cat.4)		0,00	0,00
Trasf. altri enti pubblici (Cat.5)		834.669,55	885.527,89
Totale		5.785.932,73	5.972.026,01

Scostamento 2014-15



Contributi e trasferimenti correnti (Trend storico e programmazione)

2.2.2.1

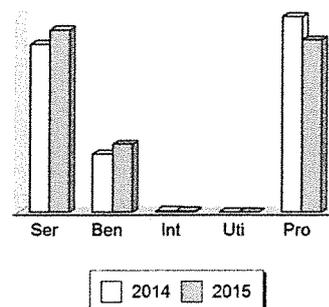
Aggregati	2012	2013	2014	2015	2016	2017
(intero Titolo)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Trasf. Stato	897.563,02	4.300.395,43	4.498.021,75	3.747.365,68	3.376.303,43	2.602.147,57
Trasf. Regione	516.531,85	663.344,88	186.342,89	1.172.132,44	765.682,96	665.682,96
Trasf. delegati	200.000,00	246.397,60	266.898,54	167.000,00	160.000,00	160.000,00
Trasf. UE	0,00	506.314,38	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. altri enti	573.351,80	0,00	834.669,55	885.527,89	714.500,00	714.500,00
Totale	2.187.446,67	5.716.452,29	5.785.932,73	5.972.026,01	5.016.486,39	4.142.330,53

PROVENTI EXTRATRIBUTARI

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.

Scostamento 2014-15



Proventi extratributari

2.2.3.1

TITOLO 3	SCOSTAMENTO	2014	2015
(intero titolo)	7.079,79	5.097.074,37	5.104.154,16
Composizione			
		2014	2015
Servizi pubblici (Cat.1)		2.021.438,83	2.198.000,00
Beni dell'ente (Cat.2)		702.025,97	818.331,78
Interessi (Cat.3)		19.398,26	12.300,00
Utili netti di aziende (Cat.4)		0,00	0,00
Proventi diversi (Cat.5)		2.354.211,31	2.075.522,38
Totale		5.097.074,37	5.104.154,16



Proventi extratributari (Trend storico e programmazione)

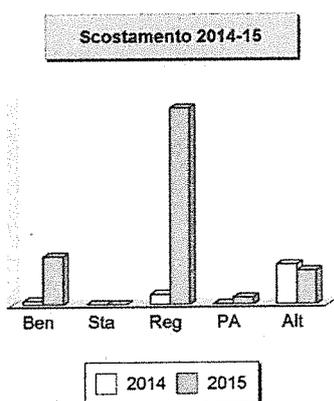
2.2.3.1

AGGREGATI	2012	2013	2014	2015	2016	2017
(intero Titolo)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Servizi pubblici	2.084.986,46	2.525.041,21	2.021.438,83	2.198.000,00	2.298.000,00	2.298.000,00
Beni dell'ente	730.222,90	840.464,82	702.025,97	818.331,78	870.000,00	870.000,00
Interessi	17.744,22	1.732,86	19.398,26	12.300,00	12.300,00	12.300,00
Utili netti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Proventi diversi	1.873.334,98	2.120.192,06	2.354.211,31	2.075.522,38	2.125.522,38	2.125.522,38
Totale	4.706.288,56	5.487.430,95	5.097.074,37	5.104.154,16	5.305.822,38	5.305.822,38

CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI IN C/CAPITALE

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 investimento, infatti, può essere alienato ma il corrispondente ricavo di vendita non può diventare un mezzo di finanziamento del bilancio di parte corrente, salvo rare eccezioni previste però espressamente dalla legge.



Contributi e trasferimenti in C/capitale

2.2.4.1

Titolo 4 (al netto Ris.cred.)	Scostamento	2014	2015
	15.667.079,77	3.647.938,14	19.315.017,91
Composizione		2014	2015
Alienazione beni patrimoniali (Cat.1)		244.087,28	3.269.228,57
Trasferimenti C/cap. Stato (Cat.2)		0,00	0,00
Trasferimenti C/cap. Regione (Cat.3)		674.959,07	13.309.949,89
Trasferimenti C/cap. enti P.A. (Cat.4)		30.000,00	450.000,00
Trasferimenti C/cap. altri sogg. (Cat.5)		2.698.891,79	2.285.839,45
Totale		3.647.938,14	19.315.017,91

Contributi e trasferimenti in C/capitale (Trend storico e programmazione)

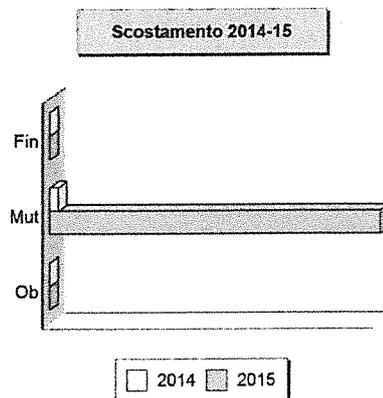
2.2.4.1

Aggregati (al netto Ris.credit)	2012 (Accertamenti)	2013 (Accertamenti)	2014 (Previsione)	2015 (Previsione)	2016 (Previsione)	2017 (Previsione)
Alienaz. beni	314.750,88	248.220,33	244.087,28	3.269.228,57	4.347.556,00	1.345.000,00
Trasf. Stato	0,00	1.036.471,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Trasf. Regione	1.165.446,03	0,00	674.959,07	13.309.949,89	1.291.400,00	200.000,00
Trasf. enti P.A.	0,00	0,00	30.000,00	450.000,00	0,00	0,00
Trasf. altri sogg.	1.698.392,26	2.407.265,58	2.698.891,79	2.285.839,45	2.000.000,00	2.000.000,00
Totale	3.178.589,17	3.691.956,91	3.647.938,14	19.315.017,91	7.638.956,00	3.545.000,00

ACCENSIONE DI PRESTITI

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		2.2.6.1	
TITOLO 5	VARIAZIONE	2014	2015
(al netto Ant.cassa)	2.919.312,13	77.309,08	2.996.621,21
Composizione		2014	2015
Finanziamenti a breve (Cat.2)		0,00	0,00
Assunzione mutui e prestiti (Cat.3)		77.309,08	2.996.621,21
Prestiti obbligazionari (Cat.4)		0,00	0,00
Totale		77.309,08	2.996.621,21

Accensione di prestiti (Trend storico e programmazione)

2.2.6.1

Aggregati	2012	2013	2014	2015	2016	2017
(al netto Ant.cassa)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)
Finanz. a breve	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Mutui e prestiti	0,00	3.582.363,18	77.309,08	2.996.621,21	0,00	1.000.000,00
Obbligazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	3.582.363,18	77.309,08	2.996.621,21	0,00	1.000.000,00

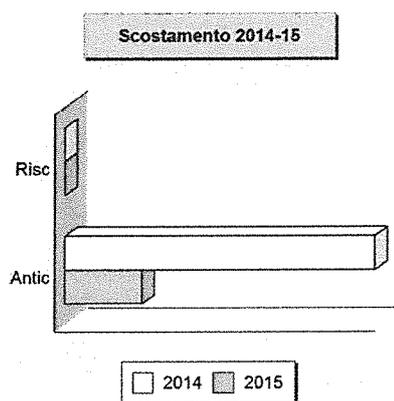
RISCOSSIONE DI CREDITI E ANTICIPAZIONI

I movimenti di fondi

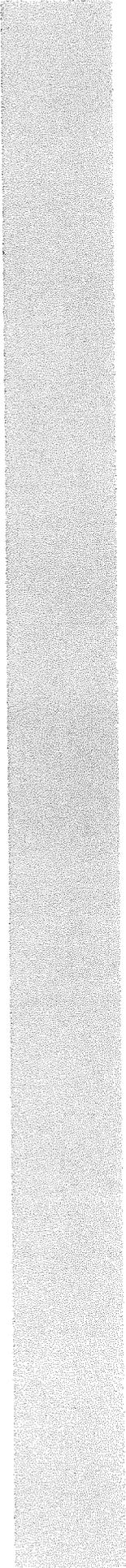
Il bilancio del comune non è costituito solo da operazioni che finanziano il pagamento di stipendi, l'acquisto di beni di consumo e la fornitura di servizi da terzi (bilancio corrente), o da movimenti connessi con la realizzazione o l'acquisto di beni ad uso durevole (bilancio investimenti). Si producono anche movimenti di pura natura finanziaria, come le concessioni di crediti e le anticipazioni di cassa. Queste operazioni non producono mai veri spostamenti di risorse dell'Amministrazione; ne consegue che la loro presenza renderebbe poco agevole l'interpretazione del bilancio. Per tale motivo, questi importi sono estrapolati sia dal bilancio corrente che dagli investimenti per essere collocati in uno specifico aggregato, denominato per l'appunto bilancio dei movimento di fondi.



Riscossione crediti e anticipazioni di cassa				2.2.7.1
Importo	Variazione	2014	2015	
	-18.150.056,79	24.150.056,79	6.000.000,00	
Composizione		2014	2015	
Riscossione di crediti (da Tit.4)		0,00	0,00	
Anticipazioni di cassa (da Tit.5)		24.150.056,79	6.000.000,00	
Totale		24.150.056,79	6.000.000,00	



Riscossione crediti e anticipazioni di cassa (Trend storico e programmazione)							2.2.7.1
Aggregati	2012	2013	2014	2015	2016	2017	
(da Tit.4 e Tit.5)	(Accertamenti)	(Accertamenti)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	(Previsione)	
Riscoss. crediti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Anticip. cassa	0,00	0,00	24.150.056,79	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	
Totale	0,00	0,00	24.150.056,79	6.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00	

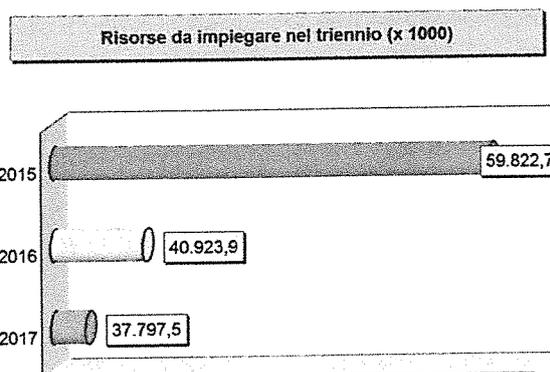


LETTURA DEL BILANCIO PER PROGRAMMI

QUADRO GENERALE DEGLI IMPIEGHI PER PROGRAMMA

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 programma

3.3

Programma (numero)	Programmazione annuale			Programmazione triennale		
	Consolidata	Di sviluppo	Investimenti	2015	2016	2017
1	19.864.658,97	0,00	480.000,00	20.344.658,97	18.227.410,55	15.227.887,92
2	209.865,99	0,00	0,00	209.865,99	159.865,99	159.865,99
3	1.433.147,45	0,00	0,00	1.433.147,45	1.374.569,83	1.374.569,83
4	1.240.324,67	0,00	1.664.688,64	2.905.013,31	1.372.324,67	1.190.324,67
5	297.435,97	0,00	2.334.088,06	2.631.524,03	207.705,16	1.617.705,16
6	139.392,00	0,00	2.996.621,21	3.136.013,21	100.017,00	100.017,00
7	322.014,53	0,00	0,00	322.014,53	322.014,53	322.014,53
8	419.296,24	0,00	9.449.270,75	9.868.566,99	3.973.468,24	2.449.553,82
9	10.608.929,14	0,00	2.386.970,46	12.995.899,60	10.583.120,56	10.752.164,30
10	4.556.381,09	0,00	1.000.000,00	5.556.381,09	4.188.132,53	4.188.132,53
11	362.510,75	0,00	0,00	362.510,75	358.199,49	358.199,49
12	57.095,95	0,00	0,00	57.095,95	57.095,95	57.095,95
Totale	39.511.052,75	0,00	20.311.639,12	59.822.691,87	40.923.924,50	37.797.531,19

AMMINISTRAZIONE, GESTIONE E CONTROLLO

Risorse e impieghi destinati al programma

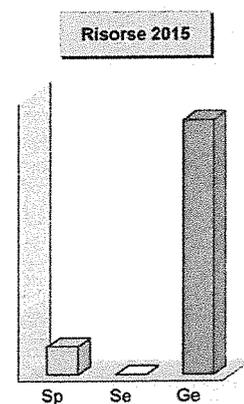
Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.



Risorse previste per realizzare il programma

3.5

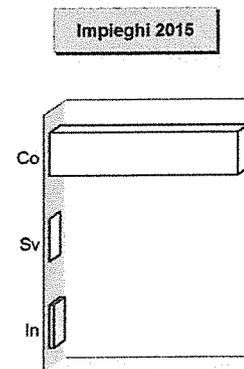
Origine finanziamento	2015	2016	2017
Stato (+)	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	0,00	0,00	0,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	2.000.000,00	3.000.000,00	0,00
Entrate specifiche	2.000.000,00	3.000.000,00	0,00
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	18.344.658,97	15.227.410,55	15.227.887,92
Totale	20.344.658,97	18.227.410,55	15.227.887,92



Spese previste per realizzare il programma

3.6

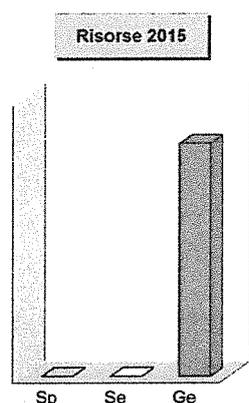
Destinazione spesa	2015	2016	2017
Corrente consolidata (+)	19.864.658,97	18.227.410,55	15.227.887,92
Corrente di sviluppo (+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti (+)	480.000,00	0,00	0,00
Totale	20.344.658,97	18.227.410,55	15.227.887,92



GIUSTIZIA

Risorse e impieghi destinati al programma

Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.



Risorse previste per realizzare il programma

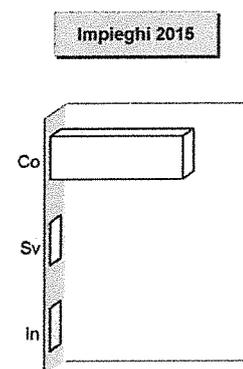
3.5

Origine finanziamento		2015	2016	2017
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	(+)	209.865,99	159.865,99	159.865,99
Totale		209.865,99	159.865,99	159.865,99

Spese previste per realizzare il programma

3.6

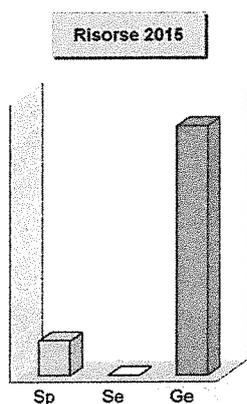
Destinazione spesa		2015	2016	2017
Corrente consolidata	(+)	209.865,99	159.865,99	159.865,99
Corrente di sviluppo	(+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		209.865,99	159.865,99	159.865,99



POLIZIA LOCALE

Risorse e impieghi destinati al programma

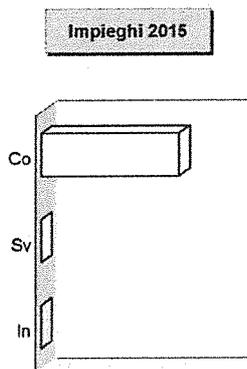
Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.



Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento	2015	2016	2017
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 (+)	175.000,00	175.000,00	175.000,00
Entrate specifiche	175.000,00	175.000,00	175.000,00
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	1.258.147,45	1.199.569,83	1.199.569,83
Totale	1.433.147,45	1.374.569,83	1.374.569,83



Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa	2015	2016	2017
Corrente consolidata (+)	1.433.147,45	1.374.569,83	1.374.569,83
Corrente di sviluppo (+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti (+)	0,00	0,00	0,00
Totale	1.433.147,45	1.374.569,83	1.374.569,83

ISTRUZIONE PUBBLICA

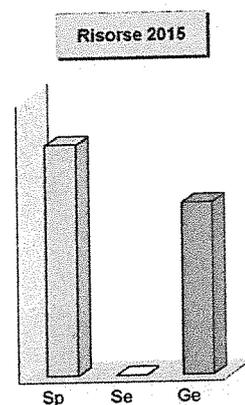
Risorse e impieghi destinati al programma

Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.



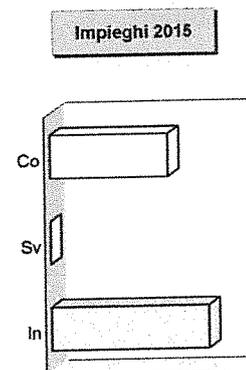
Risorse previste per realizzare il programma

Origine finanziamento	2015	2016	2017	3.5
Stato (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Regione (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Provincia (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Unione europea (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti (+)	1.664.688,64	0,00	0,00	0,00
Altre entrate (+)	0,00	182.000,00	0,00	0,00
Entrate specifiche	1.664.688,64	182.000,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	1.240.324,67	1.190.324,67	1.190.324,67	1.190.324,67
Totale	2.905.013,31	1.372.324,67	1.190.324,67	



Spese previste per realizzare il programma

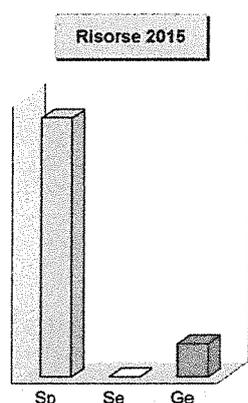
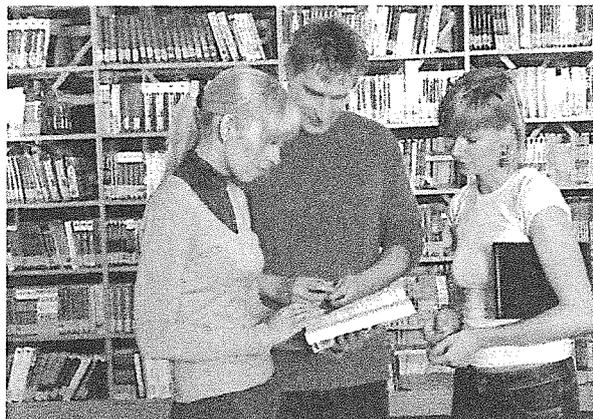
Destinazione spesa	2015	2016	2017	3.6
Corrente consolidata (+)	1.240.324,67	1.190.324,67	1.190.324,67	1.190.324,67
Corrente di sviluppo (+)	0,00	0,00	0,00	0,00
Per investimenti (+)	1.664.688,64	182.000,00	0,00	0,00
Totale	2.905.013,31	1.372.324,67	1.190.324,67	



CULTURA E BENI CULTURALI

Risorse e impieghi destinati al programma

Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.



Risorse previste per realizzare il programma

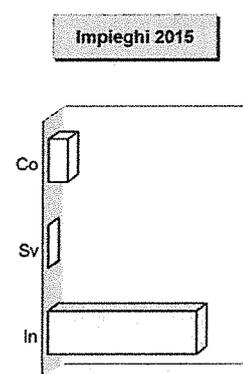
3.5

Origine finanziamento	2015	2016	2017
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 (+)	2.334.088,06	0,00	1.500.000,00
Entrate specifiche	2.334.088,06	0,00	1.500.000,00
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	297.435,97	207.705,16	117.705,16
Totale	2.631.524,03	207.705,16	1.617.705,16

Spese previste per realizzare il programma

3.6

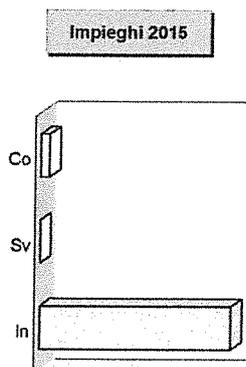
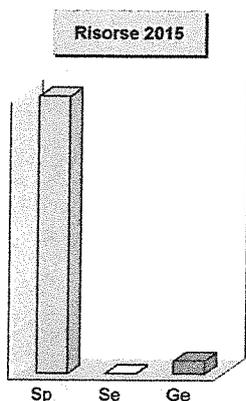
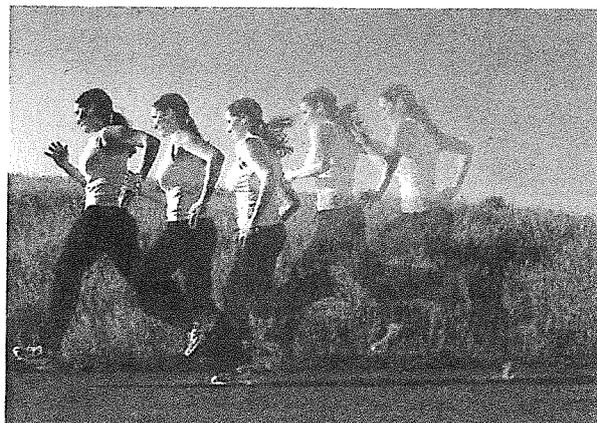
Destinazione spesa	2015	2016	2017
Corrente consolidata (+)	297.435,97	207.705,16	117.705,16
Corrente di sviluppo (+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti (+)	2.334.088,06	0,00	1.500.000,00
Totale	2.631.524,03	207.705,16	1.617.705,16



SPORT E RICREAZIONE

Risorse e impieghi destinati al programma

Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.



Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento	2015	2016	2017
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 (+)	2.996.621,21	0,00	0,00
Altre entrate (+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche	2.996.621,21	0,00	0,00
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	139.392,00	100.017,00	100.017,00
Totale	3.136.013,21	100.017,00	100.017,00

Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa	2015	2016	2017
Corrente consolidata (+)	139.392,00	100.017,00	100.017,00
Corrente di sviluppo (+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti (+)	2.996.621,21	0,00	0,00
Totale	3.136.013,21	100.017,00	100.017,00

TURISMO

Risorse e impieghi destinati al programma

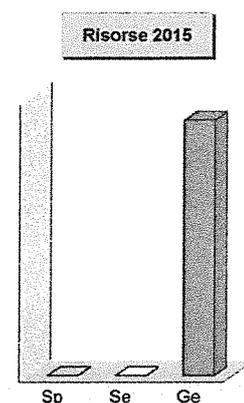
Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.



Risorse previste per realizzare il programma

3.5

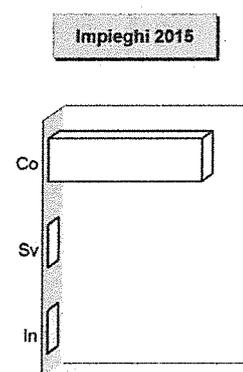
Origine finanziamento		2015	2016	2017
Stato	(+)	0,00	0,00	0,00
Regione	(+)	0,00	0,00	0,00
Provincia	(+)	0,00	0,00	0,00
Unione europea	(+)	0,00	0,00	0,00
Cassa DD.PP. e Istit.bancari	(+)	0,00	0,00	0,00
Altri indebitamenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Altre entrate	(+)	0,00	0,00	0,00
Entrate specifiche		0,00	0,00	0,00
Proventi dei servizi	(+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali	(+)	322.014,53	322.014,53	322.014,53
Totale		322.014,53	322.014,53	322.014,53



Spese previste per realizzare il programma

3.6

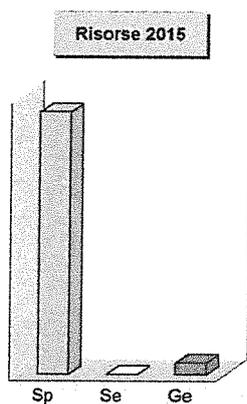
Destinazione spesa		2015	2016	2017
Corrente consolidata	(+)	322.014,53	322.014,53	322.014,53
Corrente di sviluppo	(+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		322.014,53	322.014,53	322.014,53



VIABILITÀ E TRASPORTI

Risorse e impieghi destinati al programma

Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.



Risorse previste per realizzare il programma

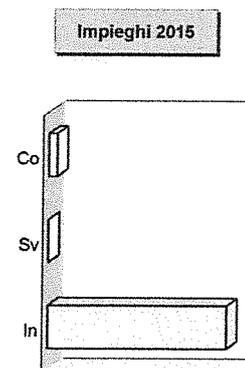
3.5

Origine finanziamento	2015	2016	2017
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 (+)	9.449.270,75	2.556.956,00	1.045.000,00
Entrate specifiche	9.449.270,75	2.556.956,00	1.045.000,00
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	419.296,24	1.416.512,24	1.404.553,82
Totale	9.868.566,99	3.973.468,24	2.449.553,82

Spese previste per realizzare il programma

3.6

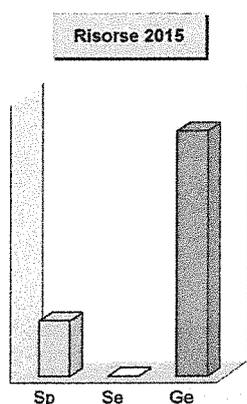
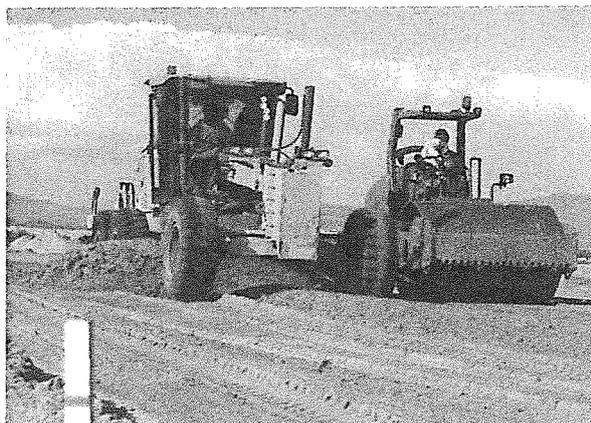
Destinazione spesa	2015	2016	2017
Corrente consolidata (+)	419.296,24	1.416.512,24	1.404.553,82
Corrente di sviluppo (+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti (+)	9.449.270,75	2.556.956,00	1.045.000,00
Totale	9.868.566,99	3.973.468,24	2.449.553,82



TERRITORIO E AMBIENTE

Risorse e impieghi destinati al programma

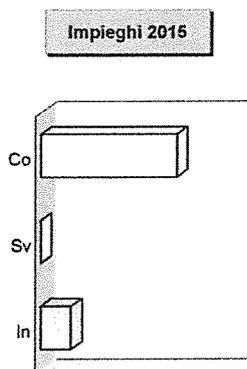
Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.



Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento	2015	2016	2017
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	1.000.000,00
Altre entrate (+)	2.386.970,46	800.000,00	0,00
Entrate specifiche	2.386.970,46	800.000,00	1.000.000,00
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	10.608.929,14	9.783.120,56	9.752.164,30
Totale	12.995.899,60	10.583.120,56	10.752.164,30



Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa	2015	2016	2017
Corrente consolidata (+)	10.608.929,14	9.783.120,56	9.752.164,30
Corrente di sviluppo (+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti (+)	2.386.970,46	800.000,00	1.000.000,00
Totale	12.995.899,60	10.583.120,56	10.752.164,30

SETTORE SOCIALE

Risorse e impieghi destinati al programma

Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.

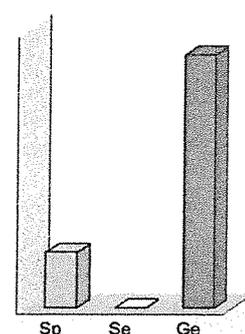


Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento	2015	2016	2017
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 (+)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Entrate specifiche	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Proventi dei servizi (+)	0,00	0,00	0,00
Quote di risorse generali (+)	4.556.381,09	3.188.132,53	3.188.132,53
Totale	5.556.381,09	4.188.132,53	4.188.132,53

Risorse 2015

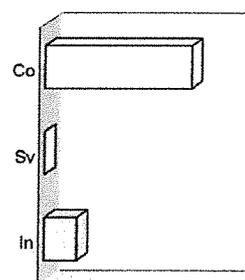


Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa	2015	2016	2017
Corrente consolidata (+)	4.556.381,09	3.188.132,53	3.188.132,53
Corrente di sviluppo (+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti (+)	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
Totale	5.556.381,09	4.188.132,53	4.188.132,53

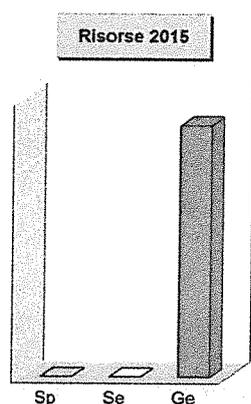
Impieghi 2015



SVILUPPO ECONOMICO

Risorse e impieghi destinati al programma

Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.



Risorse previste per realizzare il programma

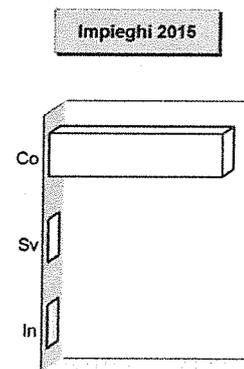
3.5

Origine finanziamento		2015	2016	2017
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		362.510,75	358.199,49	358.199,49
Totale		362.510,75	358.199,49	358.199,49

Spese previste per realizzare il programma

3.6

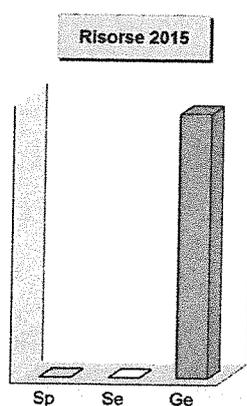
Destinazione spesa		2015	2016	2017
Corrente consolidata	(+)	362.510,75	358.199,49	358.199,49
Corrente di sviluppo	(+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		362.510,75	358.199,49	358.199,49



SERVIZI PRODUTTIVI

Risorse e impieghi destinati al programma

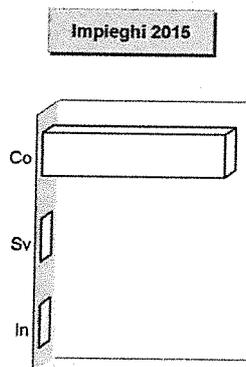
Ciascun programma definisce il contenuto dell'obiettivo che l'ente si prefigge di raggiungere in quello specifico campo d'azione; rappresenta anche il punto di riferimento sul quale i cittadini potranno misurare, a esercizio chiuso, l'efficacia dell'azione messa in atto dall'Amministrazione. Il programma, avendo una spiccata valenza strategica, è deliberato dal consiglio nella stessa sessione in cui si approva il bilancio. Con lo stesso documento è definito il fabbisogno di risorse necessarie per realizzare ciascun programma e la relativa previsione di spesa. Partendo da questo, il primo prospetto riporta le entrate specifiche, i proventi dei servizi e le risorse generali che finanziano il programma, mentre il secondo indica la spesa, composta da investimenti, spesa corrente consolidata e di sviluppo.



Risorse previste per realizzare il programma

3.5

Origine finanziamento		2015	2016	2017
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	(+)	57.095,95	57.095,95	57.095,95
Totale		57.095,95	57.095,95	57.095,95



Spese previste per realizzare il programma

3.6

Destinazione spesa		2015	2016	2017
Corrente consolidata	(+)	57.095,95	57.095,95	57.095,95
Corrente di sviluppo	(+)	0,00	0,00	0,00
Per investimenti	(+)	0,00	0,00	0,00
Totale		57.095,95	57.095,95	57.095,95