



COMUNE DI DOSOLO
Provincia di Mantova

VERBALE DI DELIBERAZIONE DEL CONSIGLIO COMUNALE

Deliberazione n. 17 del 28/03/2017

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO 2017/2019 ED ALLEGATI- NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP 2017-2019.

L'anno **duemiladiciassette ventotto** del mese di **marzo** alle ore **21:00**, nella sala consiliare, si è riunito, nei modi e nei termini di legge, in prima convocazione, in sessione ordinaria, seduta pubblica, il Consiglio comunale.

Risultano presenti i signori Consiglieri

MADEO VINCENZO	Presente
PASQUALI UMBERTO	Presente
BORTOLOTTI PIETRO	Presente
BAIOCCHI MARZIA	Presente
GOZZI ANNA	Presente
CAVALMORETTI MONIA	Presente
NIZZOLI DARIO	Presente
MALACARNE ARTURO	Presente
NICOLI ROSSANO	Presente
BARILLI GIANNI	Presente
BITTASI PIETRO	Presente
NOVELLINI ESTER	Presente
AZZI CARLO	Presente

PRESENTI N. 13

ASSENTI N. 0

E' presente il Sindaco, MADEO VINCENZO

Il SEGRETARIO COMUNALE BORGHI ROBERTA assiste alla seduta .

Essendo legale il numero degli intervenuti, il Sig. MADEO VINCENZO – nella sua qualità di SINDACO - ha assunto la Presidenza e ha dichiarato aperta la seduta per la trattazione degli argomenti scritti all'ordine del giorno.

Successivamente il SINDACO introduce la trattazione dell'argomento iscritto al punto n. otto all'ordine del giorno.

Deliberazione n. 17 del 28/03/2017

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO 2017/2019 ED ALLEGATI-NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP 2017-2019

Illustra il punto in approvazione l'assessore al bilancio Bortolotti Pietro

Il consigliere Barilli chiede chiarimenti in ordine alla destinazione dell'avanzo e se la spesa di personale può essere ridotta per effetto di una migliore gestione in forma associata del Comune.

L'assessore al bilancio dice l'avanzo non è stato applicato nel bilancio 2017, ma si avrà il dato finale in sede di rendiconto. Circa il personale dice che vi è stato un risparmio sull'ufficio tecnico come sul vigile. Per comuni come il nostro la gestione associata può essere un vantaggio, ma di fatto le norme hanno favorito i comuni più grandi, perché non vi sono possibilità di aumento di spesa di personale e quindi di assunzioni. O si procede con la fusione, per cui si hanno aperture notevoli o con queste aggregazioni non si va molto lontano.

L'assessore Pasquali ripercorre la questione della gestione associata con pomponesco, che sarà oggetto anche di campagna elettorale su quel comune. Ritene che questo territorio debba prendere in considerazione l'idea di essere più forte; ora si ha un nuovo tecnico e un nuovo vigile. Tutti si è indifficoltà, se non si fa sintesi, se non si riducono i doppioni la situazione non è più sostenibile. Occorre dimenticarsi dei campanili, anche se occorre stare attenti a non illudersi sul sostegno dato dallo stato alle fusioni.

Il consigliere Barilli dice che conviene con quanto detto da Pasquali, di stare attenti alle false promesse, che possono essere disattese. Crede che pensare alla gestione associata dei servizi, pensare di là dei confini sia inevitabile, occorre mettere in testa alla gente che l'alternativa è questa, lo sforzo da fare è di tutti, perché è l'unica via possibile.

Il SINDACO sottopone per l'approvazione quanto segue:

IL CONSIGLIO COMUNALE

PREMESSO:

- che dal 01.01.2015 è entrata in vigore la nuova contabilità armonizzata di cui al D.Lgs. 23 giugno 2011, n. 118, integrato e modificato dal D.Lgs. 10 agosto 2014, n. 126;
- che l'art. 162 del Decreto Legislativo 18 agosto 2000, n. 267, così come modificato dal D.Lgs 10 agosto 2014, n. 126, dispone che gli enti locali deliberino annualmente il bilancio di previsione finanziario riferito ad almeno un triennio, comprendente le

previsioni di competenza e di cassa del primo esercizio del periodo considerato e le previsioni di competenza degli esercizi successivi, osservando i principi contabili generali e applicati allegati al D. Lgs. 23 giugno 2011, n.118 e successive modificazioni;

RICHIAMATO l'art. 11 del D. Lgs. 118/2011, così come modificato ed integrato dal D. Lgs. 126/2014, ed in particolare:

- il comma 1, che definisce gli schemi di bilancio che tutte le amministrazioni pubbliche devono adottare;
- il comma 14 secondo cui, a decorrere dal 2016, gli enti di cui all'art. 2 adottano gli schemi di bilancio previsti dal comma 1 che assumono valore a tutti gli effetti giuridici, anche con riguardo alla funzione autorizzatoria.

VISTI:

- la parte seconda del T.U.E.L. (D. Lgs. 267/2000) che detta le norme per la gestione finanziaria e contabile degli enti locali, comprese quelle relative alla formazione del bilancio di previsione;
- il Nuovo principio contabile applicato concernente la programmazione (Allegato n. 4/1 al D.Lgs 118/2011) che al capitolo 9 identifica il Bilancio di Previsione Finanziario ed i suoi allegati;

DATO ATTO che, per effetto delle sopra citate disposizioni, lo schema di bilancio è costituito da un bilancio di previsione finanziario per il triennio 2016-2018, che assume funzione autorizzatoria, comprendente le previsioni delle entrate e delle spese, di competenza e di cassa del primo esercizio, le previsioni delle entrate e delle spese di competenza degli esercizi successivi, nonché i relativi riepiloghi e prospetti riguardanti il quadro generale riassuntivo e gli equilibri.

CONSIDERATO che, per quanto concerne gli schemi armonizzati di cui all'allegato 9 del D. Lgs. 118/2011, è prevista la classificazione del bilancio finanziario per missioni e programmi di cui agli articoli 13 e 14 del citato D. Lgs. 118/2011 e la reintroduzione della previsione di cassa, che costituirà limite ai pagamenti di spesa.

DATO ATTO che:

- l'unità di voto per l'approvazione del bilancio di previsione finanziario armonizzato è costituita dalle tipologie per l'entrata e dai programmi per la spesa.
- le previsioni di entrata e di spesa sono state allocate in bilancio in base alle segnalazioni dei Responsabili di Settore e sulla base delle indicazioni fornite dall'Amministrazione Comunale, tenuto conto delle esigenze dei servizi e degli obiettivi di gestione da perseguire per l'anno 2016.

CONSIDERATO che lo stesso D.Lgs. n. 118/2011 prevede altresì l'approvazione di un Documento Unico di Programmazione per l'intero triennio di Bilancio, in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica prevista dal D.Lgs. n. 267/2000;

VISTO lo schema di DUP (Documento Unico di programmazione) per gli esercizi 2017-2019 approvato con deliberazione di Giunta Comunale n. 81 del 29.07.2016;

RICHIAMATA la delibera di Giunta Comunale n. 28 del 3.03.2017, con la quale si è approvato lo schema di bilancio di previsione finanziario 2017-2019, della nota integrativa e la nota di aggiornamento al Dup 2017-2019;

DATO ATTO che, ai sensi del comma 3 dell'articolo 18-bis, del citato decreto legislativo

n. 118/2011, gli enti locali ed i loro enti ed organismi strumentali allegano il piano degli indicatori al bilancio di previsione o al budget di esercizio ed al bilancio consuntivo o al bilancio di esercizio;

VISTA la legge 11 dicembre 2016 n. 232 (legge di stabilità 2017) pubblicata in Gazzetta Ufficiale n. 297 del 21.12.2016;

VISTO il Decreto Legge n. 244 del 30.12.2016 che ha differito il termine per la deliberazione del Bilancio di Previsione finanziario 2017-2019 da parte degli enti locali al 31 marzo 2017;

VISTO l'art. 1 comma 169 della L. 27/12/2006, n° 196 (L.F. 2007), il quale prevede che gli enti locali deliberino le tariffe e le aliquote relative ai tributi di loro competenza, entro la data fissata da norme statali per la deliberazione del bilancio di previsione e nel caso di mancata approvazione, entro il suddetto termine, le tariffe e le aliquote si intendano prorogate di anno in anno;

VISTE le seguenti deliberazioni adottate:

N°	DATA	OGGETTO
gm. 22	24.02.2017	Tariffe relative all'occupazione spazi ed aree pubbliche anno 2017. Riconferma.
gm. 23	24.02.2017	Riconferma per l'anno 2017 delle tariffe relative all'imposta comunale sulla pubblicità ed ai diritti sulle pubbliche affissioni nelle misure previste dal D. Lgs. 507/1993
gm. 26	24.02.2017	Servizi pubblici a domanda individuale definizione costi complessivi, quote di copertura e ammontare delle risorse anno 2017;
gm. 110	25.10.2016	Ricognizione annuale delle eccedenze di personale effettuata ai sensi dell'art. 33 del D. Lgs. 165/2001 Programmazione triennale del fabbisogno del personale per il triennio 2017-2019 – piano occupazionale 2017
gm. 13	27.01.2017	verifica delle quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive anno 2017
gm. 25	24.02.2017	destinazioni proventi derivanti dal sanzioni per violazioni al codice della strada anno 2017;
gm. 14	27.01.2017	approvazione dei valori delle aree edificabili ai fini dell'applicazione della IUC, anno 2017
gm. 126	13.12.2016	conferma per l'a.s. 2017/18 le tariffe dei servizi di refezione e trasporto scolastico

VISTE E RICHIAMATE:

- la deliberazione consiliare n.11 del 02/05/2016 ad oggetto: ESAME ED APPROVAZIONE RENDICONTO DELLA GESTIONE ANNO 2015;

- la deliberazione di Giunta Comunale n° 108 adottata in data 25/10/2016 con la quale si approvava lo schema di programma triennale lavori pubblici per il triennio sopraindicato;

- deliberazione C.C. n. 16 in data 28/3/2017 di conferma dell'aliquota dell'addizionale comunale all'IRPEF per l'anno 2017 e di conferma delle aliquote IMU e TASI per l'anno 2017;

- deliberazione C.C. n.14 in data 28/3/2017, relativa al Piano delle alienazioni e valorizzazione immobiliari anno 2017-2018-2019;

RAMMENTATO che:

- a partire dal 1° gennaio 2016 il patto di stabilità interno è sostituito con il nuovo vincolo del pareggio di bilancio di competenza finale;

- il limite di indebitamento (rapporto tra interessi passivi su mutui e garanzie prestate sulle entrate relative ai primi tre titoli del rendiconto del penultimo anno precedente) di cui al comma 1 dell'articolo 204 del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267, è al di sotto del limite del 10% previsto dalla normativa;

ATTESO che si rende necessario procedere, così come è previsto dall'art. 174 del D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267, all'approvazione del bilancio 2017/2019.

VISTO il parere favorevole espresso dal responsabile del servizio finanziario sia ai sensi dell'art 153, comma 4 del Dlgs 267/2000, circa la veridicità delle previsioni di entrata e la compatibilità delle previsioni di spesa con le proposte avanzate dai vari Responsabili, sia ai sensi dell'art. 49 del TUEL;

VISTO il parere espresso dell'organo di Revisione sulla proposta di bilancio di previsione 2017- 2019 e documenti allegati;

Con voti n.9 favorevoli, n.4 astenuti (Barilli, Bittasi, Novellini. Azzi) espressi in forma palese da n.13 consiglieri presenti e votanti;

d e l i b e r a

1. di approvare il bilancio di previsione 2017-2019 redatto secondo gli schemi di cui all'allegato 9 del D. Lgs. 118/2011 (**Allegato 1**) e i relativi allegati;

2. di approvare la nota di aggiornamento al Dup 2017-2019 (**Allegato 2**)

3. di dare atto che, ai sensi dell'art. 174 c. 4 del D. Lgs. 267/2000, il bilancio di previsione finanziario 2017-2019 verrà pubblicato sul sito internet dell'Ente, sezione "Amministrazione Trasparente", secondo gli schemi di cui al DPCM 22.09.2014;

4. di dare atto che il bilancio di previsione finanziario 2017-2019 verrà trasmesso alla Banca Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP) entro 30 giorni dall'approvazione, secondo gli schemi di cui all'allegato tecnico di trasmissione ex art. 5 del DM 12/05/2016, disponibile dal 26/08/2016 sul sito BDAP ed aggiornato il 18/10/2016: l'invio dei dati alla Banda Dati Amministrazioni Pubbliche (BDAP) assolve all'obbligo previsto dall'art. 227 comma 6 del D. Lgs. 267/2000 di trasmissione telematica alla Corte dei Conti.

Successivamente, a seguito di separata votazione

d e l i b e r a

DI DICHIARARE il presente provvedimento, con separata votazione n.9 favorevoli, n.4 astenuti (Barilli, Bittasi, Novellini, Azzi) immediatamente eseguibile ai sensi dell'art. 134, ultimo comma, del T.U. n. 267/2000.



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Letto, approvato e sottoscritto digitalmente ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.

IL SINDACO
MADEO VINCENZO

IL SEGRETARIO COMUNALE
BORGHI ROBERTA



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	32.567,43	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	248.282,44	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione		previsioni di competenza	55.512,33	0,00		
	-di cui avanzo utilizzato anticipatamente			0,00	0,00		
	Fondo di Cassa all'01/01/2017		previsioni di cassa	343.512,50	728.430,56		
10000 Titolo 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	274.028,76	previsione di competenza	1.228.800,00	1.349.750,00	1.302.250,00	1.305.250,00
			previsione di cassa	1.551.773,19	1.623.778,76		
20000 Titolo 2	Trasferimenti correnti	36.362,80	previsione di competenza	105.000,00	104.565,83	108.500,00	108.500,00
			previsione di cassa	174.133,96	140.928,63		
30000 Titolo 3	Entrate extratributarie	378.782,38	previsione di competenza	572.190,00	516.700,00	429.120,00	429.120,00
			previsione di cassa	926.693,20	885.482,38		
40000 Titolo 4	Entrate in conto capitale	19.360,01	previsione di competenza	114.477,50	143.870,00	238.348,00	51.450,00
			previsione di cassa	169.685,00	163.230,01		
50000 Titolo 5	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
60000 Titolo 6	Accensioni prestiti	0,00	previsione di competenza	27.118,61	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	27.118,61	0,00		
70000 Titolo 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza	427.000,00	478.000,00	478.000,00	478.000,00
			previsione di cassa	427.000,00	478.000,00		
90000 Titolo 9	Entrate per conto terzi e partite di giro	52.973,11	previsione di competenza	618.500,00	618.500,00	618.500,00	618.500,00
			previsione di cassa	642.030,68	671.473,11		
TOTALE TITOLI		761.507,06	previsione di competenza	3.093.086,11	3.211.385,83	3.174.718,00	2.990.820,00
			previsione di cassa	3.918.434,64	3.962.892,89		
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		761.507,06	previsione di competenza	3.429.448,31	3.211.385,83	3.174.718,00	2.990.820,00
			previsione di cassa	4.261.947,14	4.691.323,45		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI

TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONE DELL'ANNO 2018	PREVISIONE DELL'ANNO 2019
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo 1	SPESE CORRENTI	283.666,20	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	1.829.187,26 0,00 2.016.088,49	1.799.515,83 0,00 2.081.182,03	1.757.370,00 0,00 0,00	1.760.370,00 0,00 0,00
Titolo 2	SPESE IN CONTO CAPITALE	304.684,58	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	431.261,05 0,00 443.282,68	143.870,00 0,00 448.554,58	238.348,00 0,00 0,00	51.450,00 0,00 0,00
Titolo 3	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITÀ FINANZIARIE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00	0,00 0,00 0,00
Titolo 4	RIMBORSO PRESTITI	992,30	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	123.500,00 0,00 123.500,00	171.500,00 0,00 172.492,30	82.500,00 0,00 0,00	82.500,00 0,00 0,00
Titolo 5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI RICEVUTE DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	427.000,00 0,00 427.000,00	478.000,00 0,00 478.000,00	478.000,00 0,00 0,00	478.000,00 0,00 0,00
Titolo 7	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	127.017,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa	618.500,00 0,00 704.317,00	618.500,00 0,00 745.517,25	618.500,00 0,00 0,00	618.500,00 0,00 0,00
TOTALE TITOLI		716.360,33	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.429.448,31 3.714.188,17	3.211.385,83 3.925.746,16	3.174.718,00 0,00	2.990.820,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		716.360,33	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.429.448,31 3.714.188,17	3.211.385,83 3.925.746,16	3.174.718,00 0,00	2.990.820,00 0,00

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	SPESE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	728.430,56								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.623.778,76	1.349.750,00	1.302.250,00	1.305.250,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	2.081.182,03	1.799.515,83 0,00	1.757.370,00 0,00	1.760.370,00 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	140.928,63	104.565,83	108.500,00	108.500,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	885.482,38	516.700,00	429.120,00	429.120,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	163.230,01	143.870,00	238.348,00	51.450,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	448.554,58	143.870,00 0,00	238.348,00 0,00	51.450,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali.....	2.813.419,78	2.114.885,83	2.078.218,00	1.894.320,00	Totale spese finali.....	2.529.736,61	1.943.385,83	1.995.718,00	1.811.820,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	172.492,30	171.500,00 0,00	82.500,00 0,00	82.500,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	478.000,00	478.000,00	478.000,00	478.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	478.000,00	478.000,00	478.000,00	478.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	671.473,11	618.500,00	618.500,00	618.500,00	Titolo 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	745.517,25	618.500,00	618.500,00	618.500,00
Totale Titoli.....	3.962.892,89	3.211.385,83	3.174.718,00	2.990.820,00	Totale Titoli.....	3.925.746,16	3.211.385,83	3.174.718,00	2.990.820,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.691.323,45	3.211.385,83	3.174.718,00	2.990.820,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.925.746,16	3.211.385,83	3.174.718,00	2.990.820,00
Fondo di cassa finale presunto	765.577,29								



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione						
0101 Programma 01	Organi istituzionali						
Titolo 1	Spese correnti	825,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	48.850,00	48.150,00	48.150,00	48.150,00
			previsione di cassa	49.189,81	48.975,25		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Organi istituzionali	825,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	48.850,00	48.150,00	48.150,00 0,00	48.150,00 0,00
			previsione di cassa	49.189,81	48.975,25		
0102 Programma 02	Segreteria generale						
Titolo 1	Spese correnti	22.603,72	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	200.600,00	127.600,00	128.600,00	128.600,00
			previsione di cassa	203.399,10	150.203,72		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	10.000,00	15.000,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	10.000,00		
Totale Programma 02	Segreteria generale	22.603,72	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	200.600,00	137.600,00	143.600,00 0,00	128.600,00 0,00
			previsione di cassa	203.399,10	160.203,72		
0103 Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato						
Titolo 1	Spese correnti	18.593,95	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	148.340,00	152.240,00	152.240,00	152.240,00
			previsione di cassa	161.439,89	170.833,95		
Titolo 2	Spese in conto capitale	4.947,80	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	8.115,00	2.300,00	2.200,00	2.200,00
			previsione di cassa	8.371,20	7.247,80		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	992,30	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	123.500,00	171.500,00	82.500,00	82.500,00
			previsione di cassa	123.500,00	172.492,30		
Totale Programma 03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	24.534,05	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	279.955,00	326.040,00	236.940,00 0,00	236.940,00 0,00
			previsione di cassa	293.311,09	350.574,05		
0104 Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali						
Titolo 1	Spese correnti	8.856,95	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	30.600,00	24.600,00	24.600,00	24.600,00
			previsione di cassa	33.117,91	33.456,95		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
Totale Programma 04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	8.856,95	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	30.600,00	24.600,00	24.600,00 0,00	24.600,00 0,00
			previsione di cassa	33.117,91	33.456,95		
0105 Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali						
Titolo 1	Spese correnti	12.924,01	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	67.556,00	70.056,00	70.056,00	70.056,00
			previsione di cassa	82.653,40	82.980,01		
Titolo 2	Spese in conto capitale	23.520,04	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	85.300,00	7.300,00	77.198,00	2.300,00
			previsione di cassa	85.300,00	30.820,04		
Totale Programma 05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	36.444,05	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	152.856,00	77.356,00	147.254,00 0,00	72.356,00 0,00
			previsione di cassa	167.953,40	113.800,05		
0106 Programma 06	Ufficio tecnico						
Titolo 1	Spese correnti	10.245,97	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	78.699,28	80.305,00	80.305,00	80.305,00
			previsione di cassa	82.420,08	90.550,97		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	1.950,00	18.800,00	11.950,00	11.950,00
			previsione di cassa	1.950,00	18.800,00		
Totale Programma 06	Ufficio tecnico	10.245,97	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	80.649,28	99.105,00	92.255,00 0,00	92.255,00 0,00
			previsione di cassa	84.370,08	109.350,97		
0107 Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile						
Titolo 1	Spese correnti	3.511,99	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	66.250,00	65.850,00	65.850,00	65.850,00
			previsione di cassa	66.503,55	69.361,99		
Titolo 2	Spese in conto capitale	7.930,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	9.150,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.150,00	7.930,00		
Totale Programma 07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	11.441,99	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	75.400,00	65.850,00	65.850,00 0,00	65.850,00 0,00
			previsione di cassa	75.653,55	77.291,99		
0108 Programma 08	Statistica e sistemi informativi						
Titolo 1	Spese correnti	12.442,18	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	120.197,98	115.520,00	115.520,00	115.520,00
			previsione di cassa	125.664,08	127.962,18		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 08	Statistica e sistemi informativi	12.442,18	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	120.197,98	115.520,00	115.520,00 0,00	115.520,00 0,00
			previsione di cassa	125.664,08	127.962,18		
0109 Programma 09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 	0,00
Totale Programma 09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 <i>0,00</i> 	0,00 <i>0,00</i>
0110 Programma 10	Risorse umane						
Titolo 1	Spese correnti	440,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.550,00 1.550,00	650,00 1.090,00	650,00 	650,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 	0,00
Totale Programma 10	Risorse umane	440,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	1.550,00 1.550,00	650,00 1.090,00	650,00 <i>0,00</i> 	650,00 <i>0,00</i>
0111 Programma 11	Altri servizi generali						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	400,00 400,00	400,00 400,00	400,00 	400,00
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 	0,00
Totale Programma 11	Altri servizi generali	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i> previsione di cassa	400,00 400,00	400,00 400,00	400,00 <i>0,00</i> 	400,00 <i>0,00</i>
Totale MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	127.834,16	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i> previsione di cassa	991.058,26 1.034.609,02	895.271,00 1.023.105,16	875.219,00 <i>0,00</i> 	785.321,00 <i>0,00</i>



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 02 Giustizia							
0201 Programma 01	Uffici giudiziari						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Uffici giudiziari	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
0202 Programma 02	Casa circondariale ed altri servizi						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Casa circondariale ed altri servizi	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 02 Giustizia		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 03 Ordine pubblico e sicurezza							
0301 Programma 01	Polizia locale e amministrativa						
Titolo 1	Spese correnti	168,52	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	32.230,00	31.825,00	31.825,00	31.825,00
			previsione di cassa	32.458,52	31.993,52		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Polizia locale e amministrativa	168,52	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	32.230,00	31.825,00	31.825,00	31.825,00
			previsione di cassa	32.458,52	31.993,52	0,00	0,00
0302 Programma 02	Sistema integrato di sicurezza urbana						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	168,52	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	32.230,00	31.825,00	31.825,00	31.825,00
			previsione di cassa	32.458,52	31.993,52	0,00	0,00



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 04 Istruzione e diritto allo studio							
0401 Programma 01	Istruzione prescolastica						
Titolo 1	Spese correnti	6.935,27	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	36.950,00	37.250,00	37.250,00	37.250,00
			previsione di cassa	47.368,29	44.185,27		
Titolo 2	Spese in conto capitale	7.367,44	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	7.367,44	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	11.597,79	7.367,44		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Istruzione prescolastica	14.302,71	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	44.317,44	37.250,00	37.250,00 0,00	37.250,00 0,00
			previsione di cassa	58.966,08	51.552,71		
0402 Programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria						
Titolo 1	Spese correnti	18.862,39	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	60.300,00	58.700,00	58.700,00	58.700,00
			previsione di cassa	76.585,99	77.562,39		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	9.180,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	9.180,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Altri ordini di istruzione non universitaria	18.862,39	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	69.480,00	58.700,00	58.700,00 0,00	58.700,00 0,00
			previsione di cassa	85.765,99	77.562,39		
0404 Programma 04	Istruzione universitaria						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 04	Istruzione universitaria	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
0405 Programma 05	Istruzione tecnica superiore						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	4.650,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
			previsione di cassa	4.650,00	4.700,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 05	Istruzione tecnica superiore	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	4.650,00	4.700,00	4.700,00	4.700,00
			previsione di cassa	4.650,00	4.700,00	0,00	0,00
0406 Programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione						
Titolo 1	Spese correnti	34.665,49	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	158.005,00	148.218,00	146.218,00	146.218,00
			previsione di cassa	185.103,04	182.883,49		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	8.480,00	15.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	8.480,00	15.000,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 06	Servizi ausiliari all'istruzione	34.665,49	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	166.485,00	163.218,00	146.218,00	146.218,00
			previsione di cassa	193.583,04	197.883,49	0,00	0,00
0407 Programma 07	Diritto allo studio						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 07	Diritto allo studio	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	67.830,59	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	284.932,44	263.868,00	246.868,00	246.868,00
			previsione di cassa	342.965,11	331.698,59	0,00	0,00



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali						
0501 Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico						
Titolo 1	Spese correnti	5.998,63	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	33.625,00	33.668,00	33.668,00	33.668,00
			previsione di cassa	36.825,59	39.666,63		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	5.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	5.000,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	5.998,63	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	33.625,00	38.668,00	33.668,00	33.668,00
			previsione di cassa	36.825,59	44.666,63	0,00	0,00
0502 Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale						
Titolo 1	Spese correnti	7.715,85	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	25.100,00	25.100,00	25.100,00	25.100,00
			previsione di cassa	36.064,38	32.815,85		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	7.715,85	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	25.100,00	25.100,00	25.100,00	25.100,00
			previsione di cassa	36.064,38	32.815,85	0,00	0,00
Totale MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	13.714,48	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	58.725,00	63.768,00	58.768,00	58.768,00
			previsione di cassa	72.889,97	77.482,48	0,00	0,00



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero							
0601 Programma 01	Sport e tempo libero						
Titolo 1	Spese correnti	8,04	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
			previsione di cassa	6.213,34	4.808,04		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.061,40	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Sport e tempo libero	8,04	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	4.800,00	4.800,00	4.800,00	4.800,00
			previsione di cassa	7.274,74	4.808,04	0,00	0,00
0602 Programma 02	Giovani						
Titolo 1	Spese correnti	6.328,37	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	34.910,00	34.910,00	34.910,00	34.910,00
			previsione di cassa	39.101,18	41.238,37		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Giovani	6.328,37	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	34.910,00	34.910,00	34.910,00	34.910,00
			previsione di cassa	39.101,18	41.238,37	0,00	0,00
Totale MISSIONE 06 Politiche giovanili, sport e tempo libero		6.336,41	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	39.710,00	39.710,00	39.710,00	39.710,00
			previsione di cassa	46.375,92	46.046,41	0,00	0,00



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 07 Turismo							
0701 Programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 07 Turismo		0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa						
0801 Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio						
Titolo 1	Spese correnti	1.116,52	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	76.420,00	76.200,00	76.200,00	76.200,00
			previsione di cassa	79.183,86	77.316,52		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	28.000,00	12.000,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	28.000,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Urbanistica e assetto del territorio	1.116,52	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	76.420,00	104.200,00	88.200,00	76.200,00
			previsione di cassa	79.183,86	105.316,52	0,00	0,00
0802 Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	1.960,00	1.960,00	1.960,00	1.960,00
			previsione di cassa	1.960,00	1.960,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	1.960,00	1.960,00	1.960,00	1.960,00
			previsione di cassa	1.960,00	1.960,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.116,52	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	78.380,00	106.160,00	90.160,00	78.160,00
			previsione di cassa	81.143,86	107.276,52	0,00	0,00



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente							
0901 Programma 01	Difesa del suolo						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	300,00	300,00	300,00	300,00
			previsione di cassa	300,00	300,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Difesa del suolo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	300,00	300,00	300,00 0,00	300,00 0,00
			previsione di cassa	300,00	300,00		
0902 Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	38.000,00	38.500,00	38.500,00	38.500,00
			previsione di cassa	38.000,00	38.500,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	2.100,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	2.502,21	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	40.100,00	38.500,00	38.500,00 0,00	38.500,00 0,00
			previsione di cassa	40.502,21	38.500,00		
0903 Programma 03	Rifiuti						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	15.368,21	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	15.368,21	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	15.368,21	15.368,21		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	Rifiuti	15.368,21	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	15.368,21	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	15.368,21	15.368,21		
0904 Programma 04	Servizio idrico integrato						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	29.300,00	38.500,00	38.500,00	38.500,00
			previsione di cassa	29.300,00	38.500,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivit� finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 04	Servizio idrico integrato	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	29.300,00	38.500,00	38.500,00 0,00	38.500,00 0,00
			previsione di cassa	29.300,00	38.500,00		
0905 Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione						
Titolo 1	Spese correnti	15.906,15	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	25.370,00	35.850,00	33.350,00	35.850,00
			previsione di cassa	26.810,76	51.756,15		
Titolo 2	Spese in conto capitale	3.300,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	3.500,00	8.320,00	25.000,00	0,00
			previsione di cassa	8.511,15	11.620,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivit� finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	19.206,15	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	28.870,00	44.170,00	58.350,00 0,00	35.850,00 0,00
			previsione di cassa	35.321,91	63.376,15		
0906 Programma 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche						
Titolo 1	Spese correnti	1.931,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	1.931,00	1.931,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivit� finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	1.931,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	1.931,00	1.931,00		
0907 Programma 07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivit� finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
0908 Programma 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento						
Titolo 1	Spese correnti	3.127,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	3.127,08	3.127,08		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	3.127,08	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	3.127,08	3.127,08		
Totale MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	39.632,44	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	113.938,21	121.470,00	135.650,00 0,00	113.150,00 0,00
			previsione di cassa	125.850,41	161.102,44		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità						
1001 Programma 01	Trasporto ferroviario						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Trasporto ferroviario	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1002 Programma 02	Trasporto pubblico locale						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Trasporto pubblico locale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1003 Programma 03	Trasporto per vie d'acqua						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1004 Programma 04	Altre modalità di trasporto						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 04	Altre modalità di trasporto	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1005 Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali						
Titolo 1	Spese correnti	11.450,39	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	122.410,00	120.660,00	115.160,00	115.160,00
			previsione di cassa	139.682,80	132.110,39		
Titolo 2	Spese in conto capitale	241.623,09	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	280.750,40	34.150,00	90.000,00	30.000,00
			previsione di cassa	281.182,72	275.773,09		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 05	Viabilità e infrastrutture stradali	253.073,48	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	403.160,40	154.810,00	205.160,00	145.160,00
			previsione di cassa	420.865,52	407.883,48	0,00	0,00
Totale MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	253.073,48	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	403.160,40	154.810,00	205.160,00	145.160,00
			previsione di cassa	420.865,52	407.883,48	0,00	0,00



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 11	Soccorso civile						
1101 Programma 01	Sistema di protezione civile						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Sistema di protezione civile	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1102 Programma 02	Interventi a seguito di calamità naturali						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia						
1201 Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido						
Titolo 1	Spese correnti	24.603,57	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	106.745,00	110.460,00	110.460,00	110.460,00
			previsione di cassa	124.359,05	135.063,57		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	24.603,57	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	106.745,00	110.460,00	110.460,00 0,00	110.460,00 0,00
			previsione di cassa	124.359,05	135.063,57		
1202 Programma 02	Interventi per la disabilità						
Titolo 1	Spese correnti	14.467,60	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	53.500,00	37.000,00	37.000,00	37.000,00
			previsione di cassa	65.306,11	51.467,60		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Interventi per la disabilità	14.467,60	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	53.500,00	37.000,00	37.000,00 0,00	37.000,00 0,00
			previsione di cassa	65.306,11	51.467,60		
1203 Programma 03	Interventi per gli anziani						
Titolo 1	Spese correnti	6.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	8.000,00	500,00	500,00	500,00
			previsione di cassa	8.000,00	6.500,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	10.000,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	10.000,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	Interventi per gli anziani	6.000,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	8.000,00	10.500,00	500,00 0,00	500,00 0,00
			previsione di cassa	8.000,00	16.500,00		
1204 Programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale						
Titolo 1	Spese correnti	31.274,64	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	112.858,00	114.778,00	112.778,00	112.778,00
			previsione di cassa	127.284,42	146.052,64		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivit� finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	31.274,64	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	112.858,00	114.778,00	112.778,00 0,00	112.778,00 0,00
			previsione di cassa	127.284,42	146.052,64		
1205 Programma 05	Interventi per le famiglie						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	11.390,00	34.290,00	34.290,00	34.290,00
			previsione di cassa	12.094,56	34.290,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivit� finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 05	Interventi per le famiglie	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	11.390,00	34.290,00	34.290,00 0,00	34.290,00 0,00
			previsione di cassa	12.094,56	34.290,00		
1206 Programma 06	Interventi per il diritto alla casa						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivit� finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1207 Programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	28.300,00	28.300,00	28.300,00	28.300,00
			previsione di cassa	28.680,00	28.300,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attivit� finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	previsione di competenza di cui gi� impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	28.300,00	28.300,00	28.300,00 0,00	28.300,00 0,00
			previsione di cassa	28.680,00	28.300,00		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
1208 Programma 08	Cooperazione e associazionismo						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 08	Cooperazione e associazionismo	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1209 Programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale						
Titolo 1	Spese correnti	478,67	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	26.200,00	26.200,00	26.200,00	26.200,00
			previsione di cassa	27.278,67	26.678,67		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
			previsione di cassa	0,00	5.000,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 09	Servizio necroscopico e cimiteriale	478,67	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	26.200,00	31.200,00	31.200,00	31.200,00
			previsione di cassa	27.278,67	31.678,67	0,00	0,00
Totale MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	76.824,48	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	346.993,00	366.528,00	354.528,00	354.528,00
			previsione di cassa	393.002,81	443.352,48	0,00	0,00



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 13	Tutela della salute						
1301 Programma 01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1302 Programma 02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1303 Programma 03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1304 Programma 04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi						
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1305 Programma 05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari						
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1306 Programma 06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
1307 Programma 07	Ulteriori spese in materia sanitaria						
Titolo 1	Spese correnti	1.260,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	4.000,00	5.500,00	5.500,00	5.500,00
			previsione di cassa	4.000,00	6.760,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 07	Ulteriori spese in materia sanitaria	1.260,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale vincolato</i>	4.000,00	5.500,00	5.500,00 <i>0,00</i>	5.500,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	4.000,00	6.760,00		
Totale MISSIONE 13	Tutela della salute	1.260,00	previsione di competenza <i>di cui già impegnato*</i> <i>di cui fondo pluriennale</i>	4.000,00	5.500,00	5.500,00 <i>0,00</i>	5.500,00 <i>0,00</i>
			previsione di cassa	4.000,00	6.760,00		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 14 Sviluppo economico e competitività							
1401 Programma 01	Industria, e PMI e Artigianato						
Titolo 1	Spese correnti	924,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	3.150,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
			previsione di cassa	7.411,03	2.574,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Industria, e PMI e Artigianato	924,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	3.150,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
			previsione di cassa	7.411,03	2.574,00	0,00	0,00
1402 Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
1403 Programma 03	Ricerca e innovazione						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	628,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	628,00	628,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	Ricerca e innovazione	628,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	628,00	628,00	0,00	0,00
1404 Programma 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*				
			di cui fondo pluriennale vincolato				
Totale Programma 04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			di cui già impegnato*			0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale vincolato				
Totale MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	1.552,00	previsione di cassa	0,00	0,00		
			previsione di competenza	3.150,00	1.650,00	1.650,00	1.650,00
			di cui già impegnato*			0,00	0,00
			di cui fondo pluriennale				
			previsione di cassa	8.039,03	3.202,00		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale						
1501 Programma 01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1502 Programma 02	Formazione professionale						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Formazione professionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1503 Programma 03	Sostegno all'occupazione						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	Sostegno all'occupazione	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca						
1601 Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
1602 Programma 02	Caccia e pesca						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Caccia e pesca	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche						
1701 Programma 01	Fonti energetiche						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Fonti energetiche	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali						
1801 Programma 01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 19	Relazioni internazionali						
1901 Programma 01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 3	Spese per incremento attività finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti						
2001 Programma 01	Fondo di riserva						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	10.718,00	12.372,83	11.227,00	11.727,00
			previsione di cassa	15.718,00	22.372,83		
Totale Programma 01	Fondo di riserva	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	10.718,00	12.372,83	11.227,00 0,00	11.727,00 0,00
			previsione di cassa	15.718,00	22.372,83		
2002 Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	12.000,00	12.000,00	12.000,00	12.000,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	12.000,00	12.000,00	12.000,00 0,00	12.000,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
2003 Programma 03	Altri fondi						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	4.953,00	39.953,00	9.953,00	9.953,00
			previsione di cassa	4.953,00	39.953,00		
Titolo 2	Spese in conto capitale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 03	Altri fondi	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	4.953,00	39.953,00	9.953,00 0,00	9.953,00 0,00
			previsione di cassa	4.953,00	39.953,00		
Totale MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	27.671,00	64.325,83	33.180,00 0,00	33.680,00 0,00
			previsione di cassa	20.671,00	62.325,83		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 50	Debito pubblico						
5001 Programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
5002 Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari						
Titolo 4	Rimborso Prestiti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie						
6001 Programma 01	Restituzione anticipazioni di tesoreria						
Titolo 1	Spese correnti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Titolo 5	Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	427.000,00	478.000,00	478.000,00	478.000,00
			previsione di cassa	427.000,00	478.000,00		
Totale Programma 01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	427.000,00	478.000,00	478.000,00 0,00	478.000,00 0,00
			previsione di cassa	427.000,00	478.000,00		
Totale MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale	427.000,00	478.000,00	478.000,00 0,00	478.000,00 0,00
			previsione di cassa	427.000,00	478.000,00		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE

SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE 99	Servizi per conto terzi						
9901 Programma 01	Servizi per conto terzi - partite di giro						
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	127.017,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	618.500,00	618.500,00	618.500,00	618.500,00
			previsione di cassa	704.317,00	745.517,25		
Totale Programma 01	Servizi per conto terzi - partite di giro	127.017,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	618.500,00	618.500,00	618.500,00 0,00	618.500,00 0,00
			previsione di cassa	704.317,00	745.517,25		
9902 Programma 02	Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale						
Titolo 7	Uscite per conto terzi e partite di giro	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale Programma 02	Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
Totale MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	127.017,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	618.500,00 704.317,00	618.500,00 745.517,25	618.500,00 0,00	618.500,00 0,00
TOTALE MISSIONI		716.360,33	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.429.448,31 3.714.188,17	3.211.385,83 3.925.746,16	3.174.718,00 0,00	2.990.820,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		716.360,33	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.429.448,31 3.714.188,17	3.211.385,83 3.925.746,16	3.174.718,00 0,00	2.990.820,00 0,00



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti		previsioni di competenza	32.567,43	0,00	0,00	0,00
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale		previsioni di competenza	248.282,44	0,00	0,00	0,00
	Utilizzo avanzo di amministrazione		previsioni di competenza	55.512,33	0,00	0,00	0,00
	-di cui avanzo utilizzato anticipatamente			0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di Cassa all'01/01/2017		previsioni di cassa	343.512,50	728.430,56		
TITOLO 1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte, tasse e proventi assimilati	249.464,34	previsione di competenza	938.000,00	1.058.500,00	1.011.000,00	1.014.000,00
			previsione di cassa	1.040.081,66	1.307.964,34		
10102	Tipologia 102: Tributi destinati al finanziamento della sanità (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
10103	Tipologia 103: Tributi devoluti e regolati alle autonomie speciali (solo per le Regioni)	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	24.564,42	previsione di competenza	290.800,00	291.250,00	291.250,00	291.250,00
			previsione di cassa	511.691,53	315.814,42		
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
10000	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	274.028,76	previsione di competenza	1.228.800,00	1.349.750,00	1.302.250,00	1.305.250,00
			previsione di cassa	1.551.773,19	1.623.778,76		
Totale TITOLO 1							
TITOLO 2	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	36.362,80	previsione di competenza	105.000,00	104.565,83	108.500,00	108.500,00
			previsione di cassa	174.133,96	140.928,63		
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dalla UE e dal Resto del Mondo	0,00	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
			previsione di cassa	0,00	0,00		
20000	Trasferimenti correnti	36.362,80	previsione di competenza	105.000,00	104.565,83	108.500,00	108.500,00
			previsione di cassa	174.133,96	140.928,63		
Totale TITOLO 2							
TITOLO 3	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	131.497,56	previsione di competenza	289.380,00	275.880,00	278.600,00	278.600,00
			previsione di cassa	435.084,50	407.377,56		
30200	Tipologia 200: Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00	previsione di competenza	10.000,00	7.500,00	10.000,00	10.000,00
			previsione di cassa	10.027,80	7.500,00		
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	previsione di competenza	2.000,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
			previsione di cassa	2.088,30	2.000,00		



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	100,00 100,00	150,00 150,00	150,00	150,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	247.284,82	previsione di competenza previsione di cassa	270.710,00 479.392,60	231.170,00 468.454,82	138.370,00	138.370,00
30000	Entrate extratributarie	378.782,38	previsione di competenza previsione di cassa	572.190,00 926.693,20	516.700,00 885.482,38	429.120,00	429.120,00
Totale TITOLO 3							
TITOLO 4	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	19.360,00	previsione di competenza previsione di cassa	54.160,00 109.367,50	5.000,00 24.360,00	4.000,00	0,00
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	21.767,50 21.767,50	97.320,00 97.320,00	197.898,00	15.000,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,01	previsione di competenza previsione di cassa	38.550,00 38.550,00	41.550,00 41.550,01	36.450,00	36.450,00
40000	Entrate in conto capitale	19.360,01	previsione di competenza previsione di cassa	114.477,50 169.685,00	143.870,00 163.230,01	238.348,00	51.450,00
Totale TITOLO 4							
TITOLO 5	Entrate da riduzioni di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossioni crediti di breve termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
50000	Entrate da riduzioni di attività finanziarie	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 5							
TITOLO 6	Accensioni prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione Prestiti a breve termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione Mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	27.118,61 27.118,61	0,00 0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
60000	Accensioni prestiti	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	27.118,61 27.118,61	0,00 0,00	0,00	0,00
Totale TITOLO 6							
TITOLO 7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE ENTRATE

TITOLO TIPOLOGIA	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	427.000,00 427.000,00	478.000,00 478.000,00	478.000,00	478.000,00
70000	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,00	previsione di competenza previsione di cassa	427.000,00 427.000,00	478.000,00 478.000,00	478.000,00	478.000,00
Totale TITOLO 7							
TITOLO 9	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per partite di giro	31.673,25	previsione di competenza previsione di cassa	423.500,00 423.500,15	423.500,00 455.173,25	423.500,00	423.500,00
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	21.299,86	previsione di competenza previsione di cassa	195.000,00 218.530,53	195.000,00 216.299,86	195.000,00	195.000,00
90000	Entrate per conto terzi e partite di giro	52.973,11	previsione di competenza previsione di cassa	618.500,00 642.030,68	618.500,00 671.473,11	618.500,00	618.500,00
Totale TITOLO 9							
TOTALE TITOLI		761.507,06	previsione di competenza previsione di cassa	3.093.086,11 3.918.434,64	3.211.385,83 3.962.892,89	3.174.718,00	2.990.820,00
TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE		761.507,06	previsione di competenza previsione di cassa	3.429.448,31 4.261.947,14	3.211.385,83 4.691.323,45	3.174.718,00	2.990.820,00



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE				0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 01	Servizi istituzionali, generali e di gestione	127.834,16	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	991.058,26 1.034.609,02	895.271,00 1.023.105,16	875.219,00	785.321,00
TOTALE MISSIONE 02	Giustizia	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 03	Ordine pubblico e sicurezza	168,52	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	32.230,00 32.458,52	31.825,00 31.993,52	31.825,00	31.825,00
TOTALE MISSIONE 04	Istruzione e diritto allo studio	67.830,59	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	284.932,44 342.965,11	263.868,00 331.698,59	246.868,00	246.868,00
TOTALE MISSIONE 05	Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	13.714,48	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	58.725,00 72.889,97	63.768,00 77.482,48	58.768,00	58.768,00
TOTALE MISSIONE 06	Politiche giovanili, sport e tempo libero	6.336,41	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	39.710,00 46.375,92	39.710,00 46.046,41	39.710,00	39.710,00
TOTALE MISSIONE 07	Turismo	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 08	Assetto del territorio ed edilizia abitativa	1.116,52	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	78.380,00 81.143,86	106.160,00 107.276,52	90.160,00	78.160,00
TOTALE MISSIONE 09	Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	39.632,44	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	113.938,21 125.850,41	122.070,00 161.702,44	136.250,00	113.750,00



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
TOTALE MISSIONE 10	Trasporti e diritto alla mobilità	253.073,48	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	403.160,40 420.865,52	154.810,00 407.883,48	205.160,00	145.160,00
TOTALE MISSIONE 11	Soccorso civile	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 12	Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	76.824,48	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	346.993,00 393.002,81	366.528,00 443.352,48	354.528,00	354.528,00
TOTALE MISSIONE 13	Tutela della salute	1.260,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	4.000,00 4.000,00	5.500,00 6.760,00	5.500,00	5.500,00
TOTALE MISSIONE 14	Sviluppo economico e competitività	1.552,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.150,00 8.039,03	1.650,00 3.202,00	1.650,00	1.650,00
TOTALE MISSIONE 15	Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 16	Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 17	Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 18	Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

BILANCIO DI PREVISIONE RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER MISSIONE

RIEPILOGO DELLE MISSIONI	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016			
					PREVISIONI ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
TOTALE MISSIONE 19	Relazioni internazionali	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 20	Fondi e accantonamenti	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	27.671,00 20.671,00	64.325,83 62.325,83	33.180,00	33.680,00
TOTALE MISSIONE 50	Debito pubblico	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00	0,00
TOTALE MISSIONE 60	Anticipazioni finanziarie	0,00	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	427.000,00 427.000,00	478.000,00 478.000,00	478.000,00	478.000,00
TOTALE MISSIONE 99	Servizi per conto terzi	127.017,25	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	618.500,00 704.317,00	618.500,00 745.517,25	618.500,00	618.500,00
TOTALE MISSIONI		716.360,33	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.429.448,31 3.714.188,17	3.211.985,83 3.926.346,16	3.175.318,00 0,00	2.991.420,00 0,00
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		716.360,33	previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa	3.429.448,31 3.714.188,17	3.211.985,83 3.926.346,16	3.175.318,00 0,00	2.991.420,00 0,00



**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio esercizio		728.430,56			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.971.015,83 0,00	1.839.870,00 0,00	1.842.870,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		1.799.515,83 0,00 12.000,00	1.757.370,00 0,00 12.000,00	1.760.370,00 0,00 12.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari di cui per estinzione anticipata di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	(-)		171.500,00 0,00 0,00	82.500,00 0,00 0,00	82.500,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O = G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00



**BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO**

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		143.870,00	238.348,00	51.450,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale <i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>	(-)		143.870,00 0,00	238.348,00 0,00	51.450,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00



BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attivita' finanziaria	(+)		0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessioni crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attivita' finanziarie'	(-)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO FINALE					
W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y			0,00	0,00	0,00
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali:					
Equilibrio di parte corrente (O)			0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti (H)	(-)		0,00	0,00	0,00
Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali.			0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il / /

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
1	Rigidità strutturale di bilancio				
1.1	Incidenza spese rigide (disavanzo, personale e debito) su entrate correnti (*)	[Disavanzo iscritto in spesa + Stanziamenti competenza (Macroaggregati 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + 1.7 "Interessi passivi" + Titolo 4 "Rimborso prestiti" + "IRAP" [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)] / (Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle Entrate)	0,44	0,42	0,42
2	Entrate correnti				
2.1	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate correnti	Media accertamenti primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,97	1,04	1,04
2.2	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa corrente	Media incassi primi tre titoli di entrata nei tre esercizi precedenti / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,50	0,00	0,00
2.3	Indicatore di realizzazione delle previsioni di competenza concernenti le entrate proprie	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di competenza dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,81	0,87	0,86
2.4	Indicatore di realizzazione delle previsioni di cassa concernenti le entrate proprie	Media incassi nei tre esercizi precedenti (pdc E.1.01.00.00.000 "Tributi" – "Compartecipazioni di tributi" E.1.01.04.00.000 + E.3.00.00.00.000 "Entrate extratributarie") / Stanziamenti di cassa dei primi tre titoli delle "Entrate correnti" (4)	0,47	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il / /

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
3	Spese di personale				
3.1	Incidenza spesa personale sulla spesa corrente (Indicatore di equilibrio economico-finanziario)	Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc U.1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) /Stanzamenti competenza (Spesa corrente – FCDE corrente – FPV di entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1)	0,30	0,31	0,31
3.2	Incidenza del salario accessorio ed incentivante rispetto al totale della spesa di personaleIndica il peso delle componenti afferenti la contrattazione decentrata dell'ente rispetto al totale dei redditi da lavoro		0,13	0,13	0,13
3.3	Incidenza della spesa di personale con forme di contratto flessibile Indica come gli enti soddisfano le proprie esigenze di risorse umane, mixando le varie alternative contrattuali più rigide (personale dipendente) o meno rigide (forme di lavoro flessibile)	Stanzamenti di competenza (pdc U.1.03.02.010 "Consulenze" + pdc U. 1.03.02.12 "lavoro flessibile/LSU/Lavoro interinale") /Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 "Redditi di lavoro dipendente" + pdc U. 1.02.01.01 "IRAP" + FPV in uscita concernente il Macroaggregato 1.1 – FPV in entrata concernente il Macroaggregato 1.1)	0,00	0,00	0,00
3.4	Spesa di personale procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanzamenti di competenza (Macroaggregato 1.1 + IRAP [pdc 1.02.01.01] – FPV entrata concernente il Macroaggregato 1.1 + FPV spesa concernente il Macroaggregato 1.1) / popolazione residente (Popolazione al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	157,78	156,33	156,33

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il / /

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
4	Esteralizzazione dei servizi				
4.1	Indicatore di esternalizzazione dei servizi	Stanziamenti di competenza (pdc U.1.03.02.15.000 "Contratti di servizio pubblico" + pdc U.1.04.03.01.000 "Trasferimenti correnti a imprese controllate" + pdc U.1.04.03.02.000 "Trasferimenti correnti a altre imprese partecipate") al netto del relativo FPV di spesa / totale stanziamenti di competenza spese Titolo I al netto del FPV	0,15	0,16	0,16
5	Interessi passivi				
5.1	Incidenza degli interessi passivi sulle entrate correnti (che ne costituiscono la fonte di copertura)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi" / Stanziamenti di competenza primi tre titoli ("Entrate correnti")	0,08	0,08	0,08
5.2	Incidenza degli interessi sulle anticipazioni sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U. 1.07.06.04.000 "Interessi passivi su anticipazioni di tesoreria" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7 "Interessi passivi"	0,00	0,00	0,00
5.3	Incidenza degli interessi di mora sul totale degli interessi passivi	Stanziamenti di competenza voce del piano dei conti finanziario U. 1.07.06.02.000 "Interessi di mora" / Stanziamenti di competenza Macroaggregato 1.7	0,00	0,00	0,00
6	Investimenti				
6.1	Incidenza investimenti su spesa corrente e in conto capitale	Totale stanziamento di competenza Macroaggregati 2.2 + 2.3 al netto dei relativi FPV / Totale stanziamento di competenza titolo 1° e 2° della spesa al netto del FPV	0,07	0,12	0,03
6.2	Investimenti diretti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza per Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	37,58	68,49	14,16
6.3	Contributi agli investimenti procapite(Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Stanziamenti di competenza Macroaggregato 2.2 Contributi agli investimenti al netto del relativo FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	4,24	0,80	0,80

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il / /

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
6.4	Investimenti complessivi procapite (Indicatore di equilibrio dimensionale in valore assoluto)	Totale stanziamenti di competenza per Macroaggregati 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" e 2.3 "Contributi agli investimenti" al netto dei relativi FPV / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	41,82	69,29	14,96
6.5	Quota investimenti complessivi finanziati dal risparmio corrente	Margine corrente di competenza / Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	1,19	0,35	1,60
6.6	Quota investimenti complessivi finanziati dal saldo positivo delle partite finanziarie	Saldo positivo di competenza delle partite finanziarie /Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
6.7	Quota investimenti complessivi finanziati da debito	Stanziamenti di competenza (Titolo 6 "Accensione di prestiti" - Categoria 6.02.02 "Anticipazioni" - Categoria 6.03.03 "Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie" - Accensioni di prestiti da rinegoziazioni)/Stanziamenti di competenza (Macroaggregato 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni" + Macroaggregato 2.3 "Contributi agli investimenti") (10)	0,00	0,00	0,00
7	Debiti non finanziari				
7.1	Indicatore di smaltimento debiti commerciali	Stanziamento di cassa (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni") / stanziamenti di competenza e residui al netto dei relativi FPV (Macroaggregati 1.3 "Acquisto di beni e servizi" + 2.2 "Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni")	1,25	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il / /

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
7.2	Indicatore di smaltimento debiti verso altre amministrazioni pubbliche	Stanziamiento di cassa [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U. 1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U.1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U. 2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U. 2.04.11.00.000 + U.2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)] / stanziamenti di competenza e residui, al netto dei relativi FPV, dei [Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche (U.1.04.01.00.000) + Trasferimenti di tributi (U. 1.05.00.00.000) + Fondi perequativi (U.1.06.00.00.000) + Contributi agli investimenti a Amministrazioni pubbliche (U.2.03.01.00.000) + Altri trasferimenti in conto capitale (U.2.04.01.00.000 + U.2.04.11.00.000 + U. 2.04.16.00.000 + U.2.04.21.00.000)]	0,99	0,00	0,00
8	Debiti finanziari				
8.1	Incidenza estinzioni debiti finanziari	(Totale competenza Titolo 4 della spesa) / Debito da finanziamento al 31/12 dell'esercizio precedente (2)	0,06	0,03	0,03
8.2	Sostenibilità debiti finanziari	Stanziamiento di competenza [1.7 "Interessi passivi" - "Interessi di mora" (U. 1.07.06.02.000) - "Interessi per anticipazioni prestiti" (U.1.07.06.04.000)] + Titolo 4 della spesa – [Entrate categoria 4.02.06.00.000 "Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche" + "Trasferimenti in conto capitale per assunzione di debiti dell'amministrazione da parte di amministrazioni pubbliche" (E.4.03.01.00.000) + "Trasferimenti in conto capitale da parte di amministrazioni pubbliche per cancellazione di debiti dell'amministrazione" (E.4.03.04.00.000)] / Stanziamenti competenza titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,16	0,13	0,13

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il / /

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
8.3	Indebitamento procapite (in valore assoluto)	Debito di finanziamento al 31/12 (2) / popolazione residente (al 1° gennaio dell'esercizio di riferimento o, se non disponibile, al 1° gennaio dell'ultimo anno disponibile)	860,65	860,65	860,65
9 Composizione avanzo di amministrazione presunto dell'esercizio precedente (5)					
9.1	Incidenza quota libera di parte corrente nell'avanzo presunto	Quota libera di parte corrente dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (6)	0,71	0,00	0,00
9.2	Incidenza quota libera in c/capitale nell'avanzo presunto	Quota libera in conto capitale dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (7)	0,09	0,00	0,00
9.3	Incidenza quota accantonata nell'avanzo presunto	Quota accantonata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (8)	0,11	0,00	0,00
9.4	Incidenza quota vincolata nell'avanzo presunto	Quota vincolata dell'avanzo presunto/Avanzo di amministrazione presunto (9)	0,09	0,00	0,00
10 Disavanzo di amministrazione presunto					
10.1	Quota disavanzo che si prevede di ripianare nell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di	0,00	0,00	0,00
10.2	Sostenibilità patrimoniale del disavanzo presunto	Totale disavanzo di amministrazione di cui alla lettera E dell'allegato riguardante il risultato di amministrazione presunto (3) / Patrimonio netto (1)	0,00	0,00	0,00
10.3	Sostenibilità disavanzo a carico dell'esercizio	Disavanzo iscritto in spesa del bilancio di previsione / Competenza dei titoli 1, 2 e 3 delle entrate	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio**Bilancio di previsione esercizi 2017, 2018 e 2019, approvato il / /**

Indicatori sintetici

TIPOLOGIA INDICATORE		DEFINIZIONE	VALORE INDICATORE (dati percentuali)		
			2017	2018	2019
11	Fondo pluriennale vincolato				
11.1	Utilizzo del FPV	(Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata del bilancio - Quota del fondo pluriennale vincolato non destinata ad essere utilizzata nel corso dell'esercizio e rinviata agli esercizi successivi) / Fondo pluriennale vincolato corrente e capitale iscritto in entrata nel bilancio (Per il FPV riferirsi ai valori riportati nell'allegato del bilancio di previsione concernente il FPV, totale delle	0,00	0,00	0,00
12	Partite di giro e conto terzi				
12.1	Incidenza partite di giro e conto terzi in entrata	Totale stanziamenti di competenza per Entrate per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti primi tre titoli delle entrate(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,31	0,34	0,34
12.2	Incidenza partite di giro e conto terzi in uscita	Totale stanziamenti di competenza per Uscite per conto terzi e partite di giro / Totale stanziamenti di competenza del titolo I della spesa(al netto delle operazioni riguardanti la gestione della cassa vincolata)	0,34	0,35	0,35

(1) Il Patrimonio netto è pari alla Lettera A) dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. In caso di Patrimonio netto negativo, l'indicatore non si calcola e si segnala che l'ente ha il patrimonio netto negativo. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(2) Il debito di finanziamento è pari alla Lettera D1 dell'ultimo stato patrimoniale passivo disponibile. L'indicatore è elaborato a partire dal 2018, salvo che per gli enti che hanno partecipato alla sperimentazione che lo elaborano a decorrere dal 2016. Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 dal 2016 e gli enti locali con popolazione inferiore a 5.000 abitanti elaborano l'indicatore a decorrere dal 2019.

(3) Indicatore da elaborare solo se la voce E dell'allegato a) al bilancio di previsione è negativo. Il disavanzo di amministrazione è pari all'importo della voce E. Ai fini dell'elaborazione dell'indicatore, non si considera il disavanzo tecnico di cui all'articolo 3, comma 13, del

(4) La media dei tre esercizi precedenti è riferita agli ultimi tre consuntivi approvati o in caso di mancata approvazione degli ultimi consuntivi, ai dati di preconsuntivo. In caso di esercizio provvisorio è possibile fare riferimento ai dati di preconsuntivo dell'esercizio precedente. Per gli enti che non sono rientrati nel periodo di sperimentazione, nel 2016 sostituire la media con gli accertamenti del 2015 (dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Nel 2017 sostituire la media triennale con quella biennale (per il 2016 fare riferimento a dati stimati o, se disponibili, di preconsuntivo). Gli enti locali delle Autonomie speciali che adottano il DLgs 118/2011 a decorrere dal 2016, elaborano l'indicatore a decorrere dal 2017.

(5) Da compilare solo se la voce E, dell'allegato al bilancio concernente il risultato di amministrazione presunto è positivo o pari a 0.

(6) La quota libera di parte corrente del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce E riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione.

(7) La quota libera in c/capitale del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce D riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(8) La quota accantonata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce B riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(9) La quota vincolata del risultato di amministrazione presunto è pari alla voce C riportata nell'allegato a) al bilancio di previsione. Il risultato di amministrazione presunto è pari alla lettera A riportata nel predetto allegato a).

(10) Indicare al numeratore solo la quota del finanziamento destinata alla copertura di investimenti, e al denominatore escludere gli investimenti che, nell'esercizio, sono finanziati dal FPV.



Comune di Dosolo

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.L.gs. N. 267/2000		Competenza 2017	Competenza 2018	Competenza 2019
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.281.511,03	1.231.387,79	1.349.750,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	92.796,28	81.964,74	104.565,83
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	538.478,85	529.890,73	516.700,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.912.786,16	1.843.243,26	1.971.015,83
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	191.278,00	184.324,00	197.101,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2016	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati per l'esercizio in corso	(-)	152.948,00	142.439,00	142.012,00
Contributi erariali in c/interessi mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		38.330,00	41.885,00	55.089,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2016	(+)	2.879.367,94	2.879.367,94	2.879.367,94
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		2.879.367,94	2.879.367,94	2.879.367,94
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui , garanzie per le quali e' stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00



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

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1.349.750,00	1.302.250,00	1.305.250,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	104.000,00	108.500,00	108.500,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	516.700,00	429.120,00	429.120,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	143.870,00	238.348,00	51.450,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.799.515,83	1.757.370,00	1.760.370,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	12.000,00	12.000,00	12.000,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	3.000,00	3.000,00	3.000,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	21.953,00	1.953,00	1.953,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	1.762.562,83	1.740.417,00	1.743.417,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/ capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	143.870,00	238.348,00	51.450,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	143.870,00	238.348,00	51.450,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		207.887,17	99.453,00	99.453,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2017, 2018 e 2019, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2017: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2017 / (previsioni competenza + residui) 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
TITOLO 1:	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa						
10101	Tipologia 101: Imposte tasse e proventi assimilati	0,33	0,32	0,34	0,44	1,13	0,99
10104	Tipologia 104: Compartecipazioni di tributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10301	Tipologia 301: Fondi perequativi da Amministrazioni Centrali	0,09	0,09	0,10	0,10	0,99	0,10
10302	Tipologia 302: Fondi perequativi dalla Regione o Provincia autonoma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10000	Totale TITOLO 1: Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,42	0,41	0,44	0,54	1,10	0,83
TITOLO 2:	Trasferimenti correnti						
20101	Tipologia 101: Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,03	0,03	0,04	0,04	1,00	1,01
20102	Tipologia 102: Trasferimenti correnti da Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20103	Tipologia 103: Trasferimenti correnti da Imprese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20104	Tipologia 104: Trasferimenti correnti da Istituzioni Sociali Private	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20105	Tipologia 105: Trasferimenti correnti dall'Unione europea e dal Mondo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20000	Totale TITOLO 2: Trasferimenti correnti	0,03	0,03	0,04	0,04	1,00	1,01
TITOLO 3:	Entrate extratributarie						
30100	Tipologia 100: Vendita di beni e servizi e proventi derivanti	0,09	0,09	0,09	0,11	0,99	1,09
30200	Tipologia 200: Proventi dell'attività di controllo e repressione illeciti	0,00	0,00	0,00	0,02	1,00	1,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2017, 2018 e 2019, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2017: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2017 / (previsioni competenza + residui) 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
30300	Tipologia 300: Interessi attivi	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	1,87
30400	Tipologia 400: Altre entrate da redditi di capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00	0,00
30500	Tipologia 500: Rimborsi e altre entrate correnti	0,07	0,04	0,05	0,10	0,99	0,79
30000	Totale TITOLO 3: Entrate extratributarie	0,16	0,14	0,14	0,23	0,99	0,95
TITOLO 4:	Entrate in conto capitale						
40100	Tipologia 100: Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40200	Tipologia 200: Contributi agli investimenti	0,00	0,00	0,00	0,06	1,00	0,81
40300	Tipologia 300: Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
40400	Tipologia 400: Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	0,03	0,06	0,01	0,01	1,00	1,00
40500	Tipologia 500: Altre entrate in conto capitale	0,01	0,01	0,01	0,02	1,00	1,00
40000	Totale TITOLO 4: Entrate in conto capitale	0,04	0,08	0,02	0,09	1,00	0,87
TITOLO 5:	Entrate da riduzione di attività finanziarie						
50100	Tipologia 100: Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50200	Tipologia 200: Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50300	Tipologia 300: Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50400	Tipologia 400: Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2017, 2018 e 2019, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle entrate e la capacità di riscossione

Titolo Tipologia	Denominazione	Composizione delle entrate (dati percentuali)				Percentuale riscossione entrate	
		2017: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2018: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	2019: Previsioni competenza / totale previsioni competenza	Media accertamenti nei tre esercizi precedenti / Media Totale accertamenti nei tre esercizi precedenti	Previsioni cassa 2017 / (previsioni competenza + residui) 2017	Media riscossioni nei tre esercizi precedenti / Media accertamenti nei tre esercizi precedenti
50000	Totale TITOLO 5: Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 6:	Accensione prestiti						
60100	Tipologia 100: Emissione di titoli obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60200	Tipologia 200: Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60300	Tipologia 300: Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60400	Tipologia 400: Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60000	Totale TITOLO 6: Accensione prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TITOLO 7:	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere						
70100	Tipologia 100: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,15	0,15	0,16	0,00	1,00	0,00
70000	Totale TITOLO 7: Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	0,15	0,15	0,16	0,00	1,00	0,00
TITOLO 9:	Entrate per conto terzi e partite di giro						
90100	Tipologia 100: Entrate per conto terzi	0,13	0,13	0,14	0,08	1,07	1,01
90200	Tipologia 200: Entrate per conto terzi	0,06	0,06	0,07	0,02	0,99	0,61
90000	Totale TITOLO 9: Entrate per conto terzi e partite di giro	0,19	0,19	0,21	0,10	1,05	0,92
TOTALE ENTRATE		0,99	1,00	1,01	1,00	0,88	0,65

COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE

SULLA PROPOSTA DI

BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

E DOCUMENTI ALLEGATI

L'ORGANO DI REVISIONE

Dott. Taddeo Alessandro



Premessa

A decorrere dal 2016 gli enti territoriali, i loro organismi strumentali e i loro enti strumentali in contabilità finanziaria approvano il bilancio di previsione almeno triennale, secondo lo schema di cui all'allegato n. 9 al D.Lgs. n. 118/2011.

Per l'elaborazione del bilancio di previsione 2017-2019 occorre fare riferimento alla Legge 243/2012 come integrata e modificata della Legge 164/2016 e in particolare agli articoli 9 e 10.

Ai fini della verifica della previsione con gli obiettivi di finanza pubblica richiesti dall'art. 9 della citata legge 243/2012, la legge di bilancio 2017 prevede che a decorrere dal 2017, gli enti debbano conseguire un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali.

Le entrate finali sono quelle iscrivibili ai titoli 1,2,3,4 e 5, le spese finali sono quelle iscrivibili ai titoli 1,2 e 3 dello schema di bilancio.

Per gli anni 2017-2019 nelle entrate e spese finali in termini di competenza è considerato il fondo pluriennale vincolato di entrata e di spesa, al netto della quota rinveniente dall'indebitamento. Non rileva la quota di fondo pluriennale vincolato di entrata che finanzia gli impegni cancellati definitivamente dopo l'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

Lo schema di parere che viene presentato è predisposto nel rispetto della parte II "Ordinamento finanziario e contabile del D.Lgs.18/8/2000 n.267 (TUEL), dei principi contabili generali e del principio contabile applicato 4/2, allegati al D.Lgs. 118/2011.

Per la formulazione del parere e per l'esercizio delle sue funzioni l'organo di revisione può avvalersi dei primi tre principi di vigilanza e controllo emanati dal CNDCEC.

Per il riferimento all'anno precedente sono indicate le previsioni definitive 2016 e nel caso di formulazione dopo la deliberazione del rendiconto 2016, il riferimento deve essere sostituito "rendiconto 2016".

Lo schema tiene conto delle norme emanate fino al 31/12/2016 e verrà aggiornato nel caso di sostanziali modifiche della normativa relativa al bilancio di previsione.

Comune di Dosolo

L'ORGANO DI REVISIONE

Verbale n. 20 del 25 marzo 2017

PARERE SUL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

Premesso che l'organo di revisione ha:

- esaminato la proposta di bilancio di previsione 2017-2019, unitamente agli allegati di legge;
- visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 «Testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali» (TUEL);
- visto il D.Lgs. 118/2011 e la versione aggiornata dei principi contabili generali ed applicati pubblicati sul sito ARCONET- Armonizzazione contabile enti territoriali;

Presenta

l'allegata relazione quale parere sulla proposta di bilancio di previsione per gli esercizi 2017-2019, del Comune di Dosolo che forma parte integrante e sostanziale del presente verbale.

Dosolo lì 25 marzo 2017

L'ORGANO DI REVISIONE



Sommario

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI.....	5
ACCERTAMENTI PRELIMINARI.....	7
VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI.....	8
GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2016	8
BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019.....	9
1. Riepilogo generale entrate e spese per titoli	9
2. Previsioni di cassa.....	11
3. Verifica equilibrio corrente anni 2017-2019.....	13
4. Entrate e spese di carattere non ripetitivo	14
5. Verifica rispetto pareggio bilancio.....	15
6. La nota integrativa	16
VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI.....	16
7. Verifica della coerenza interna	16
8. Verifica della coerenza esterna	18
VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2017-2019	20
A) ENTRATE	20
B) SPESE	22
C) SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI	22
Spese di personale.....	23
Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art. 46 D.L. 25 giugno 2008, n. 112 – conv. nella Legge 133/2008)	24
Spese per acquisto beni e servizi.....	24
Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE).....	25
Fondo di riserva di competenza	26
Fondi per spese potenziali.....	27
Fondo di riserva di cassa	27
ORGANISMI PARTECIPATI	28
SPESE IN CONTO CAPITALE.....	29
INDEBITAMENTO.....	31
OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI	32
CONCLUSIONI.....	34

PREMESSA E VERIFICHE PRELIMINARI

L'organo di revisione del Comune di Dosolo nominato con delibera consiliare n. 28 del 06 luglio 2015.

Premesso che l'ente deve redigere il bilancio di previsione rispettando il titolo II del D.Lgs.267/2000 (TUEL), i principi contabili generali e applicati alla contabilità finanziaria, lo schema di bilancio di cui all' allegato 9 al D.Lgs.118/2011.

- ha ricevuto in data 06 marzo 2017 lo schema del bilancio di previsione per gli esercizi 2017-2019, approvato dalla giunta comunale in data 03 marzo 2017 con delibera n. 28 completo dei seguenti allegati obbligatori indicati:
- **nell'art.11, comma 3 del D.Lgs.118/2011:**
 - a) il prospetto esplicativo del presunto risultato di amministrazione dell'esercizio 2016;
 - b) il prospetto concernente la composizione, per missioni e programmi, del fondo pluriennale vincolato per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
 - c) il prospetto concernente la composizione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità per ciascuno degli esercizi considerati nel bilancio di previsione;
 - d) il prospetto dimostrativo del rispetto dei vincoli di indebitamento;
 - e) il prospetto delle spese previste per l'utilizzo di contributi e trasferimenti da parte di organismi comunitari e internazionali, per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
 - f) il prospetto delle spese previste per lo svolgimento delle funzioni delegate dalle regioni per ciascuno degli anni considerati nel bilancio di previsione;
 - g) la nota integrativa redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs.118/2011;
- **nel punto 9/3 del P.C. applicato allegato 4/1 al D.Lgs. n.118/2011 lettere g) ed h):**
 - h) il rendiconto di gestione e il bilancio consolidato deliberati e relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui si riferisce il bilancio di previsione, se non integralmente pubblicati nel sito internet dell'ente locale;
 - i) le risultanze dei rendiconti e dei bilanci consolidati delle unioni di comuni e dei soggetti considerate nel gruppo "amministrazione pubblica" di cui al principio applicato del bilancio consolidato allegato al decreto legislativo 23 giugno 2011, n. 118 e successive modificazioni e integrazioni, relativi al penultimo esercizio antecedente quello cui il bilancio si riferisce. Se tali documenti contabili sono integralmente pubblicati nei siti internet degli enti, ne è allegato l'elenco con l'indicazione dei relativi siti web istituzionali;
- **nell'art.172 del D.Lgs.18/8/2000 n.267:**
 - j) la deliberazione, da adottarsi annualmente prima dell'approvazione del bilancio, con la quale i comuni verificano la quantità e qualità di aree e fabbricati da destinarsi alla residenza, alle attività produttive e terziarie - ai sensi delle leggi 18 aprile 1962, n. 167, 22 ottobre 1971, n. 865, e 5 agosto 1978, n. 457, che potranno essere ceduti in proprietà od in diritto di superficie; con la stessa deliberazione i comuni stabiliscono il prezzo di cessione per ciascun tipo di area o di fabbricato;

- k) le deliberazioni con le quali sono determinati, per l'esercizio successivo, le tariffe, le aliquote d'imposta e le eventuali maggiori detrazioni, le variazioni dei limiti di reddito per i tributi locali e per i servizi locali, nonché, per i servizi a domanda individuale, i tassi di copertura in percentuale del costo di gestione dei servizi stessi.
- l) la tabella relativa ai parametri di riscontro della situazione di deficitarietà strutturale prevista dalle disposizioni vigenti in materia (D.M. 18/2/2013);
- m) il prospetto della concordanza tra bilancio di previsione e rispetto del saldo di finanza pubblica (pareggio di bilancio);
- necessari per l'espressione del parere:
 - n) il documento unico di programmazione (DUP) e la nota di aggiornamento dello stesso predisposti conformemente all'art.170 del D.Lgs.267/2000 dalla Giunta;
 - o) *(se non contenuto nel DUP)* il programma triennale dei lavori pubblici e l'elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'articolo 128 del D.Lgs. 163/2006;
 - p) *(se non contenuta nel DUP)* la delibera di approvazione della programmazione triennale del fabbisogno di personale (art. 91 D.Lgs. 267/2000 - TUEL, art. 35, comma 4 D.Lgs. 165/2001 e art. 19, comma 8, Legge 448/2001);
 - q) la delibera di Giunta di destinazione della parte vincolata dei proventi per sanzioni alle norme del codice della strada;
 - r) la proposta delibera del Consiglio di conferma o variazione delle aliquote e tariffe per i tributi locali;
 - s) *(se non contenuto nel DUP)* il piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2 commi 594 e 599 Legge 244/2007;
 - t) *(se non contenuto nel DUP)* il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari (art.58,comma 1 D.L.112/2008);
 - u) Il programma delle collaborazioni autonome di cui all'art. 46, Decreto Legge n.112 del 25/06/2008;
 - v) Il limite massimo delle spese per incarichi di collaborazione art. 46, comma 3, Decreto Legge n. 112 del 25/06/2008;
 - w) Il limite massimo delle spese per personale a tempo determinato, con convenzione e con collaborazioni coordinate e continuative (art.9, comma 28 del D.L.78/2010)
 - x) i limiti massimi di spesa disposti dagli art. 6 e 9 del D.L.78/2010;
 - y) i limiti massimi di spesa disposti dall'art. 1, commi 138, 146 e 147 della Legge 20/12/2012 n. 228;

e i seguenti documenti messi a disposizione:

- i documenti e prospetti previsti dallo statuto e dal regolamento di contabilità;
- prospetto analitico delle spese di personale previste in bilancio come individuate dal comma 557 dell'art.1 della Legge 296/2006;
- viste le disposizioni di Legge che regolano la finanza locale, in particolare il TUEL;
- visto lo statuto dell'ente, con particolare riferimento alle funzioni attribuite all'organo di revisione;
- visto lo Statuto ed il regolamento di contabilità;
- visti i regolamenti relativi ai tributi comunali;

- visto il parere espresso dal responsabile del servizio finanziario, ai sensi dell'art.153, comma 4 del D.Lgs. 267/2000, in data 03 marzo 2017, in merito alla veridicità delle previsioni di entrata e di compatibilità delle previsioni di spesa, avanzate dai vari servizi, iscritte nel bilancio di previsione 2017/2019;

ha effettuato le seguenti verifiche al fine di esprimere un motivato giudizio di coerenza, attendibilità e congruità contabile delle previsioni di bilancio e dei programmi e progetti, come richiesto dall'art. 239, comma 1, lettera b) del TUEL.

ACCERTAMENTI PRELIMINARI

L'Ente entro il 30 novembre 2016 ha aggiornato gli stanziamenti 2016 del bilancio di previsione 2016/2018.

Essendo in esercizio provvisorio l'Ente ha trasmesso al Tesoriere l'elenco dei residui presunti alla data del 1° gennaio 2017 e gli stanziamenti di competenza 2017 del bilancio di previsione pluriennale 2016/2018 aggiornati alle variazioni deliberate nel corso dell'esercizio 2016, indicanti – per ciascuna missione, programma e titolo - gli impegni già assunti e l'importo del fondo pluriennale vincolato.

L'Ente ha deliberato riduzioni/esenzioni di tributi locali ai sensi dell'art.24 del D.L. n. 133/2014 (c.d. "Baratto amministrativo").

Delibera di Consiglio n. 32 del 17 novembre 2016, nella quale NON è previsto lo sgravio di "debiti fiscali pregressi" ma solo per quelli sorti nell'anno di competenza.



VERIFICHE DEGLI EQUILIBRI
GESTIONE DELL'ESERCIZIO 2015

L'organo consiliare ha approvato con delibera n.11 del 02/05/2016 la proposta di rendiconto per l'esercizio 2015.

Da tale rendiconto, come indicato nella relazione dell'organo di revisione formulata con verbale n. 8 in data 19/04/2016 risulta che:

- sono salvaguardati gli equilibri di bilancio;
- non risultano debiti fuori bilancio o passività probabili da finanziare;
- è stato rispettato l'obiettivo del patto di stabilità;
- sono state rispettate le disposizioni sul contenimento delle spese di personale;
- non sono richiesti finanziamenti straordinari agli organismi partecipati.

La gestione dell'anno 2015:

- a) si è chiusa con un risultato di amministrazione al 31/12/2015 così distinto ai sensi dell'art.187 del TUEL:

	31/12/2015
Risultato di amministrazione (+/-)	596.171,30
di cui:	
a) Fondi vincolati	70.801,22
b) Fondi accantonati	48.807,44
c) Fondi destinati ad investimento	101.586,46
d) Fondi liberi	374.976,18
TOTALE RISULTATO AMMINISTRAZIONE	596.171,30

Dalle comunicazioni ricevute non risultano debiti fuori bilancio da riconoscere e finanziare.

Dalle comunicazioni ricevute e dalle verifiche effettuate risultano passività potenziali probabili di entità superiore al fondo accantonato nel risultato di amministrazione per cui si rende necessario provvedere al finanziamento nel bilancio di previsione 2017/2019.

La situazione di cassa dell'Ente al 31 dicembre degli ultimi tre esercizi presenta i seguenti risultati:

	2014	2015	2016
Disponibilità	423.876,15	343.412,50	728.430,56
Di cui cassa vincolata	0,00	0,00	0,00
Anticipazioni non estinte al 31/12	0,00	0,00	0,00

L'ente ha provveduto a determinare la giacenza di cassa vincolata al 1/1/2015, sulla base del principio applicato alla contabilità finanziaria allegato 4/2 al d.lgs.118/2011 e si è dotato di scritture contabili atte a determinare in ogni momento l'entità della stessa e a rendere possibile la conciliazione con la cassa vincolata del tesoriere.

BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019

L'Organo di revisione ha verificato che tutti i documenti contabili sono stati predisposti e redatti sulla base del sistema di codifica della contabilità armonizzata.

Il bilancio di previsione viene proposto nel rispetto del pareggio finanziario complessivo di competenza e nel rispetto degli equilibri di parte corrente e in conto capitale.

Le previsioni di competenza per gli anni 2017, 2018 e 2019 confrontate con le previsioni definitive per l'anno 2016 sono così formulate:

1. Riepilogo generale entrate e spese per titoli

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI					
TIT	DENOMINAZIONE	PREV.DEF.2016 o REND.2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
	Fondo pluriennale vincolato per spese correnti	32567,43			
	Fondo pluriennale vincolato per spese in conto capitale	248282,44			
	Utilizzo avanzo di Amministrazione	55512,33			
	- di cui avanzo vincolato utilizzato anticipatamente				
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.228.800,00	1.349.750,00	1.302.250,00	1.305.250,00
2	Trasferimenti correnti	105.000,00	104.565,83	108.500,00	108.500,00
3	Entrate extratributarie	572.190,00	516.700,00	429.120,00	429.120,00
4	Entrate in conto capitale	114.477,50	143.870,00	238.348,00	51.450,00
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-	-	-	-
6	Accensione prestiti	27.118,61	-	-	-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	427.000,00	478.000,00	478.000,00	478.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	618.500,00	618.500,00	618.500,00	618.500,00
	TOTALE	3.093.086,11	3.211.385,83	3.174.718,00	2.990.820,00
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	3.429.448,31	3.211.385,83	3.174.718,00	2.990.820,00



RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI						
TITOLO	DENOMINAZIONE		PREV. DEF. O RENDICONTO 2016	PREVISIONI 2017	PREVISIONI 2018	PREVISIONI 2019
1	DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE			0,00	0,00	0,00
	SPESE CORRENTI	previsione di competenza	1829187,26	1799515,83	1757370	1760370
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
2	SPESE IN CONTO CAPITALE	previsione di competenza	431261,05	143870	238348	51450
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
3	SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	previsione di competenza	0,00	0,00	0,00	0,00
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
4	RIMBORSO DI PRESTITI	previsione di competenza	123500	171500	82500	82500
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
5	CHIUSURA ANTICIPAZIONI DA ISTITUTO TESORIERE/CASSIERE	previsione di competenza	427000	478000	478000	478000
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
7	SPESE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	previsione di competenza	618500	618500	618500	618500
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	(0,00)	0,00	(0,00)	(0,00)
	TOTALE TITOLI	previsione di competenza	3429448,31	3211385,83	3174718,00	2990820,00
		di cui già impegnato		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	previsione di competenza	3429448,31	3211385,83	3174718,00	2990820,00
		di cui già impegnato*		0,00	0,00	0,00
		di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00	0,00	0,00

Le previsioni di competenza rispettano il principio generale n.16 e rappresentano le entrate e le spese che si prevede saranno esigibili in ciascuno degli esercizi considerati anche se l'obbligazione giuridica è sorta in esercizi precedenti.

1.1 Disavanzo o avanzo tecnico

Non si rileva alcun avanzo/disavanzo tecnico.

1.2 Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il Fondo pluriennale vincolato indica le spese che si prevede di impegnare nell'esercizio con imputazione agli esercizi successivi, o già impegnate negli esercizi precedenti con imputazione agli esercizi successivi, la cui copertura è costituita da entrate che si prevede di accertare nel corso dell'esercizio, o da entrate già accertate negli esercizi precedenti e iscritte nel fondo pluriennale previsto tra le entrate.

Il Fondo garantisce la copertura di spese imputate agli esercizi successivi a quello in corso, in cui il Fondo si è generato che nasce dall'esigenza di applicare il principio della competenza finanziaria di cui all'allegato 4/2 al D.Lgs.118/2011 e rendere evidente la distanza temporale intercorrente tra l'acquisizione dei finanziamenti e l'effettivo impiego di tali risorse.

L'organo di revisione ha verificato che non ci sono spese previste per la quale si prevede la costituzione del FPV.

2. Previsioni di cassa

RIEPILOGO GENERALE ENTRATE PER TITOLI		
		PREVISIONI ANNO 2017
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento	728.430,56
TITOLI		
1	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.623.778,76
2	Trasferimenti correnti	140.928,63
3	Entrate extratributarie	885.482,38
4	Entrate in conto capitale	163.230,01
5	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-
6	Accensione prestiti	-
7	Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	478.000,00
9	Entrate per conto terzi e partite di giro	671.473,11
	TOTALE TITOLI	3.962.892,89
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	4.691.323,45

RIEPILOGO GENERALE DELLE SPESE PER TITOLI		
		PREVISIONI ANNO 2017
1	Spese correnti	2.081.182,03
2	Spese in conto capitale	448.554,58
3	Spese per incremento attività finanziarie	-
4	Rimborso di prestiti	172.492,30
5	Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere	478.000,00
7	Spese per conto terzi e partite di giro	745.517,25
	TOTALE TITOLI	3.925.746,16
	SALDO DI CASSA	765.577,29

Gli stanziamenti di cassa comprendono le previsioni di riscossioni e pagamenti in conto competenza e in conto residui, e sono elaborate considerando l'ipotesi forte che nel corso del 2017 vengano incassate tutte le entrate di competenza e liquidate tutte le spese di competenza

Il saldo di cassa non negativo assicura il rispetto del comma dell'art.162 del Tuel;

La differenza fra residui + previsione di competenza e previsione di cassa è dimostrata nel seguente prospetto:

TITO LI		RESIDUI	PREV.COMP.	TOTALE	PREV.CASSA
	Fondo di Cassa all'1/1/esercizio di riferimento		728.430,56	728.430,56	728.430,56
				-	
1	<i>Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e pereq.</i>	274.028,76	1.349.750,00	1.623.778,76	1.623.778,76
2	<i>Trasferimenti correnti</i>	36.362,80	104.565,83	140.928,63	140.928,63
3	<i>Entrate extratributarie</i>	378.782,38	516.700,00	895.482,38	885.482,38
4	<i>Entrate in conto capitale</i>	19.360,01	143.870,00	163.230,01	163.230,01
5	<i>Entrate da riduzione di attività finanziarie</i>	-	-	-	-
6	<i>Accensione prestiti</i>	-	-	-	-
7	<i>Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere</i>	-	478.000,00	478.000,00	478.000,00
9	<i>Entrate per conto terzi e partite di giro</i>	52.973,11	618.500,00	671.473,11	671.473,11
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	761.507,06	3.939.816,39	4.701.323,45	4.691.323,45
1	<i>Spese correnti</i>	283.666,20	1.799.515,83	2.083.182,03	2.081.182,03
2	<i>Spese in conto capitale</i>	304.684,58	143.870,00	448.554,58	448.554,58
3	<i>Spese per incremento attività finanziarie</i>	-	-	-	-
4	<i>Rimborso di prestiti</i>	992,30	171.500,00	172.492,30	172.492,30
5	<i>Chiusura anticipazioni di istituto tesoriere/cassiere</i>	-	478.000,00	478.000,00	478.000,00
7	<i>Spese per conto terzi e partite di giro</i>	127.017,25	618.500,00	745.517,25	745.517,25
	TOTALE GENERALE DELLE SPESE	716.360,33	3.211.385,83	3.927.746,16	3.925.746,16
	SALDO DI CASSA	45.146,73	728.430,56	773.577,29	765.577,29

3. Verifica equilibrio corrente anni 2017-2019

Gli equilibri richiesti dal comma 6 dell'art.162 del TUEL sono così assicurati:

BILANCIO DI PREVISIONE				
EQUILIBRI DI BILANCIO PARTE CORRENTE				
EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)			
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)			
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)	1.971.015,83	1.839.870,00	1.842.870,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>				
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)			
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)	1.799.515,83	1.757.370,00	1.760.370,00
<i>di cui:</i>				
- fondo pluriennale vincolato				
- fondo crediti di dubbia esigibilità		12.000,00	12.000,00	12.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)			
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)	171.500,00	82.500,00	82.500,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)		-	-	-
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI				
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti (**)	(+)		-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge	(+)	-	-	-
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>		-	-	-
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(-)	-	-	-
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)	-	-	-
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (***) O=G+H+I-L+M		-	-	-
C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.				
E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.				

4. Entrate e spese di carattere non ripetitivo

L'articolo 25, comma 1, lettera b) della legge 31/12/2009, n.196 distingue le entrate ricorrenti da quelle non ricorrenti, a seconda che si riferiscano a proventi la cui acquisizione sia prevista a regime ovvero limitata a uno o più esercizi.

E' definita "a regime" un'entrata che si presenta con continuità in almeno 5 esercizi, per importi costanti nel tempo.

Tutti i trasferimenti in conto capitale sono non ricorrenti a meno che non siano espressamente definiti "continuativi" dal provvedimento o dalla norma che ne autorizza l'erogazione.

E' opportuno includere tra le entrate "non ricorrenti" anche le entrate presenti "a regime" nei bilanci dell'ente, quando presentano importi superiori alla media riscontrata nei cinque esercizi precedenti.

In questo caso le entrate devono essere considerate ricorrenti fino a quando superano tale importo e devono essere invece considerate non ricorrenti quando tale importo viene superato.

Le entrate da concessioni pluriennali che non garantiscono accertamenti costanti negli esercizi e costituiscono entrate straordinarie non ricorrenti sono destinate al finanziamento di interventi di investimento. (vedi punto 3.10 del principio contabile applicato 4/2)

Nel bilancio sono previste nei primi tre titoli le seguenti entrate e nel titolo I le seguenti spese non ricorrenti (indicare solo l'importo che, come riportato nel commento, supera la media dei cinque anni precedenti).

Entrate non ricorrenti destinate a spesa corrente	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
contributo per permesso di costruire			
contributo sanatoria abusi edilizi e sanzioni			
recupero evasione tributaria (parte eccedente)	54.500,00	62.000,00	65.000,00
canoni per concessioni pluriennali			
sanzioni codice della strada (parte eccedente)			
altre da specificare			
TOTALE	54.500,00	62.000,00	65.000,00
Spese del titolo 1° non ricorrenti	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
consultazione elettorali e referendarie locali	11000,00	11000,00	11000,00
spese per eventi calamitosi			
sentenze esecutive e atti equiparati			
ripiamo disavanzi organismi partecipati			
penale estinzione anticipata prestiti			
altre da specificare- recupero evasione tributaria	13600,00	15000,00	16200,00
TOTALE	24600,00	26000,00	27200,00

5. Verifica rispetto pareggio bilancio

Il pareggio di bilancio richiesto dall'art.9 della legge 243/2012 è così assicurato:

ENTRATE	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Fondo pluriennale vincolato			
Titolo 1	1.349.750,00	1.302.250,00	1.305.250,00
Titolo 2	104.000,00	108.500,00	108.500,00
Titolo 3	516.700,00	429.120,00	429.120,00
Titolo 4	143.870,00	238.348,00	51.450,00
Titolo 5			
Totale entrate finali	2.114.320,00	2.078.218,00	1.894.320,00
SPESE	Anno 2017	Anno 2018	Anno 2019
Titolo 1	1.762.562,83	1.740.417,00	1.743.417,00
Titolo 2	143.870,00	238.348,00	51.450,00
Titolo 3			
Totale spese finali	1.906.432,83	1.978.765,00	1.794.867,00
Differenza	207.887,17	99.453,00	99.453,00



6. La nota integrativa

La nota integrativa allegata al bilancio di previsione indica come disposto dal comma 5 dell'art.11 del D.Lgs. 23/6/2011 n.118 tutte le seguenti informazioni:

- a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;
- b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;
- d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;
- e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;
- f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;
- g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;
- h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'art. 172, comma 1, lettera a) del Tuel;
- i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;
- j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

VERIFICA COERENZA DELLE PREVISIONI

7. Verifica della coerenza interna

L'organo di revisione ritiene che le previsioni per gli anni 2017-2019 siano coerenti con gli strumenti di programmazione di mandato, con il documento unico di programmazione e con gli atti di programmazione di settore (piano triennale dei lavori pubblici, programmazione fabbisogno del personale, piano alienazioni e valorizzazione patrimonio immobiliare ecc.).

7.1. Verifica contenuto informativo ed illustrativo del documento unico di programmazione DUP

Il Documento Unico di Programmazione (DUP), è stato predisposto dalla Giunta secondo lo schema dettato dal Principio contabile applicato alla programmazione (Allegato n. 4/1 al D.Lgs. 118/2011).

Sul DUP e/o relativa nota di aggiornamento l'organo di revisione ha espresso parere con verbali n. 19 del 22 marzo 2017 attestando la sua coerenza, attendibilità e congruità.

7.2. il Dup contiene i seguenti strumenti obbligatori di programmazione di settore che sono coerenti con le previsioni di bilancio

7.2.1. Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 128 del D.Lgs. 163/2006, è contenuto nel Dup e relativa nota di aggiornamento, ed è stato redatto conformemente alle indicazioni e agli schemi di cui al DM 11/11/2011 del Ministero delle infrastrutture e dei trasporti, ed adottato dall'organo esecutivo con atto n. 108 del 25.10.2016.

Lo schema di programma è stato pubblicato per 60 giorni consecutivi.

7.2.2. Programmazione del fabbisogno del personale

La programmazione del fabbisogno di personale prevista dall'art.39, comma 1 della Legge 449/1997 e dall'art.6 del D.Lgs. 165/2001 è contenuta nel DUP e relativa nota di aggiornamento.

Il DUP è coerente con il presente atto di programmazione di settore.

L'atto oltre ad assicurare le esigenze di funzionalità e d'ottimizzazione delle risorse per il miglior funzionamento dei servizi, prevede una riduzione della spesa attraverso il contenimento della dinamica retributiva ed occupazionale.

Il fabbisogno di personale nel triennio 2017/2019, tiene conto dei vincoli disposti per le assunzioni e per la spesa di personale.

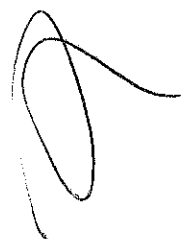
La previsione triennale è coerente con le esigenze finanziarie espresse nell'atto di programmazione del fabbisogno.

7.2.3 Piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa ex art. 16, comma 4 del D.L. 98/2011

Il piano triennale di razionalizzazione e riqualificazione della spesa è contenuto nel DUP e nella relativa nota di aggiornamento.

7.2.4. Piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari ex art. 58, comma 1 della legge 133/2008

Il piano delle alienazioni e valorizzazioni immobiliari è contenuto nel DUP e nella relativa nota di aggiornamento.



8. Verifica della coerenza esterna

8.1. Saldo di finanza pubblica

Come disposto dalla legge di bilancio 2017 i comuni, le province, le città metropolitane e le province autonome di Trento e Bolzano, devono allegare al bilancio di previsione un prospetto dimostrativo delle previsioni di competenza triennale rilevanti ai fini della verifica del rispetto del saldo di finanza pubblica.

Il saldo quale differenza fra entrate finali e spese finali come eventualmente modificato ai sensi del patto regionale orizzontale e patto nazionale orizzontale, deve essere non negativo.

Per gli anni 2017-2019 nelle entrate e nelle spese finali in termini di competenza è considerato il FPV di entrata e di spesa, al netto della quota riveniente dal ricorso all'indebitamento.

Pertanto la previsione di bilancio 2017/2019 e le successive variazioni devono garantire il rispetto del saldo obiettivo.

Dalla verifica della coerenza delle previsioni con l'obiettivo di saldo risulta un saldo non negativo così determinato:

BILANCIO DI PREVISIONE (Allegato 9)
PROSPETTO VERIFICA RISPETTO DEI VINCOLI DI FINANZA PUBBLICA

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		ANNO 2017	ANNO 2018	ANNO 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziarie da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1349750,00	1302250,00	1305250,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi di bilancio pubblica	(+)	104000,00	108500,00	108500,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	516700,00	429120,00	429120,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	143870,00	238348,00	51450,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI ⁽¹⁾	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1799515,83	1757370,00	1760370,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente ⁽²⁾	(-)	12000,00	12000,00	12000,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	3000,00	3000,00	3000,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	21953,00	1953,00	1953,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di bilancio pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	1762562,83	1740417,00	1743417,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	143870,00	238348,00	51450,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziarie da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale ⁽²⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione) ⁽³⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di bilancio pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	143870,00	238348,00	51450,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI ⁽¹⁾	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012 ⁽⁴⁾		207887,17	99453,00	99453,00
(N=A+B+C+D+E+F+G-H-I-L-M)				

1) Gli spazi finanziari acquisiti o ceduti attraverso i patti regionalizzati e nazionali sono disponibili all'indirizzo <http://www.rgs.mef.gov.it/VERSIONE-1/> - Sezione "Pareggio bilancio e Patto stabilità" e all'interno dell'applicativo del pareggio al modello VARPATTI. Nelle more della formalizzazione dei patti regionali e nazionali, non è possibile indicare gli spazi che si prevede di acquisire. Indicare solo gli spazi che si intende cedere.

2) Al fine di garantire una corretta verifica dell'effettivo rispetto del saldo, indicare il fondo crediti di dubbia esigibilità al netto dell'eventuale quota finanziata dall'avanzo (iscritto in variazione a seguito dell'approvazione del rendiconto).

3) I fondi di riserva e i fondi speciali non sono destinati a confluire nel risultato di amministrazione. Indicare solo i fondi non finanziati dall'avanzo.

4) L'ente è in equilibrio di bilancio ai sensi dell'articolo 9 della legge n. 243 del 2012 se la somma algebrica degli addendi del prospetto, da (A) a (M) è pari a 0 o positivo, salvo gli enti cui è richiesto di conseguire un saldo positivo, che sono in equilibrio se presentano un risultato pari o superiore al saldo positivo richiesto.

VERIFICA ATTENDIBILITA' E CONGRUITA' DELLE PREVISIONI ANNO 2017-2019**A) ENTRATE**

Ai fini della verifica dell'attendibilità delle entrate e congruità delle spese previste per gli esercizi 2017-2019, alla luce della manovra disposta dall'ente, sono state analizzate in particolare le voci di bilancio appresso riportate.

TARI

L'ente avendo realizzato sistemi di misurazione puntuale della quantità dei rifiuti conferiti ha approvato con apposito regolamento l'applicazione di una tariffa avente natura corrispettiva ai sensi del comma 668 dell'art. della legge 147/2013. I corrispettivi sono riscossi dal soggetto affidatario del servizio Aprica spa, l'affidamento del servizio si concluderà il 31/12/2024. Il Consiglio comunale approverà le tariffe entro il termine fissato per l'approvazione del bilancio di previsione ed il piano finanziario per la copertura al 100% del costo del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti.

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria

Le entrate relative all'attività di controllo delle dichiarazioni subiscono le seguenti variazioni:

TRIBUTO	ACCERTATO	RESIDUO	PREV.	PREV.	PREV
	2015 *	2015 *	2017	2018	2019
ICI	81.042,95	-	2.000,00	2.000,00	-
IMU			40.000,00	40.000,00	40.000,00
TASI			10.000,00	20.000,00	25.000,00
ADDIZIONALE IRPEF					
TARI			1.000,00	-	-
TOSAP					
IMPOSTA PUBBLICITA'					
ALTRI TRIBUTI	14.110,00	-	1.500,00	-	-
TOTALE	95.152,95	-	54.500,00	62.000,00	65.000,00
FONDO CREDITI DUBBIA ESIGIBILITA'					

**accertato 2016 e residuo 2016 se approvato il rendiconto 2016*

La quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2017/2019 appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti.

Proventi dei servizi pubblici

Il dettaglio delle previsioni di proventi e costi dei servizi dell'ente dei servizi a domanda individuale è il seguente:

Servizio	entrate/proventi	spese/costi	% di
	Previsione	Previsione	copertura
	2017	2017	
pasti domiciliari	16.000,00	24.400,00	65,57377
uso locali comunali	950,00	2.500,00	38
mensa scolastica	57.000,00	64.450,00	88,44065
TOTALE	73.950,00	91.350,00	80,95238

Il Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) in corrispondenza delle previsioni di cui sopra è così quantificato:

Servizio	Previsione Entrata 2017	FCDE 2017	Previsione Entrata 2018	FCDE 2018	Previsione Entrata 2019	FCDE 2019
pasti domiciliari	20.000,00		20.000,00		20.000,00	
uso locali	950,00		950,00		950,00	
mensa scolastica	52.000,00		52.000,00		52.000,00	
trasporto scolastico	20.000,00	6.148,00	20.000,00	6.148,00	20.000,00	6.148,00
TOTALE	92.950,00	6.148,00	92.950,00	6.148,00	92.950,00	6.148,00

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti,

L'organo esecutivo con deliberazione n. 26 del 03 marzo 2017, allegata al bilancio, ha determinato la percentuale complessiva di copertura dei servizi a domanda individuale nella misura del 80,95 %.

Sulla base dei dati di cui sopra e tenuto conto del dato storico sulla parziale esigibilità delle rette e contribuzione per i servizi pubblici a domanda è previsto nella spesa un fondo svalutazione crediti di euro 6.148,00.

L'organo di revisione prende atto che l'ente ha provveduto ad adeguare le seguenti tariffe: b rette trasporto scolastico con atto di giunta comunale n. 126 del 13/12/2016, per gli altri servizi, restano in vigore le tariffe approvate l'anno 2016.

Sanzioni amministrative da codice della strada

I proventi da sanzioni amministrative sono così previsti:

	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
sanzioni ex art.208 co 1 cds	2.500,00	5.000,00	5.000,00
sanzioni ex art.142 co 12 cds			
TOTALE ENTRATE	2.500,00	5.000,00	5.000,00
Fondo Crediti Dubbia Esigibilità	531	531	531
Percentuale fondo (%)	21,24	10,62	10,62

La quantificazione dello stesso appare congrua in relazione all'andamento storico delle riscossioni rispetto agli accertamenti. La somma da assoggettare a vincoli è così distinta:

- euro 2.500,00 per sanzioni ex art. 208 comma 1 del codice della strada;

- euro 0,00 per sanzioni ex art.142, comma 12 del codice della strada.

Con atto di Giunta n. 25 in data 24/02/2017 la somma di euro 2.500,00 , è stata destinata per il 50% negli interventi di spesa alle finalità di cui agli articoli 142 e 208, comma 4, del codice della strada, come modificato dalla Legge n. 120 del 29/7/2010.

La quota vincolata è destinata:

al titolo 1 spesa corrente per euro 1.250,00

al titolo 2 spesa in conto capitale per euro.

Contributi per permesso di costruire

La previsione del contributo per permesso di costruire e la sua percentuale di destinazione alla spesa corrente confrontata con gli accertamenti degli ultimi anni è la seguente:

Anno	Importo	% spesa corrente
2015	58.311,84	zero
2016	17.570,54	zero
2017	41.550,00	zero
2018	36.450,00	zero
2019	36.450,00	zero

La legge di bilancio per l'anno 2017 prevede che a partire dal 1/1/2018 i proventi del contributo per permesso di costruire e relative sanzioni siano destinati esclusivamente a:

- realizzazione e manutenzione ordinaria e straordinaria delle opere di urbanizzazione primaria e secondaria;
- risanamento di complessi edilizi compresi nei centri storici e nelle periferie degradate;
- interventi di riuso e di rigenerazione;
- interventi di demolizione di costruzioni abusive;
- acquisizione e realizzazione di aree verdi destinate ad uso pubblico;
- interventi di tutela e riqualificazione dell'ambiente e del paesaggio, anche ai fini della prevenzione e della mitigazione del rischio idrogeologico e sismico e delle tutela e riqualificazione del patrimonio rurale pubblico;
- interventi volti a favorire l'insediamento di attività di agricoltura in ambito urbano.

B SPESE

SPESE PER TITOLI E MACROAGGREGATI

Le previsioni degli esercizi 2017-2019 per macroaggregati di spesa corrente.

Sviluppo previsione per aggregati di spesa.

Macroaggregati		Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
101	redditi da lavoro dipendente	508.070,00	503.070,00	503.070,00
102	imposte e tasse a carico ente	38.525,00	38.525,00	38.525,00
103	acquisto beni e servizi	836.864,00	822.864,00	825.364,00
104	trasferimenti correnti	145.363,00	143.363,00	143.363,00
105	trasferimenti di tributi	25.000,00	25.000,00	25.000,00
106	fondi perequativi	0,00	0,00	0,00
107	interessi passivi	153.448,00	153.448,00	153.448,00
108	altre spese per redditi di capitale	0,00	0,00	0,00
109	altre spese correnti	92.245,83	71.100,00	71.600,00
TOTALE		1.799.515,83	1.757.370,00	1.760.370,00

Spese di personale

La spesa per redditi di lavoro dipendente prevista per gli esercizi 2017-2019, tiene conto della programmazione del fabbisogno, del piano delle assunzioni e:

- dei vincoli disposti dall'art. 3, comma 5 e 5 quater del D.L. 90/2014, del comma 228 della Legge 208/2015 e dell'art.16 comma 1 bis del D.L. 113/2016, sulle assunzioni di personale a tempo indeterminato per gli enti soggetti al pareggio di bilancio e al comma 762 della Legge 208/2015, comma 562 della Legge 296/2006 per gli enti che nel 2015 non erano assoggettati al patto di stabilità;
- dei vincoli disposti dall'art. 9, comma 28 del D.L. 78/2010 sulla spesa per personale a tempo determinato, con convenzioni o con contratti di collaborazione coordinata e continuativa; che obbligano a non superare la spesa dell'anno 2009 .;
- dell'obbligo di riduzione della spesa di personale disposto dall'art. 1 comma 557 della Legge 296/2006 rispetto a valore medio del triennio 2011/2013 che risulta di euro 473.230,00;
- del limite di spesa per la contrattazione integrativa disposto dal comma 236 della Legge 208/2015.

L'ente non è soggetto al blocco delle assunzioni in quanto ha rispettato i tempi medi di pagamento di cui all'art. 42, comma 2 del D.L. 66/2014 e ha adottato il piano delle performance di cui all'art.10 del D.Lgs.150/2009.

L'organo di revisione ha provveduto ai sensi dell'articolo 19, punto 8, della Legge 448/2001, ad accertare che i documenti di programmazione del fabbisogno di personale siano improntati al rispetto del principio di riduzione complessiva della spesa, previsto dall'articolo 39 della Legge n. 449/1997.

Tali spese sono così distinte ed hanno la seguente incidenza:

	Media 2011/2013	Previsione	Previsione	Previsione
	2008 per enti non soggetti al patto	2017	2018	2019
Spese macroaggregato 101	497.194,00	506.520,00	501.520,00	501.520,00
Spese macroaggregato 103	1.598,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Irap macroaggregato 102	30.455,00	31.400,00	31.400,00	31.400,00
Altre spese: reiscrizioni imputate all'esercizio successivo				
Altre spese: da specificare.....				
Altre spese: da specificare.....				
Altre spese: da specificare.....				
Totale spese di personale (A)	529.247,00	539.420,00	534.420,00	534.420,00
(-) Componenti escluse (B)	56.017,00	87.641,00	78.641,00	78.641,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	473.230,00	451.779,00	455.779,00	455.779,00
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562)				

La previsione per gli anni 2017, 2018 e 2019 è inferiore alla spesa media del triennio 2011/2013 che era pari a euro...473.230,00

Spese per incarichi di collaborazione autonoma (art. 46 D.L. 25 giugno 2008, n. 112 – conv. nella Legge 133/2008)

Il limite massimo previsto in bilancio per incarichi di collaborazione autonoma è previsto per gli anni 2017-2019 rientra nei limiti della normativa. I contratti di collaborazione potranno essere stipulati con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla Legge e con riferimento al programma sottoposto all'approvazione del Consiglio.

L'ente ha provveduto, con atto consiliare n. 77 del 13/7/2011, all'aggiornamento del regolamento per gli incarichi di collaborazione autonoma sulla base delle disposizioni introdotte dall'art. 46 del D.L. 25 giugno 2008 n. 112, e l'ha trame smesso in data 3/8/2011 alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti.

L'ente pubblica regolarmente nel sito istituzionale i provvedimenti di incarico con l'indicazione dei soggetti percettori, della ragione dell'incarico e del compenso.

Spese per acquisto beni e servizi

La previsione di spesa tiene conto dei vincoli posti dal saldo di finanza pubblica, dal piano triennale di contenimento delle spese di cui all'art. 2, commi da 594 a 599 della Legge 244/2007, delle riduzioni di spesa disposte dall'art. 6 del D.L. 78/2010 e di quelle dell'art. 1, commi 146 e 147 della Legge 24/12/2012 n. 228.

In particolare le previsioni per gli anni 2017-2019 rispettano i seguenti limiti:

Tipologia spesa	Rendiconto 2009	Riduzione disposta	Limite di spesa	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Studi e consulenze	8.400,00	80,00%	1.680,00	1.600,00	1.600,00	1.600,00
Relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza	3.935,00	80,00%	787,00	787,00	787,00	787,00
Sponsorizzazioni	0,00	100,00%	0,00	0,00	0,00	0,00
Missioni	373,85	50,00%	186,93	186,93	186,93	186,93
Formazione	2.075,00	50,00%	1.037,50	900,00	900,00	900,00
TOTALE	14.783,85		3.691,43	3.473,93	3.473,93	3.473,93

La Corte costituzionale con sentenza 139 del 2012 e la Sezione Autonomie della Corte dei Conti con delibera 26 del 20/12/2013, hanno stabilito che deve essere rispettato il limite complessivo ed è consentito che lo stanziamento in bilancio fra le diverse tipologie avvenga in base alle necessità derivanti dalle attività istituzionali dell'ente.

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

La dimostrazione della quota accantonata a FCDE nel bilancio 2017-2019 è evidenziata nei prospetti che seguono per singola tipologia di entrata. Il FCDE è determinato applicando all'importo complessivo degli stanziamenti di ciascuna delle entrate una percentuale pari al complemento a 100 delle medie calcolate come di seguito specificato.

I calcoli sono stati effettuati applicando al rapporto tra gli incassi in c/competenza e gli accertamenti degli ultimi 5 esercizi, il seguente metodo media semplice (sia la media fra totale incassato e totale accertato, sia la media dei rapporti annui);

L'accantonamento al fondo crediti di dubbia esigibilità non è oggetto d'impegno e genera un'economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

L'Organo di revisione ha accertato la regolarità del calcolo del fondo ed il rispetto della percentuale minima di accantonamento.

Il fondo crediti di dubbia esigibilità per gli anni 2017-2019 risulta come dai seguenti prospetti:



ANNO 2017

TITOLI	BILANCIO 2017 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1349.750,00	0	0	0	0
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	104.568,83	0	0	0	0
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	516.700,00	7259,18	12000	4740,82	2,3224308
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	143.870,00	0	0	0	0
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	-	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	2.114.888,83	7259,18	12000	4740,82	0,567406
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	1971018,83	7259,18	12000	4740,82	0,6088222
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	143.870,00	0	0	0	0

ANNO 2018

TITOLI	BILANCIO 2018 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1302.250,00	0	0	0	0
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	108.500,00	0	0	0	0
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	429.100,00	8544,27	12000	3455,73	2,7965509
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	238.348,00	0	0	0	0
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	-	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	2.078.198,00	8544,27	12000	3455,73	0,577423
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	1839.850,00	8544,27	12000	3455,73	0,6522271
DI CUI FCDE IN C/CAPITALE	238.348,00	0	0	0	0

ANNO 2019

TITOLI	BILANCIO 2019 (a)	ACC.TO OBBLIGATORIO AL FCDE (b)	ACC.TO EFFETTIVO AL FCDE (c)	DIFF. d=(c-b)	% (e)=(c/a)
TIT. 1 - ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA	1305.250,00	0	0	0	0
TIT. 2 - TRASFERIMENTI CORRENTI	108.500,00	0	0	0	0
TIT. 3 - ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	429.120,00	10375,19	12000	1624,81	2,7964206
TIT. 4 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	51450,00	0	0	0	0
TIT. 5 - ENTRATE DA RID.NE DI ATT. FINANZIARIE	-	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	1.894.320,00	10375,19	12000	1624,81	0,633473
DI CUI FCDE DI PARTE CORRENTE	1842.870,00	10375,19	12000	1624,81	0,651582

Fondo di riserva di competenza

La consistenza del fondo di riserva ordinario previsto:

anno 2017 - euro 12.372,83 pari allo 0,69% delle spese correnti;

anno 2018 – euro 11.227,00 pari allo 0,64% delle spese correnti;

anno 2019 - euro 11.727,00 pari allo 0,67% delle spese correnti;

rientra nei limiti previsti dall'articolo 166 del TUEL ed in quelli previsti dal regolamento di contabilità.

Fondi per spese potenziali

Sono previsti accantonamenti per le seguenti passività potenziali (1):

FONDO	Anno 2017	Anno 2017	Anno 2017
Accantonamento per contenzioso	3.000,00	3.000,00	3.000,00
Accantonamento per perdite organismi partecipati			
Accantonamento per indennità fine mandato	1.953,00	1.953,00	1.953,00
Altri accantonamenti- fondo rinnovi contrattuali	15.000,00	5.000,00	5.000,00
Altri accantonamenti rischi diversi	20.000,00	-	-
TOTALE	39.953,00	9.953,00	9.953,00

A fine esercizio come disposto dall'art.167, comma 3 del TUEL le economie di bilancio dovranno confluire nella quota accantonata del risultato di amministrazione.

Tra gli altri accantonamenti rischi diversi sono accantonati €. 20.000,00 a fronte di potenziali spese legali che l'ente potrà sostenere con riferimento alla vicenda riguardante la controllata GIS SPA meglio specificata nel paragrafo successivo.

Fondo di riserva di cassa

La consistenza del fondo di riserva di cassa rientra nei limiti di cui all'art. 166, comma 2 quater del TUEL. (non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali)



ORGANISMI PARTECIPATI

L'ente ha esternalizzato nell'anno 2008 il servizio di raccolta e smaltimento rifiuti , alla ditta Mantovambiente srl, (partecipata indiretta). il cui contratto è scaduto il 31.12.2016.

È stata esperita una nuova gara per il servizio per il periodo dal 1.1.2017 al 31.12.2023, e la ditta vincitrice è la ditta Aprica spa, la quale essendo ente gestore dell'intero servizio , si occuperà anche della fatturazione e riscossione del corrispettivo, tramite l'emissione periodica di fatture.

Nel corso del 2016 l'ente non ha provveduto ad esternalizzare altri servizi.

Per gli anni dal 2017 al 2019, l'ente, al momento non prevede di esternalizzare servizi.

Tutti gli organismi partecipati hanno approvato il bilancio d'esercizio al 31/12/2015, ad eccezione della GISI SPA, per la quale si segnala la seguente situazione:

La società partecipata GISI SPA in data 28 gennaio 2017 ha inviato tramite pec. Registrata al protocollo del Comune con n. 664 la convocazione dell'assemblea ordinaria dei soci in prima convocazione per il giorno 11 febbraio 2017 ed in seconda convocazione per il giorno lunedì 13 febbraio 2017 ore 18.00, per deliberare tra l'altro su

- Bilancio d'esercizio 2014
- Bilancio d'esercizio 2015

All'avviso di convocazione è stato infatti allegato il verbale dell'ultima assemblea ordinaria dei soci, tenutasi in data 18 Novembre 2016 da cui è emersa la necessità di procedere alla riapprovazione del bilancio 2014 e all'approvazione del bilancio 2015, da cui risulterebbe, in una situazione di non chiarezza, un presunto saldo passivo (passività potenziale) di circa 300.000,00 euro da addebitare ai comuni di Dosolo e Viadana.

A fronte di tale richiesta il Sindaco Dott. Vincenzo Madeo, ha richiesto in data 2 febbraio 2017, supporti documentali a fondamento della stessa tra cui i bilanci a partire dall'esercizio 2007 ad oggi e le relazioni del Collegio sindacale.

Ad oggi la partecipata GISI SPA non ha adempiuto a tale richiesta, quindi ad oggi il comune si trova nell'impossibilità di comprendere ed eventualmente stimare la legittimità della richiesta sulla quale si nutrono forti dubbi.

Successivamente, in data 16 febbraio 2017, la rappresentante dell'ente nel Cda della GISI SPA, sig.ra Saccani Gloria, ha rassegnato le proprie dimissioni irrevocabili senza indicarne le motivazioni

A fronte di tale situazione il sottoscritto revisore dei conti ha già raccomandato con verbale n. 18 del 10 febbraio 2017 agli amministratori di codesto ente di monitorare costantemente l'evolversi della situazione e valutare anche l'opportunità della nomina di consulenti esperti che possano supportare l'ente stesso nella legittimità della valutazione della richiesta pervenuta dalla controllata GISI SPA.

Piano operativo di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni

L'ente ha approvato ai sensi del comma 612 dell'art.1 della legge 190/2014, un piano operativo, corredato da relazione tecnica, di razionalizzazione delle società e delle partecipazioni societarie direttamente o indirettamente possedute, indicando le modalità, i tempi di attuazione ed il dettaglio dei risparmi da conseguire.

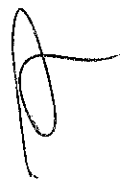
Tale piano con unita relazione è stato trasmesso alla Sezione regionale di controllo della Corte dei Conti e pubblicato nel sito internet dell'ente.

SPESE IN CONTO CAPITALE**Finanziamento spese in conto capitale**

Le spese in conto capitale previste negli anni 2017, 2018 e 2019 sono finanziate come segue:

RISORSE	2017	2018	2019
avanzo d'amministrazione			
avanzo di parte corrente (margine corrente)			
alienazione di beni	97320	197898	15000
contributo per permesso di costruire	41550	36450	36450
saldo positivo partite finanziarie			
trasferimenti in conto capitale da amm.ni pubbliche	5000	4000	
trasferimenti in conto capitale da altri			
mutui			
prestiti obbligazionari			
leasing			
altri strumenti finanziari			
altre risorse non monetarie			
totale	143870	238348	51450

Le modalità di copertura delle spese di investimento per gli anni 2018 e 2019 sono le seguenti:



Modalità copertura spesa di investimento esercizi successivi al primo (art.200 Tuel)		
	2018	2019
da accertamento di entrata imputata ai titoli 4,5 o 6 a seguito di obbligazione giuridica perfezionata		
da risorse accertate esigibili nell'esercizio 2017, confluite nel fondo pluriennale vincolato accantonato per gli esercizi successivi		
da risorse accertate esigibili negli esercizi successivi, la cui esigibilità è nella piena discrezionalità dell'ente o di altra pubblica amministrazione	€ 238.348,00	€ 51.450,00
dall'utilizzo del risultato di amministrazione nel primo esercizio considerato nel bilancio di previsione, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 187. Il risultato di amministrazione può confluire nel fondo pluriennale vincolato accantonato per gli esercizi successivi		
da una quota del margine corrente di competenza finanziaria dell'equilibrio di parte corrente rappresentato nel prospetto degli equilibri allegato al bilancio di previsione, di importo non superiore ai limiti previsti dal principio contabile generale della contabilità finanziaria.		
la quota del margine corrente costituita da 50 % delle previsioni riguardanti l'incremento di gettito derivante dall'applicazione di nuove o maggiori aliquote fiscali e derivanti dalla maggiorazione di oneri concessori e sanzioni, formalmente deliberate, stanziare nel bilancio di previsione e non accertate negli ultimi tre esercizi rendicontati, al netto dell'eventuale relativo FCDE		
la quota del margine corrente costituita da riduzioni permanenti della spesa corrente, realizzate nell'esercizio in corso e risultanti da un titolo giuridico perfezionato, non compresa nella quota del margine corrente consolidata		
Totale spesa investimento	€ 238.348,00	€ 51.450,00
vedasi principio applicato 4/2 paragrafo 5,3,4		

Investimenti senza esborsi finanziari

Non sono programmati per gli anni 2017-2019 altri investimenti senza esborso finanziario .

Limitazione acquisto immobili

Non è prevista alcuna spesa per acquisto immobili rientra nei limiti disposti dall'art.1, comma 138 della Legge n.228 del 24/12/2012.

INDEBITAMENTO

L'ammontare dei prestiti previsti per il finanziamento di spese in conto capitale risulta compatibile per gli anni 2017, 2018 e 2019 con il limite della capacità di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL. e nel rispetto dell'art.203 del TUEL.

L'incidenza degli interessi passivi compresi quelli derivanti da garanzie fideiussorie prestate, sulle entrate correnti del penultimo rendiconto precedente o su quelle previste è così prevista in relazione anche ai limiti di cui al citato art. 204 del TUEL;

	2015	2016	2017	2018	2019
Interessi passivi	146.428,81	149.041,00	152.948,00	142.439,00	142.012,00
entrate correnti	1.912.786,16	1.843.243,26	1.971.015,83	1.839.870,00	1.842.870,00
% su entrate correnti	7,66%	8,09%	7,76%	7,74%	7,71%
Limite art.204 TUEL	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%	10,00%

Interessi passivi e oneri finanziari diversi

La previsione di spesa per gli anni 2017, 2018 e 2019 per interessi passivi e oneri finanziari diversi, è congrua sulla base del riepilogo predisposto dal responsabile del servizio finanziario degli altri prestiti contratti a tutt'oggi e rientra nel limite di indebitamento previsto dall'articolo 204 del TUEL come calcolato nel precedente prospetto.

L'indebitamento dell'ente subisce la seguente evoluzione:

Anno	2015	2016	2017	2018	2019
Residuo debito (+)	3.018.068,45	2.878.958,46	2.755.458,46	2.583.958,46	2.501.458,46
Nuovi prestiti (+)					
Prestiti rimborsati (-)	139.109,99	123.500,00	171.500,00	82.500,00	82.500,00
Estinzioni anticipate (-)					
Altre variazioni +/- (da specificare)	-81.664,89	-36.643,36	-77.313,41		
Totale fine anno	2.878.958,46	2.755.458,46	2.583.958,46	2.501.458,46	2.418.958,46

Gli oneri finanziari per ammortamento prestiti ed il rimborso degli stessi in conto capitale registra la seguente evoluzione:

Anno	2015	2016	2017	2018	2019
Oneri finanziari	146.428,81	149.041,00	152.948,00	142.439,00	142.012,00
Quota capitale	139.109,99	123.500,00	171.500,00	82.500,00	82.500,00
Totale	285.538,80	272.541,00	324.448,00	224.939,00	224.512,00

OSSERVAZIONI E SUGGERIMENTI

L'organo di revisione a conclusione delle verifiche espone nei punti precedenti considera:

a) Riguardo alle previsioni di parte corrente

1) Congrua le previsioni di spesa ed attendibili le entrate previste sulla base:

- delle risultanze del rendiconto 2015 (o previsioni definitive 2016);
- della salvaguardia degli equilibri effettuata ai sensi dell'art. 193 del TUEL;
- del bilancio delle aziende speciali, consorzi, istituzioni e società partecipate;
- della valutazione del gettito effettivamente accertabile per i diversi cespiti d'entrata;
- dei riflessi delle decisioni già prese e di quelle da effettuare descritte nel DUP;
- degli oneri indotti dalle spese in conto capitale;
- degli oneri derivanti dalle assunzioni di prestiti.
- degli effetti derivanti da spese disposte da leggi, contratti ed atti che obbligano giuridicamente l'ente;
- degli effetti derivanti dalla manovra finanziaria che l'ente ha attuato sulle entrate e sulle spese;
- dei vincoli sulle spese e riduzioni dei trasferimenti erariali;
- dei vincoli disposti per il rispetto del saldo obiettivo di finanza pubblica e delle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica;
- della quantificazione del fondo crediti di dubbia esigibilità;
- della quantificazione degli accantonamenti per passività potenziali;

b) Riguardo alle previsioni per investimenti

Conforme la previsione dei mezzi di copertura finanziaria e delle spese per investimenti, all'elenco annuale degli interventi ed al programma triennale dei lavori pubblici, allegati al bilancio.

Coerente la previsione di spesa per investimenti con il programma amministrativo, il DUP, il piano triennale dei lavori pubblici e il crono programma dei pagamenti, ritenendo che la realizzazione degli interventi previsti sarà possibile a condizione che siano concretamente reperiti, in particolare i seguenti finanziamenti da contributi permessi di costruire alienazione di beni e contributi da amministrazione pubblica.

c) Riguardo agli obiettivi di finanza pubblica Con le previsioni contenute nello schema di bilancio, l'ente può conseguire negli anni 2017, 2018 e 2019, gli obiettivi di finanza pubblica.

d) Riguardo alle previsioni di cassa

Le previsioni di cassa sono attendibili in relazione all'esigibilità dei residui attivi e delle entrate di competenza e congrue in relazione al rispetto dei termini di pagamento con riferimento ai cronoprogrammi e alle scadenze di legge.

e) Invio dati alla banca dati delle amministrazioni pubbliche

L'organo di revisione richiede il rispetto dei termini per l'invio dei dati relativi al bilancio di previsione entro trenta giorni dalla sua approvazione alla banca dati delle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 13 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196, compresi i dati aggregati per voce del piano dei conti integrato, avvertendo che nel caso di mancato rispetto di tale termine, come disposto dal comma 712 ter dell'art. 1 della Legge 208/2015 non sarà possibile procedere ad assunzioni di personale a qualsiasi titolo, con qualsivoglia tipologia contrattuale, ivi compresi i rapporti di collaborazione coordinata e continuativa e di somministrazione, anche con riferimento ai processi di stabilizzazione in atto, fino a quando non si provvederà all'adempimento. E' fatto altresì divieto di stipulare contratti di servizio con soggetti privati che si configurino come elusivi della disposizione del precedente periodo.

f) Adempimenti per il completamento dell'armonizzazione contabile

A decorrere dal 2017 l'ente è tenuto ad adottare un sistema di contabilità economico patrimoniale, garantendo la rilevazione unitaria dei fatti gestionali, sia sotto il profilo finanziario che sotto il profilo economico patrimoniale e dovrà pertanto avviare le attività necessarie per dare attuazione agli adempimenti dell'armonizzazione contabile, con particolare riferimento a:

- l'aggiornamento delle procedure informatiche necessarie per la contabilità economico patrimoniale;
- applicare il piano dei conti integrato di cui all'allegato n. 6 al D.Lgs. n. 118/2011;
- applicare il principio contabile generale n. 17 della competenza economica di cui all'allegato n. 1 al D.Lgs. n. 118/2011;
- applicare il principio applicato della contabilità economico patrimoniale di cui all'allegato 4/3 al D.Lgs. n. 118/2011, con particolare riferimento al principio n. 9, concernente "L'avvio della contabilità economico patrimoniale armonizzata
- aggiornare l'inventario e la sua codifica secondo il piano patrimoniale del piano dei conti integrato (allegato n. 6 al DLgs 118/2011);
- aggiornare le valutazioni delle voci dell'attivo e del passivo nel rispetto del principio applicato della contabilità economico patrimoniale;
- effettuare la ricognizione del perimetro del gruppo amministrazione pubblica ai fini del bilancio consolidato.



CONCLUSIONI

In relazione alle motivazioni specificate nel presente parere, richiamato l'articolo 239 del TUEL e tenuto conto:

- del parere espresso sul DUP e sulla Nota di aggiornamento;
- del parere espresso dal responsabile del servizio finanziario;
- delle variazioni rispetto all'anno precedente.

L'organo di revisione:

- ha verificato che il bilancio è stato redatto nell'osservanza delle norme di Legge, dello statuto dell'ente, del regolamento di contabilità, dei principi previsti dall'articolo 162 del TUEL e dalle norme del D.Lgs. n.118/2001 e dai principi contabili applicati n.4/1 e n. 4/2 allegati al predetto decreto legislativo;
- ha rilevato la coerenza interna, la congruità e l'attendibilità contabile delle previsioni di bilancio;
- ha rilevato la coerenza esterna ed in particolare la possibilità con le previsioni proposte di rispettare i limiti disposti dalle norme relative al concorso degli enti locali alla realizzazione degli obiettivi di finanza pubblica.

Ed esprime, pertanto, parere favorevole sulla proposta di bilancio di previsione 2017-2019 e sui documenti allegati.

L'ORGANO DI REVISIONE





Comune di Dosolo

UTILIZZO DI CONTRIBUTI E TRASFERIMENTI DA PARTE DI ORGANISMI COMUNITARI E INTERNAZIONALI SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE							
TOTALE MISSIONI		previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa					
TOTALE GENERALE DELLE SPESE		previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa					



Comune di Dosolo

SPESE PER FUNZIONI DELEGATE DALLE REGIONI
SPESE

MISSIONE PROGRAMMA TITOLO	DENOMINAZIONE	RESIDUI PRESUNTI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO 2016		PREVISIONI DEFINITIVE DELL'ANNO 2016	PREVISIONI DEL BILANCIO PLURIENNALE		
					PREVISIONE ANNO 2017	PREVISIONI DELL'ANNO 2018	PREVISIONI DELL'ANNO 2019
MISSIONE							
null Programma null							
Totale Programma			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale vincolato previsione di cassa				
Totale MISSIONE null			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa				
TOTALE MISSIONI			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa				
TOTALE GENERALE DELLE SPESE			previsione di competenza di cui già impegnato* di cui fondo pluriennale previsione di cassa				

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

	anno 2011	anno 2012	anno 2013	anno 2014	anno 2015	anno 2016	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2017 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo
TRASPORTO SCOLASTICO										
RUOLO EMESSO	23.188,92	28.189,19	25.411,19	26.241,00	22.412,00	22.251,55			€ 20.000,00	
TOTALE ACCERTATO	23.188,92	28.189,19	25.411,19	26.241,00	22.412,00	22.251,55			€ 20.000,00	
									CAP. 7600	
Incassato	23.011,00	28.189,19	17.361,19	25.668,00	14.412,00	22.251,55				
Incassato residui	296,00	177,92		8.010,00	8.000,00					
TOTALE INCASSATO	23.307,00	28.367,11	17.361,19	33.678,00	22.412,00	22.251,55				
% Incassato/Accertato	100,51%	100,63%	68,32%	128,34%	100,00%	100,00%	99,56%	0,44%	€ 20.000,00	87,90
	anno 2011	anno 2012	anno 2013	anno 2014	anno 2015	anno 2016	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2017 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo
AFFITTI COMUNALI										
RUOLO EMESSO	27.453,19	27.772,92	28.952,60	28.732,86	30.500,40	36.180,95			€ 30.000,00	
TOTALE ACCERTATO	27.453,19	27.772,92	28.952,60	28.732,86	30.500,40	36.180,95			€ 30.000,00	
									CAP. 10150	
Incassato	15.705,94	15.206,17	16.799,57	14.336,55	15.479,40	22.037,95				
Incassato residui	8.426,50	6.750,92	12.098,08	7.980,02	9.192,39					
TOTALE INCASSATO	24.132,44	21.957,09	28.897,65	22.316,57	24.671,79	22.037,95				
% Incassato/Accertato	87,90%	79,06%	99,81%	77,67%	80,89%	60,91%	85,07%	14,93%	€ 30.000,00	4.480,04
	anno 2011	anno 2012	anno 2013	anno 2014	anno 2015	anno 2016	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2017 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo
RIMBORSI UTENZE										
RUOLO EMESSO	12.300,00	14.800,00	15.500,00	15.500,00	10.000,00	10.000,00			€ 10.000,00	
TOTALE ACCERTATO	12.300,00	14.800,00	15.500,00	15.500,00	10.000,00	10.000,00			€ 10.000,00	
									CAP. 7800	
Incassato	-	2.500,00	-	-	-	-				
Incassato residui	5.096,91	6.181,03	18.069,97	2.172,60	-	-				
TOTALE INCASSATO	5.096,91	8.681,03	18.069,97	2.172,60	-	-				
% Incassato/Accertato	41,44%	58,66%	116,58%	14,02%	0,00%	0,00%	46,14%	53,86%	€ 10.000,00	5.386,18
	anno 2011	anno 2012	anno 2013	anno 2014	anno 2015	anno 2016	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2017 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo
MENSA SCOLASTICA										
RUOLO EMESSO	40.742,55	37.444,88	42.900,37	42.875,21	43.169,74	56.079,14			€ 52.000,00	
TOTALE ACCERTATO	40.742,55	37.444,88	42.900,37	42.875,21	43.169,74	56.079,14			€ 52.000,00	
									CAP. 7550	
Incassato	40.742,55	37.444,82	42.900,37	42.875,21	43.169,74	56.079,14				
Incassato residui	204,00	-	-	-	-	-				

FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITA'

TOTALE INCASSATO	40.946,55	37.444,82	42.900,37	42.875,21	43.169,74	56.079,14				
% Incassato/Accertato	100,50%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,10%	-0,10%	€ 52.000,00	- 52,06
	anno 2011	anno 2012	anno 2013	anno 2014	anno 2015	anno 2016	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2017 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo
SERVIZI SOCIALI- PASTI TRASPORTO										
RUOLO EMESSO	15.626,07	17.136,44	19.616,89	18.228,92	20.204,79	14.662,76			€ 20.000,00	
TOTALE ACCERTATO	15.626,07	17.136,44	19.616,89	18.228,92	20.204,79	14.662,76			€ 20.000,00	
									CAP. 14110	
Incassato	12.286,73	13.374,88	15.134,37	14.728,92	17.704,79	12.612,16				
Incassato residui	2.006,68	3.235,51	3.761,56	4.478,49	2.500,00					
TOTALE INCASSATO	14.293,41	16.610,39	18.895,93	19.207,41	20.204,79	12.612,16				
% Incassato/Accertato	91,47%	96,93%	96,32%	105,37%	100,00%	86,01%	98,02%	1,98%	€ 20.000,00	396,23
	anno 2011	anno 2012	anno 2013	anno 2014	anno 2015	anno 2016	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2017 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo
CDS										
RUOLO EMESSO	1.445,15	1.169,27	1.491,84	173,95	56,50	302,89			€ 2.500,00	
TOTALE ACCERTATO	1.445,15	1.169,27	1.491,84	173,95	56,50	302,89			€ 2.500,00	
									CAP.. 7362	
Incassato	1.367,15	1.122,27	1.426,44	173,95	28,70	302,89				
Incassato residui	-	78,00	47,00		27,80					
TOTALE INCASSATO	1.367,15	1.200,27	1.473,44	173,95	56,50	302,89				
% Incassato/Accertato	94,60%	102,65%	98,77%	100,00%	100,00%	100,00%	99,20%	0,80%	€ 2.500,00	19,90
									FCDE	10.370,23
									FCDE	70,00%
incassi 2016 su residui utilizzati per calcolo essendo già definitivi										7.259,16
									FCDE	12.000,00
									quota inserita in bilancio	



Comune di Dosolo

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione								
01	Organi istituzionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Segreteria generale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Gestione economica, finanziaria, programmazione e provveditorato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Ufficio tecnico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Statistica e sistemi informativi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	Risorse umane	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Altri servizi generali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 1 - Servizi istituzionali, generali e di gestione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	MISSIONE 2 - Giustizia								
01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Casa circondariale ed altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 2 - Giustizia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza								
01	Polizia locale e amministrativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 3 - Ordine pubblico e sicurezza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio								



Comune di Dosolo

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
01	Istruzione prescolastica	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 4 - Istruzione e diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali								
01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 5 - Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero								
01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Giovani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 6 - Politiche giovanili, sport e tempo libero	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	MISSIONE 7 - Turismo								
01	Sviluppo e valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 7 - Turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa								
01	Urbanistica e assetto del territorio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale MISSIONE 8 - Assetto del territorio ed edilizia abitativa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente								
01	Difesa del suolo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Rifiuti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio idrico integrato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 9 - Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
10	MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità								
01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 10 - Trasporti e diritto alla mobilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	MISSIONE 11 - Soccorso civile								
01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinviata all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale MISSIONE 11 - Soccorso civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12	MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia								
01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Interventi per la disabilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Interventi per le famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13	MISSIONE 13 - Tutela della salute								
01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinvia all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 13 - Tutela della salute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
14	MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività								
01	Industria, e PMI e Artigianato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 14 - Sviluppo economico e competitività	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
15	MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale								
01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 15 - Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16	MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca								
01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 16 - Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
17	MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche								
01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinvia all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h) = (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
	Totale MISSIONE 17 - Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali								
01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 18 - Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
19	MISSIONE 19 - Relazioni internazionali								
01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 19 - Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
20	MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti								
01	Fondo di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
03	Altri fondi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 20 - Fondi e accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50	MISSIONE 50 - Debito pubblico								
01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 50 - Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
60	MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie								
01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 60 - Anticipazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Comune di Dosolo

COMPOSIZIONE PER MISSIONI E PROGRAMMI DEL FONDO PLURIENNALE VINCOLATO DELL'ESERCIZIO 2017 DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO

MISSIONI E PROGRAMMI		Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016	Spese impegnate negli esercizi precedenti con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato e imputate all'esercizio 2017	Quota del fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2016 non destinata ad essere utilizzata nell'esercizio 2017 e rinvia all'esercizio 2018 e successivi	Spese che si prevede di impegnare nell'esercizio 2017, con copertura costituita dal fondo pluriennale vincolato con imputazione agli esercizi :				Fondo pluriennale vincolato al 31 dicembre dell'esercizio 2017
					2018	2019	Anni successivi	Imputazione non ancora definita	
		(a)	(b)	(c) = (a)-(b)	(d)	(e)	(f)	(g)	(h)= (c)+(d)+(e)+(f)+(g)
99	MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi								
01	Servizi per conto terzi - partite di giro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
02	Anticipazione per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale MISSIONE 99 - Servizi per conto terzi	0,00	0,00	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	0,00	0,00

**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2017)**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016	596.171,30
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016	280.849,87
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	2.114.721,47
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	2.370.201,97
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	3.288,27
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	664,39
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2017	625.493,33
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016	625.493,33

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
Parte accantonata		
Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016		57.327,67
Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti		0,00
Fondo perdite società partecipate		0,00
Fondo contenzioso		3.000,00
Altri accantonamenti		5.432,77
B) Totale parte accantonata		65.760,44
Parte vincolata		
Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		3.082,11
Vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Vincoli formalmente attribuiti dall'ente		53.589,28
Altri vincoli		1.658,04
C) Totale parte vincolata		58.329,43
Parte destinata agli investimenti		
D) Totale destinata agli investimenti		58.832,58
E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)		442.570,88
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
Utilizzo quota vincolata		
Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili		0,00
Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti		0,00
Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui		0,00
Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente		0,00
Utilizzo altri vincoli		0,00
Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto		0,00

NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2017-2019
Relazione del Responsabile del Servizio Finanziario

La presente nota integrativa è redatta secondo le modalità previste dal comma 5 dell'art 11 del Dlgs 118/2011, prevede che nella nota integrativa allegata al bilancio di previsione siano indicati:

a) i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni, con particolare riferimento agli stanziamenti riguardanti gli accantonamenti per le spese potenziali e al fondo crediti di dubbia esigibilità, dando illustrazione dei crediti per i quali non è previsto l'accantonamento a tale fondo;

b) l'elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre dell'esercizio precedente, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

c) l'elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto, distinguendo i vincoli derivanti dalla legge e dai principi contabili, dai trasferimenti, da mutui e altri finanziamenti, vincoli formalmente attribuiti dall'ente;

d) l'elenco degli interventi programmati per spese di investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili;

e) nel caso in cui gli stanziamenti riguardanti il fondo pluriennale vincolato comprendono anche investimenti ancora in corso di definizione, le cause che non hanno reso possibile porre in essere la programmazione necessaria alla definizione dei relativi cronoprogrammi;

f) l'elenco delle garanzie principali o sussidiarie prestate dall'ente a favore di enti e di altri soggetti ai sensi delle leggi vigenti;

g) gli oneri e gli impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio, derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati o da contratti di finanziamento che includono una componente derivata;

h) l'elenco dei propri enti ed organismi strumentali, precisando che i relativi bilanci consuntivi sono consultabili nel proprio sito internet fermo restando quanto previsto per gli enti locali dall'articolo 172, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 18 agosto 2000, n. 267;

i) l'elenco delle partecipazioni possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale;

j) altre informazioni riguardanti le previsioni, richieste dalla legge o necessarie per l'interpretazione del bilancio.

Costituiscono prerogative esclusive della Giunta, in sede di proposta degli schemi, e del Consiglio in sede di discussione e approvazione del bilancio le scelte in materia di politica tributaria, tariffaria, di contribuzioni e proventi di terzi, nonché in materia di politiche di effettuazione degli interventi e di erogazioni dei servizi. In particolare, la relazione è



finalizzata a verificare il rispetto dei principi contabili o a motivarne eventuali scostamenti, con particolare riferimento all'impatto sugli equilibri finanziari del bilancio annuale e pluriennale.

La proposta di bilancio viene redatta in base alle nuove disposizioni contabili, nella veste assunta dopo le modifiche del D. Lgs. 126/2014, nonché secondo gli schemi e i principi contabili allegati.

Il nuovo sistema contabile armonizzato ha comportato una serie di importanti innovazioni dal punto di vista finanziario, contabile e programmatico – gestionale.

Le più importanti sono:

- il Documento Unico di Programmazione DUP in sostituzione della Relazione Previsionale e Programmatica.
- nuovi schemi di bilancio con una diversa struttura delle entrate e delle spese;
- la previsione delle entrate e delle spese in termini di cassa per il primo esercizio di riferimento;
- le diverse attribuzioni in termini di variazioni di bilancio; quelle relative alla cassa e alle spese di personale per modifica delle assegnazione interne ai Servizi diventano di competenza della Giunta;
- I nuovi principi contabili, in primis quello della competenza finanziaria potenziata, i quali comportano, oltre alla nuova regola per la disciplina delle obbligazioni attive e passive giuridicamente perfezionate che sono registrate nelle scritture contabili nel momento in cui l'obbligazione sorge ma imputate all'esercizio nel quale vengono a scadenza (ossia nell'anno in cui sono esigibili), la costituzione del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) e del Fondo Pluriennale Vincolato (FPV), secondo regole precise;
- l'impostazione di nuovi piani dei conti integrati sia a livello finanziario che a livello economico-patrimoniale.

La struttura del bilancio è visibilmente più sintetica rispetto allo schema previgente; la spesa è articolata in missioni, programmi e titoli, sostituendo la precedente struttura per titoli, funzioni, servizi e interventi.

L'elencazione di missioni e programmi non è a discrezione dell'Ente, bensì tassativamente definita dalla normativa, diversamente dai programmi contenuti nel bilancio ex DPR 194/1996, che potevano essere scelti dall'Ente, in funzione delle priorità delineate nelle linee programmatiche di mandato. Relativamente alle entrate, la tradizionale classificazione per titoli, categorie e risorse è sostituita dall'elencazione di titoli e tipologie. Stante il livello di estrema sintesi del bilancio sperimentale, la relazione è integrata con una serie di tabelle, con l'obiettivo di ampliarne la capacità informativa.

Equilibri di bilancio

I principali equilibri di bilancio relativi agli esercizi 2017-2019 da rispettare in sede di programmazione e di gestione riportati nella tabella n°1 sono:

- Il principio dell'equilibrio generale, secondo il quale il bilancio di previsione deve essere deliberato in pareggio finanziario, ovvero la previsione del totale delle entrate deve essere uguale al totale delle spese;

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	SPESE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	728.430,56								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
TITOLO 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.623.778,76	1.349.760,00	1.302.250,00	1.305.260,00	TITOLO 1 - Spese correnti	2.081.182,03	1.799.515,83	1.757.370,00	1.760.370,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 2 - Trasferimenti correnti	140.828,63	104.585,83	108.500,00	108.500,00					
TITOLO 3 - Entrate extratributarie	685.482,38	518.700,00	429.120,00	429.120,00	TITOLO 2 - Spese in conto capitale	448.554,58	143.870,00	238.348,00	51.450,00
TITOLO 4 - Entrate in conto capitale	163.230,01	143.870,00	238.348,00	51.450,00	- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
TITOLO 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 3 - Spese per incremento di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
					- di cui fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00
Totale entrate finali	2.813.419,78	2.114.885,83	2.078.218,00	1.894.320,00	Totale spese finali	2.529.738,61	1.943.385,83	1.995.718,00	1.811.820,00
TITOLO 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	TITOLO 4 - Rimborsi di prestiti	172.482,30	171.500,00	82.500,00	82.500,00
					di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)		0,00	0,00	0,00
TITOLO 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	478.000,00	478.000,00	478.000,00	478.000,00	TITOLO 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	478.000,00	478.000,00	478.000,00	478.000,00
TITOLO 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	671.473,11	618.500,00	618.500,00	618.500,00	TITOLO 7 - Spese per conto terzi e partite di giro	745.517,25	618.500,00	618.500,00	618.500,00
Totale Titoli	3.982.862,89	3.211.385,83	3.174.718,00	2.990.820,00	Totale Titoli	3.925.748,16	3.211.385,83	3.174.718,00	2.990.820,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.691.323,45	3.211.385,83	3.174.718,00	2.990.820,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.925.748,16	3.211.385,83	3.174.718,00	2.990.820,00
Fondo di cassa finale presunto	765.577,29								

- Il principio dell'equilibrio della situazione corrente, prevede che la previsione di entrata dei primi tre titoli che rappresentano le entrate correnti, al netto delle partite vincolate alla spesa in conto capitale, deve essere pari o superiore alla previsione di spesa data dalla somma dei titoli 1° (spese correnti) e 4° (spese rimborso quota capitale mutui e prestiti).

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa all'inizio esercizio		728.430,56			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		0,00	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00 <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		1.971.015,83 0,00	1.839.870,00 0,00	1.842.870,00 0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti di cui: - fondo pluriennale vincolato - fondo crediti di dubbia esigibilità	(-)		1.799.515,83 0,00 12.000,00	1.757.370,00 0,00 12.000,00	1.760.370,00 0,00 12.000,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i> <i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e finanziamenti)</i>	(-)		171.500,00 0,00 0,00	82.500,00 0,00 0,00	82.500,00 0,00 0,00
G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)			0,00	0,00	0,00
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese correnti <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili <i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>	(+)		0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE					
O = G+H+I-L+M			0,00	0,00	0,00

- Il principio dell'equilibrio della situazione in conto capitale, prevede che le entrate dei titoli 4° e 5°, sommate alle entrate correnti destinate per legge agli investimenti, devono essere pari alla spesa in conto capitale prevista al titolo 2°.

BILANCIO DI PREVISIONE
EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO-FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
P) Utilizzo avanzo di amministrazione per spese di investimento	(+)		0,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
R) Entrate titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		143.870,00	238.348,00	51.450,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti di amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 pr Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)		0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge	(+)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)		0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale di cui fondo pluriennale vincolato di spesa	(-)		143.870,00 0,00	238.348,00 0,00	51.450,00 0,00
V) Spese Titolo 3.01 per acquisizioni di attività finanziarie	(-)		0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Trasferimenti in conto capitale	(+)		0,00	0,00	0,00
EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE					
Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E			0,00	0,00	0,00

Entrate tributarie

L'applicazione del principio di competenza finanziaria potenziata proprio del nuovo sistema contabile armonizzato, prevede che le entrate vengano accertate per l'intero importo del credito, anche quelle di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa la riscossione integrale. Sono invece accertate per cassa le entrate tributarie riscosse per autoliquidazione dei contribuenti sulla base delle riscossioni effettuate entro la chiusura dell'esercizio.

Tributo	previsione 2017
recupero ICI	€ 2.000,00
IMU	€ 610.000,00
RECUPERO imu	€ 40.000,00
Addizionale Irpef	€ 216.000,00
TASI	€ 170.000,00
RECUPERO TASI	€ 10.000,00
RECUPERO TARSU	€ 1.500,00
IMPOSTA PUBBLICITÀ	€ 7.000,00
Altre	€ 2.000,00
Totale	€ 1.058.500,00

IMU

La previsione complessiva del gettito 2017 è di € 610.000,00 al netto della quota di alimentazione del FSC , che per l'anno 2017 è stata stimata in €. 122.827,26, come per l'anno 2016;

La stessa è effettuata tenendo conto delle politiche fiscali dell'Ente, della normativa vigente e del nuovo principio della competenza finanziaria potenziata secondo il quale le entrate tributarie riscosse per autoliquidazione dei contribuenti sono accertate sulla base delle riscossioni effettuate entro la chiusura del rendiconto.

È stata considerata una maggiore entrata rispetto all'esercizio 2016, in quanto nel corso del 2017 l'ente dovrebbe incassare IMU pregressa, sospesa per legge, di un fallimento, per il quale dovrebbe concludersi il procedimento entro il primo semestre 2017.

L'Imposta Municipale Propria, introdotta anticipatamente ed in via sperimentale con il Decreto Legge n. 201/2011 a far data dal 1° gennaio 2012, ha subito nel corso degli anni continue e profonde modifiche normative.

L'art.1, comma 10, della L. 208/2015 (legge di stabilità 2016):

- ha soppresso il potere regolamentare del Comune di equiparare all'abitazione principale le case concesse in comodato a parenti;

- ha introdotto la riduzione al 50% della base imponibile per le unità immobiliari, fatta eccezione per quelle classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9 concesse in comodato dal soggetto passivo ai parenti in linea retta entro il primo grado che le utilizzano come abitazione principale, a condizione che:

- il contratto sia registrato;

- il comodante risieda e dimori abitualmente nello stesso comune in cui è situato l'immobile concesso in comodato;

- possieda, oltre all'immobile concesso in comodato, al massimo un altro immobile in Italia adibito a propria abitazione principale, ad eccezione delle unità abitative classificate nelle categorie catastali A/1, A/8 e A/9;

Sono stati, inoltre, esentate le abitazioni principali di categoria catastale diversa da A/1, A/8 e A/9, nonché i fabbricati rurali strumentali all'attività agricola ed i terreni posseduti e condotti da coltivatori diretti e IAP;

Di seguito il riepilogo delle aliquote IMU 2017 sulle quali è calcolata:

- aliquota IMU ordinaria dello 0,90%;
- aliquota sulle abitazioni principali di categoria catastale A/1, A/8 e A/9 e relative pertinenze dello 0,50%;

- aliquota per i fabbricati costruiti e destinati dall'impresa costruttrice alla vendita, 0,45 %;

TASI

Per quanto concerne il Tributo per i servizi indivisibili, più semplicemente TASI, La valutazione è effettuata tenendo conto delle politiche fiscali dell'Ente, della normativa vigente e del nuovo principio della competenza finanziaria potenziata secondo il quale le entrate tributarie riscosse per autoliquidazione dei contribuenti sono accertate sulla base delle riscossioni effettuate entro la chiusura del rendiconto.

È stata considerata una maggiore entrata rispetto all'esercizio 2016, in quanto nel corso del 2017 l'ente dovrebbe incassare TASI pregressa, sospesa per termini di legge, di un fallimento, per il quale dovrebbe concludersi il procedimento entro il primo semestre 2017.

La base imponibile è quella prevista per l'applicazione dell'Imposta Municipale Propria. Pertanto l'applicazione della TASI è strettamente connessa a quella dell'IMU; in ogni caso la somma delle aliquote della TASI e dell'IMU per ciascuna tipologia di immobile non può essere superiore all'aliquota massima consentita dalla legge statale per l'IMU.

Fondo di solidarietà comunale

Con decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri sono stati formalizzati i criteri di alimentazione e riparto del Fondo di Solidarietà comunale ed è stato reso disponibile un prospetto analitico che permette a ciascun comune di consultare l'ammontare della spettanza 2017 a titolo di Fondo di solidarietà comunale e la procedura di calcolo seguita per la determinazione della stessa.

Il fondo di solidarietà comunale 2017 è stato definito in €. 291.250,00, comprensivo dei ristori dovuti alle nuove agevolazioni esenzioni IMU TASI.

FINANZA LOCALE: Dati finanziari utili per la predisposizione del bilancio 2017



Ente selezionato: DOSOLO (MN)

Tipo Ente: COMUNE

Codice Ente: 1030450220

Estrazione dati al 27/02/2017 10:00:31

(gli importi sono espressi in Euro)

Popolazione 2015 : 3.440

DATI PROVVISORI RELATIVI AL FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE 2017		
A	Quota 2017 (22,43%) calcolata sul gettito I.M.U. stimato da trattenere per alimentare il F.S.C. 2017, come da DPCM in corso di approvazione	122.827,26
B	Quota F.S.C. 2017 risultante da PEREQUAZIONE RISORSE con applicazione dei correttivi	134.542,75
C	Quota F.S.C. 2017 risultante dai ristori per minori introiti I.M.U. e T.A.S.I.	157.356,13
D	Accantonamento 15 mln per rettifiche 2017	-681,75
E	F.S.C. 2017 spettante (B+C+D)	291.217,13

Le entrate da trasferimenti correnti

Nell'ambito dei trasferimenti correnti iscritti al titolo 2° dell'entrata, la previsione 2017 è stata stimata in € 104.565,83 tendenzialmente in ribasso rispetto agli esercizi precedenti a causa della continua riduzione dei trasferimenti dello stato.

· Altri contributi ministeriali	€	31.000,00
· Contributo provincia libri di testo	€	1.500,00
· Contributi provincia sostegno minori/disabili	€	19.000,00
· contributi provincia diversi	€	2.000,00
· contributi provincia assistenza educativa alunni disabili	€	7.000,00
· Contributo regionale per il Fondo Affitti	€	10.000,00
· Contributo regionale per rata mutuo	€	2.065,83
· Contributi da Consorzio per concorso spese servizi sociali	€	21.000,00
· Trasferimenti spese elettorali	€	11.000,00
totale	€	104.565,83

Le entrate extratributarie

L'applicazione del principio di competenza finanziaria potenziata proprio del nuovo sistema contabile armonizzato, prevede che le entrate vengano accertate per l'intero importo del credito, anche quelle di dubbia e difficile esazione, per le quali non è certa l'ariscossione integrale.

Nello specifico caso delle entrate extratributarie sono state valutate entrate di difficile esazione le entrate relative al servizio di mensa scolastica, al servizio del trasporto scolastico e le sanzioni amministrative al codice della strada, relativamente alle quali è stato inserito in bilancio l'apposito accantonamento al Fondo crediti dubbia esigibilità, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione.

Per il dettaglio dei conteggi si rimanda al punto successivo di questa stessa nota integrativa.

Le spese correnti

La struttura del nuovo bilancio armonizzato nella parte spesa è mutata in misura maggiore della parte entrata. Il bilancio ex D.Lgs. 118/2011 prevede che la spesa venga classificata in missioni / programmi / titoli / macroaggregati; questi ultimi riprendono gli ex Interventi e non costituiscono più unità di voto del bilancio in Consiglio comunale.

Inoltre con l'introduzione del nuovo Piano dei conti finanziario si è reso necessaria una riclassificazione del Piano dei conti del vecchio bilancio con suddivisione e spostamento di alcuni capitoli di spesa per adattarli al nuovo livello minimo di informazione previsto dalla norma.

Fondo crediti di dubbia esigibilità (FCDE)

Una delle novità di maggior rilievo relativa all'introduzione del nuovo sistema contabile armonizzato è la costituzione obbligatoria di un Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità (FCDE) destinato a coprire l'eventuale mancata riscossione di entrate incerte e di dubbia riscossione.

Per questi crediti accertati nell'esercizio è effettuato un accantonamento a FCDE, vincolando una quota dell'avanzo di amministrazione. A tal fine è stanziata a bilancio una apposita posta contabile, denominata "Fondo crediti dubbia esigibilità", (Missione 20, Programma 2, cap.58252) il cui ammontare è stato determinato in considerazione della

dimensione dello stanziamento relativo al credito, della natura e dell'andamento della riscossione negli ultimi cinque esercizi precedenti (media del rapporto tra incassi e accertamenti per ciascuna tipologia). L'accantonamento al fondo crediti non è soggetto a impegno e genera una economia di bilancio che confluisce nel risultato di amministrazione come quota accantonata.

Per determinare il fondo crediti, in occasione della predisposizione del bilancio di previsione è necessario individuare le categorie di entrata stanziata che possono dare luogo a crediti di dubbia e difficile esazione.

Non richiedono l'accantonamento i crediti da altre amministrazioni pubbliche, i crediti assistiti da fidejussione, le entrate tributarie che, sulla base dei nuovi principi, sono accertate per cassa.

Il Comune ha valutato che le entrate per le quali è opportuno l'accantonamento sono:

- Entrate relative al servizio mensa
- Entrate relative al servizio trasporto scolastico
- Entrate relative agli affitti di alloggi erp
- Entrate relative a violazioni al CDS
- Entrate relative ai servizi sociali

IL Comune, per ciascuna entrata, ha adottato il calcolo della media semplice tra incassi e accertamenti degli ultimi 5 esercizi.

Nella tabella che segue è riportato il Quadro riepilogativo del Fondo Crediti di Dubbia Esigibilità per l'anno 2017.



	anno 2011	anno 2012	anno 2013	anno 2014	anno 2015	anno 2016	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2017 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo
TRASPORTO SCOLASTICO										
RUOLO EMESSO	23.188,92	28.189,19	25.411,19	26.241,00	22.412,00	22.251,55			€ 20.000,00	
TOTALE ACCERTATO	23.188,92	28.189,19	25.411,19	26.241,00	22.412,00	22.251,55			€ 20.000,00	
									CAP. 7600	
Incassato	23.011,00	28.189,19	17.361,19	25.668,00	14.412,00	22.251,55				
Incassato residui	296,00	177,92		8.010,00	8.000,00					
TOTALE INCASSATO	23.307,00	28.367,11	17.361,19	33.678,00	22.412,00	22.251,55				
% Incassato/Accertato	100,51%	100,63%	68,32%	128,34%	100,00%	100,00%	99,56%	0,44%	€ 20.000,00	87,90
	anno 2011	anno 2012	anno 2013	anno 2014	anno 2015	anno 2016	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2017 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo
AFFITTI COMUNALI										
RUOLO EMESSO	27.453,19	27.772,92	28.952,60	28.732,86	30.500,40	36.180,95			€ 30.000,00	
TOTALE ACCERTATO	27.453,19	27.772,92	28.952,60	28.732,86	30.500,40	36.180,95			€ 30.000,00	
									CAP. 10150	
Incassato	15.705,94	15.206,17	16.799,57	14.336,55	15.479,40	22.037,95				
Incassato residui	8.426,50	6.750,92	12.098,08	7.980,02	9.192,39					
TOTALE INCASSATO	24.132,44	21.957,09	28.897,65	22.316,57	24.671,79	22.037,95				
% Incassato/Accertato	87,90%	79,06%	99,81%	77,67%	80,89%	60,91%	85,07%	14,93%	€ 30.000,00	4.480,04
	anno 2011	anno 2012	anno 2013	anno 2014	anno 2015	anno 2016	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2017 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo
RIMBORSI UTENZE										
RUOLO EMESSO	12.300,00	14.800,00	15.500,00	15.500,00	10.000,00	10.000,00			€ 10.000,00	
TOTALE ACCERTATO	12.300,00	14.800,00	15.500,00	15.500,00	10.000,00	10.000,00			€ 10.000,00	
									CAP. 7800	
Incassato	-	2.500,00	-	-	-	-				
Incassato residui	5.096,91	6.181,03	18.069,97	2.172,60	-	-				
TOTALE INCASSATO	5.096,91	8.681,03	18.069,97	2.172,60	-	-				
% Incassato/Accertato	41,44%	58,66%	116,58%	14,02%	0,00%	0,00%	46,14%	53,86%	€ 10.000,00	5.386,18
	anno 2011	anno 2012	anno 2013	anno 2014	anno 2015	anno 2016	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2017 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo
MENSA SCOLASTICA										
RUOLO EMESSO	40.742,55	37.444,88	42.900,37	42.875,21	43.169,74	56.079,14			€ 52.000,00	
TOTALE ACCERTATO	40.742,55	37.444,88	42.900,37	42.875,21	43.169,74	56.079,14			€ 52.000,00	
									CAP. 7550	
Incassato	40.742,55	37.444,82	42.900,37	42.875,21	43.169,74	56.079,14				
Incassato residui	204,00	-	-	-	-	-				
TOTALE INCASSATO	40.946,55	37.444,82	42.900,37	42.875,21	43.169,74	56.079,14				
% Incassato/Accertato	100,50%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,10%	-0,10%	€ 52.000,00	52,06
	anno 2011	anno 2012	anno 2013	anno 2014	anno 2015	anno 2016	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2017 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo
SERVIZI SOCIALI- PASTI TRASPORTO										
RUOLO EMESSO	15.626,07	17.136,44	19.616,89	18.228,92	20.204,79	14.662,76			€ 20.000,00	
TOTALE ACCERTATO	15.626,07	17.136,44	19.616,89	18.228,92	20.204,79	14.662,76			€ 20.000,00	
									CAP. 14110	
Incassato	12.286,73	13.374,88	15.134,37	14.728,92	17.704,79	12.612,16				
Incassato residui	2.006,68	3.235,51	3.761,56	4.478,49	2.500,00					
TOTALE INCASSATO	14.293,41	16.610,39	18.895,93	19.207,41	20.204,79	12.612,16				
% Incassato/Accertato	91,47%	96,93%	96,32%	105,37%	100,00%	86,01%	98,02%	1,98%	€ 20.000,00	396,23
	anno 2011	anno 2012	anno 2013	anno 2014	anno 2015	anno 2016	% Media	% FONDO (100-%media)	Previsioni anno 2017 voce di entrata xxxx rilevante ai fini dell'accantonamento	Importo minimo Fondo
CDS										
RUOLO EMESSO	1.445,15	1.169,27	1.491,84	173,95	56,50	302,89			€ 2.500,00	
TOTALE ACCERTATO	1.445,15	1.169,27	1.491,84	173,95	56,50	302,89			€ 2.500,00	
									CAP. 7362	
Incassato	1.367,15	1.122,27	1.426,44	173,95	28,70	302,89				
Incassato residui	-	78,00	47,00	-	27,80					
TOTALE INCASSATO	1.367,15	1.200,27	1.473,44	173,95	56,50	302,89				
% Incassato/Accertato	94,60%	102,65%	98,77%	100,00%	100,00%	100,00%	99,20%	0,80%	€ 2.500,00	19,90

FCDE	10.370,23
------	-----------

incassi 2016 su residui utilizzati per calcolo essendo già definitivi

FCDE	70,00%	7.259,16
------	--------	----------

FCDE	quota inserita in bilancio	12.000,00
------	----------------------------	-----------

Altri Fondi accantonati in bilancio

Nel rispetto dei nuovi principi contabili l'ente ha provveduto all'accantonamento di apposite somme in bilancio relative a spese certe e potenziali alle quali l'ente può dover far fronte.

A fine esercizio queste confluiranno nel risultato di amministrazione che dovrà essere vincolato a tale scopo.

Si è ritenuto opportuno inserire in bilancio un Fondo accantonamento rischi diversi, in quanto dal verbale dell'Assemblea dei soci della società partecipata GISI spa, pervenuto ufficialmente tramite pec, prot. N. del /01/2017 è emersa una criticità di bilancio, in merito a somme non fatturate dalla società ai contribuenti del Comune di Dosolo, per le quali dovrebbe farsene carico il comune stesso.

Nel caso di eventuali perdite che si rileveranno dai bilanci 2016 comunicati dalle società non controllate, si procederà con l'eventuale variazione al bilancio per accantonare le somme previste, che comunque, viste le modeste quote di partecipazione, saranno di non rilevante entità.

Altri accantonamenti

Accantonamento TFM Sindaco	€. 1.953,00
Accantonamento a Fondo rischi sp. Legali	€. 3.000,00
Accantonamento rischi diversi	€. 20.000,00
Fondo rinnovi contrattuali	€. 15.000,00

Elenco analitico delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto al 31 dicembre 2016 e relativo utilizzo



**TABELLA DIMOSTRATIVA DEL RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO
(ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2017)**

1) Determinazione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
(+)	Risultato di amministrazione iniziale dell'esercizio 2016	596.171,30
(+)	Fondo pluriennale vincolato iniziale dell'esercizio 2016	280.849,87
(+)	Entrate già accertate nell'esercizio 2016	2.114.721,47
(-)	Uscite già impegnate nell'esercizio 2016	2.370.201,97
+/-	Variazioni dei residui attivi già verificatesi nell'esercizio 2016	3.288,27
-/+	Variazioni dei residui passivi già verificatesi nell'esercizio 2016	864,39
=	Risultato di amministrazione dell'esercizio 2016 alla data di redazione del bilancio di previsione dell'esercizio 2017	625.493,33
+	Entrate che prevedo di accertare per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Spese che prevedo di impegnare per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
+/-	Variazioni dei residui attivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-/+	Variazioni dei residui passivi, presunte per il restante periodo dell'esercizio 2016	0,00
-	Fondo pluriennale vincolato finale presunto dell'esercizio 2016	0,00
=	A) Risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016	625.493,33

2) Composizione del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
Parte accantonata		
	Fondo crediti di dubbia esigibilità al 31/12/2016	57.327,87
	Fondo anticipazioni liquidità DL 35 del 2013 e successive modifiche e rifinanziamenti	0,00
	Fondo perdite società partecipate	0,00
	Fondo contenzioso	3.000,00
	Altri accantonamenti	5.432,77
	B) Totale parte accantonata	65.760,44
Parte vincolata		
	Vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	3.082,11
	Vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Vincoli formalmente attribuiti dall'ente	53.588,28
	Altri vincoli	1.658,04
	C) Totale parte vincolata	58.328,43
Parte destinata agli investimenti		
	D) Totale destinata agli investimenti	58.832,58
	E) Totale parte disponibile (E=A-B-C-D)	442.570,88
Se E è negativo, tale importo è iscritto tra le spese del bilancio di previsione come disavanzo da ripianare		

3) Utilizzo quote vincolate del risultato di amministrazione presunto al 31/12/2016:		
Utilizzo quota vincolata		
	Utilizzo vincoli derivanti da leggi e dai principi contabili	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti da trasferimenti	0,00
	Utilizzo vincoli derivanti dalla contrazione di mutui	0,00
	Utilizzo vincoli formalmente attribuiti dall'ente	0,00
	Utilizzo altri vincoli	0,00
	Totale utilizzo avanzo di amministrazione presunto	0,00

Elenco analitico degli utilizzi delle quote vincolate e accantonate del risultato di amministrazione presunto.

Nel bilancio di previsione 2017-2019 non è stato previsto l'utilizzo di avanzo di amministrazione presunto.

Interventi programmati per spese investimento finanziati col ricorso al debito e con le risorse disponibili

L'Ente ha programmato i propri investimenti nell'esercizio 2017 e successivi con il finanziamento di Oneri di urbanizzazione e di entrate derivanti da alienazione di aree cimiteriali e aree edificabili.

Fonti di finanziamento degli investimenti

Per quanto attiene alle fonti di finanziamento esercizio 2017, che ammontano complessivamente a € 143.870,00 , esse sono costituite da:

Mezzi propri		
- contributo permesso di costruire		41.550,00
- contributo permesso di costruire destinato a spesa corrente	-	
- alienazione di beni		97.320,00
- saldo positivo delle partite finanziarie		
Totale mezzi propri		138.870,00
Mezzi di terzi		
- mutui		
- prestiti obbligazionari		
- aperture di credito		
- contributi da amministrazioni pubbliche		5.000,00
- contributi da imprese		
- contributi da famiglie		
Totale mezzi di terzi		5.000,00
TOTALE RISORSE		143.870,00
TOTALE IMPIEGHI AL TITOLO II DELLA SPESA		143.870,00
FPV		-

Fondo pluriennale vincolato (FPV)

Il fondo pluriennale vincolato FPV è un saldo finanziario costituito da risorse già accertate e destinate al finanziamento di obbligazioni passive già impegnate, ma esigibili in esercizi successivi a quello in cui è accertata l'entrata.

Oneri e impegni finanziari stimati e stanziati in bilancio derivanti da contratti relativi a strumenti finanziari derivati

Il Comune di Dosolo non ha in essere contratti relativi a strumenti finanziari Derivati.

Elenco delle partecipazioni dirette possedute con l'indicazione della relativa quota percentuale, compreso enti ed organismi strumentali

<u>RAGIONE SOCIALE</u>	<u>% PARTECIPAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE</u>
TEA SPA	0,0022%
A.P.A.M. SPA	0,46%
S.I.E.M. SPA	0,8495%
G.I.S.I. SpA - SOCIETA' PER LA GESTIONE INTEGRATA DEL SERVIZIO IDRICO OGLIO-PO SpA	12,48%
CEV	0,1175%
Gal Terre del Po	1%

Altre informazioni relative alle società partecipate sono state pubblicate dall'ente nel proprio sito istituzionale www.comune.dosolo.mn.it, nell'apposita sezione amministrazione trasparente.

I dati relativi ai bilanci delle società si possono trovare all'interno dei siti istituzionali di ciascuna di esse.

Garanzie prestate dall'Ente

L'amministrazione può legittimamente concedere delle garanzie, principali o sussidiarie, a favore di altri soggetti, sottoscrivendo i rispettivi documenti che vincolano l'ente nel tempo.

Nell'anno 2005 il Comune di Dosolo, con delibere di Consiglio Comunale n. 34 e 35 del 13 settembre, ha assunto direttamente con la Cassa DDPP spa, la garanzia per il pagamento delle rate di due mutui, stipulati dalla Società Gisi spa, per lavori di collettamento rete delle frazioni (Villastrada e Correggioverde) al depuratore di Dosolo.

L'impegno era di durata decennale, ma con la postergazione dei mutui, usufruita dall'ente dichiarato terremotato, si conclude nell'anno 2017.

le prossime rate da rimborsare saranno così suddivise:

- anno 2017- scadenza rate giugno-dicembre dell'anno 2014 per un totale di €. 81.533,42.

Ad oggi si è già provveduto a richiedere ufficialmente, tramite pec, il versamento anticipato delle quote di ammortamento che andranno a scadenza entro il 31.12.2017.

Obiettivo di finanza pubblica -Vincoli di pareggio

Il mantenimento nel tempo dell'equilibrio nei conti della finanza pubblica è un obiettivo primario dello Stato a cui concorrono tutti gli enti. In sede di bilancio, il vincolo consiste nel raggiungimento di un saldo di competenza non negativo (obiettivo di saldo) tra le entrate e le spese finali, con alcuni correttivi validi per i singoli esercizi del triennio (deroghe specifiche). Lo stesso obiettivo deve essere poi garantito anche a rendiconto.

A decorrere dall'anno 2017 entra pienamente in vigore la L. 243/2012 che per la sostenibilità del debito pubblico introduce l'equilibrio di bilancio disponendo l'obbligo del conseguimento di un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali a preventivo e a consuntivo.

A tal riguardo la legge di bilancio per il 2017 prevede in ossequio alla legge citata le quote che per gli anni 2017, 2018 e 2019 può essere utilizzato come fondo pluriennale vincolato in entrata (nella previsione di pareggio si stima la possibilità di utilizzare l'80% di quanto già finanziato in parte investimenti). La somma va decurtata della quota di FPV finanziata con debito (sia in entrata sia in spesa).

Si ricorda che contestualmente all'entrata in vigore della 243/2012 viene superata l'applicazione dell'articolo 31 della L. 183/2011 e di tutte le norme concernenti la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni disponibili, non richiede interventi correttivi. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati in seguito al normale svolgimento dell'attività di controllo sulla gestione.

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

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1.349.750,00	1.302.250,00	1.305.250,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	104.000,00	108.500,00	108.500,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	516.700,00	429.120,00	429.120,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	143.870,00	238.348,00	51.450,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.799.515,83	1.757.370,00	1.760.370,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	12.000,00	12.000,00	12.000,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	3.000,00	3.000,00	3.000,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	21.953,00	1.953,00	1.953,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	1.762.562,83	1.740.417,00	1.743.417,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	143.870,00	238.348,00	51.450,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	143.870,00	238.348,00	51.450,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		207.887,17	99.453,00	99.453,00

La situazione di cassa

Il nuovo bilancio armonizzato ex D.Lgs. 118/2011 prevede che il primo esercizio considerato contenga anche le previsioni di cassa.

Nel corso dell'anno 2016 l'ente non ha utilizzato l'anticipazione di cassa.

Anticipazioni

Questo titolo comprende le sole anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere (Tip.100/E). La previsione, ove presente nel corrispondente aggregato, indica la dimensione complessiva delle aperture di credito che potrebbero essere erogate dal tesoriere su specifica richiesta dell'ente, operazioni poi contabilizzate in bilancio. Si tratta di movimenti che non costituiscono, nella formulazione adottata per la contabilità finanziaria della pubblica amministrazione, un vero e proprio debito dell'ente, essendo destinati a fronteggiare temporanee esigenze di liquidità che saranno estinte entro la fine dell'anno. L'eventuale previsione di entrata, a cui si deve contrapporre altrettanto stanziamento in uscita (chiusura di anticipazioni), indica la stima dell'ammontare massimo dell'anticipazione che l'ente può legittimamente utilizzare in ciascuno degli esercizi. Il criterio di previsione adottato, al pari di quello della successiva imputazione contabile, è quello a carattere generale che attribuisce lo stanziamento all'esercizio in cui l'obbligazione giuridica andrà a perfezionarsi, diventando così effettivamente esigibile.

È stata assunta in data 30.12.2016 la delibera di giunta n. 136 per la quantificazione della somma da iscrivere in bilancio

Previsioni esercizi successivi al 2017 (2018-2019)

Con il sistema armonizzato il bilancio per gli anni successivi al primo assume una rilevanza maggiore rispetto al passato poiché:

- l'esercizio provvisorio (nel caso in cui l'ente non approvi il bilancio entro l'anno) si basa sugli stanziamenti previsti per quel esercizio e non sugli stanziamenti definitivi assestati dell'esercizio precedente;
- i nuovi principi contabili, in base ai quali accertamenti e impegni si imputano negli esercizi in cui sono esigibili, richiedono maggiormente di impegnare gli stanziamenti di bilancio degli anni successivi;

Le previsioni di bilancio sono state formulate rispettando i principi contabili.

Rispetto del limite della spesa di personale

Sono osservati i limiti delle spese di personale si sensi dell'art. 1 comma 557 della legge 296/2006.

	Media 2011/2013	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Spese macroaggregato 101	497.194,00	506.520,00	501.520,00	501.520,00
Spese macroaggregato 103	1.598,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Irap macroaggregato 102	30.455,00	31.400,00	31.400,00	31.400,00
Altre spese: reisc. imputate all'esercizio successivo				
Altre spese: da specificare.....				
Altre spese: da specificare.....				
Altre spese: da specificare.....				
Totale spese di personale (A)	529.247,00	539.420,00	534.420,00	534.420,00
(-) Componenti escluse (B)	56.017,00	87.641,00	78.641,00	78.641,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spe	473.230,00	451.779,00	455.779,00	455.779,00
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562				

Considerazioni finali e conclusioni

I documenti contabili sono stati predisposti attenendosi alle regole stabilite dalla normativa in vigore e sono coerenti con le "Disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio" (D.Lgs.n.118/11), applicabili a questo esercizio. In particolare, il bilancio complessivo è in equilibrio e la scomposizione dello stesso nelle singole componenti rispecchia le prescrizioni di legge.

Gli stanziamenti di entrata, nel loro totale complessivo, corrispondono a quelli di spesa per l'intero triennio oggetto di programmazione, mentre è stato valutato con la dovuta attenzione anche il fabbisogno complessivo di cassa, con i relativi flussi previsti in entrata (incassi) e in uscita (pagamenti).

I criteri di attribuzione delle entrate e delle uscite rispecchiano il principio della "competenza finanziaria potenziata" mentre risulta correttamente calcolato, ed eventualmente stanziato a bilancio, sia il risultato di amministrazione che il fondo pluriennale vincolato. I fenomeni con andamento pluriennale che potevano avere effetti distorsivi sull'attuale strategia di bilancio sono stati descritti ed analizzati, in ogni loro aspetto, fornendo inoltre le opportune considerazioni.

Dove la norma dava adito a interpretazioni controverse e non ancora consolidate, è stato scelta una soluzione che andasse a privilegiare la sostanza invece che il puro e semplice rispetto della forma, come previsto dal rispettivo principio. Le informazioni di natura contabile richieste dalla legge, e non già riportate nel documento di programmazione principale, sono state riprese e sviluppate nella presente Nota integrativa, fornendo quindi una chiave di lettura tecnica al quadro finanziario ed economico complessivo.



Il Responsabile
Del servizio Finanziario

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2017, 2018 e 2019, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	01	Organi istituzionali	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,99
	02	Segreteria generale	0,04	0,00	0,99	0,05	0,00	0,04	0,00	0,07	0,00	0,98
	03	Gestione economica, finanziaria, programmazione, provveditorato	0,10	0,00	1,00	0,07	0,00	0,08	0,00	0,13	0,00	0,96
	04	Gestione delle entrate tributarie e servizi fiscali	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,93
	05	Gestione dei beni demaniali e patrimoniali	0,02	0,00	0,99	0,05	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,78
	06	Ufficio tecnico	0,03	0,00	0,98	0,03	0,00	0,03	0,00	0,02	0,00	0,93
	07	Elezioni e consultazioni popolari - Anagrafe e stato civile	0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,99
	08	Statistica e sistemi informativi	0,04	0,00	0,97	0,04	0,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,94
	09	Assistenza tecnico-amministrativa agli enti locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	10	Risorse umane	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	11	Altri servizi generali	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	TOTALE Missione 01 Servizi istituzionali, generali e di gestione		0,28	0,00	0,99	0,28	0,00	0,26	0,00	0,35	0,00	0,95
Missione 02 Giustizia	01	Uffici giudiziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Casa circondariale e altri servizi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 02 Giustizia		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza	01	Polizia locale e amministrativa	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,99
	02	Sistema integrato di sicurezza urbana	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 03 Ordine pubblico e sicurezza		0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,99

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2017, 2018 e 2019, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 04 Istruzione e diritto allo studio	01	Istruzione prescolastica	0,01	0,00	0,91	0,01	0,00	0,01	0,00	0,08	0,00	0,92
	02	Altri ordini di istruzione non universitaria	0,02	0,00	0,93	0,02	0,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,77
	04	Istruzione universitaria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Istruzione tecnica superiore	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	06	Servizi ausiliari all'istruzione	0,05	0,00	1,00	0,05	0,00	0,05	0,00	0,07	0,00	0,84
	07	Diritto allo studio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 04 Istruzione e diritto allo studio		0,08	0,00	0,97	0,08	0,00	0,08	0,00	0,17	0,00	0,86
Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle	01	Valorizzazione dei beni di interesse storico	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,91
	02	Attività culturali e interventi diversi nel settore culturale	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,69
	TOTALE Missione 05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali		0,02	0,00	1,00	0,02	0,00	0,02	0,00	0,03	0,00	0,80
Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero	01	Sport e tempo libero	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,58
	02	Giovani	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,92
	TOTALE Missione 06 Politiche giovanili sport e tempo libero		0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,88
Missione 07 Turismo	01	Sviluppo e la valorizzazione del turismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 07 Turismo		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	01	Urbanistica e assetto del territorio	0,03	0,00	1,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,95
	02	Edilizia residenziale pubblica e locale e piani di edilizia economico-popolare	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	TOTALE Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa		0,03	0,00	1,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,03	0,00	0,96

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2017, 2018 e 2019, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI		Bilancio di previsione esercizi:2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
		ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
		Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa											
Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e	01	Difesa del suolo	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1,00
	02	Tutela, valorizzazione e recupero ambientale	0,01	0,00	0,99	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,99
	03	Rifiuti	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Servizio idrico integrato	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	1,00
	05	Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione	0,01	0,00	0,98	0,02	0,00	0,01	0,00	0,01	0,80
	06	Tutela e valorizzazione delle risorse idriche	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Sviluppo sostenibile territorio montano piccoli Comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	08	Qualità dell'aria e riduzione dell'inquinamento	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	0,04	0,00	0,99	0,04	0,00	0,04	0,00	0,05	0,91
Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	01	Trasporto ferroviario	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Trasporto pubblico locale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Trasporto per vie d'acqua	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Altre modalità di trasporto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	05	Viabilità e infrastrutture stradali	0,05	0,00	0,99	0,06	0,00	0,05	0,00	0,06	0,88
		TOTALE Missione 10 Trasporti e diritto alla mobilità	0,05	0,00	0,99	0,06	0,00	0,05	0,00	0,06	0,88
Missione 11 Soccorso civile	01	Sistema di protezione civile	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Interventi a seguito di calamità naturali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2017, 2018 e 2019, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)						MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)			
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 11 Soccorso civile	TOTALE Missione 11 Soccorso civile		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	01	Interventi per l'infanzia e i minori e per asili nido	0,03	0,00	1,00	0,03	0,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,85
	02	Interventi per la disabilità	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,03	0,00	0,83
	03	Interventi per gli anziani	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Interventi per i soggetti a rischio di esclusione sociale	0,04	0,00	1,00	0,04	0,00	0,04	0,00	0,05	0,00	0,89
	05	Interventi per le famiglie	0,01	0,00	1,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,95
	06	Interventi per il diritto alla casa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Programmazione e governo della rete dei servizi sociosanitari e sociali	0,01	0,00	0,99	0,01	0,00	0,01	0,00	0,01	0,00	0,99
	08	Cooperazione e associazionismo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	09	Servizio necroscopico e cimiteriale	0,01	0,00	0,99	0,01	0,00	0,01	0,00	0,02	0,00	0,97
	TOTALE Missione 12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia		0,11	0,00	1,00	0,11	0,00	0,12	0,00	0,16	0,00	0,88
Missione 13 Tutela della salute	01	Servizio sanitario regionale - finanziamento ordinario corrente per la garanzia dei LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per livelli di assistenza superiori ai LEA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Servizio sanitario regionale - finanziamento aggiuntivo corrente per la copertura dello squilibrio di bilancio corrente	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	04	Servizio sanitario regionale - ripiano di disavanzi sanitari relativi ad esercizi pregressi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2017, 2018 e 2019, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 13 Tutela della salute	05	Servizio sanitario regionale - investimenti sanitari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	06	Servizio sanitario regionale - restituzione maggiori gettiti SSN	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	07	Ulteriori spese in materia sanitaria	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 13 Tutela della salute		0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 14 Sviluppo economico e competitività	01	Industria, PMI e Artigianato	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,11
	02	Commercio - reti distributive - tutela dei consumatori	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Ricerca e innovazione	0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,96
	04	Reti e altri servizi di pubblica utilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 14 Sviluppo economico e competitività		0,00	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00	0,76
Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione	01	Servizi per lo sviluppo del mercato del lavoro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Formazione professionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Sostegno all'occupazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	01	Sviluppo del settore agricolo e del sistema agroalimentare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Caccia e pesca	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE Missione 16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2017, 2018 e 2019, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Progrmma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Progrmma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Progrmma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	01	Fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	01	Relazioni finanziarie con le altre autonomie territoriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 19 Relazioni internazionali	01	Relazioni internazionali e Cooperazione allo sviluppo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 20 Fondi e accantonamenti	01	Fondo di riserva	0,00	0,00	1,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Fondo crediti di dubbia esigibilità	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	03	Altri fondi	0,01	0,00	1,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 20 Fondi e accantonamenti	0,02	0,00	0,97	0,01	0,00	0,01	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 50 Debito pubblico	01	Quota interessi ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	02	Quota capitale ammortamento mutui e prestiti obbligazionari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Missione 60 Anticipazioni finanziarie	01	Restituzione anticipazioni di tesoreria	0,15	0,00	1,00	0,15	0,00	0,16	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 60 Anticipazioni finanziarie	0,15	0,00	1,00	0,15	0,00	0,16	0,00	0,00	0,00	0,00

Piano degli indicatori di bilancio

Bilancio di previsione esercizi: 2017, 2018 e 2019, approvato il / /

Indicatori analitici concernenti la composizione delle spese per missioni e programmi e la capacità dell'amministrazione di pagare i debiti negli esercizi di riferimento

MISSIONI E PROGRAMMI			Bilancio di previsione esercizi:2017, 2018 e 2019 (dati percentuali)							MEDIA TRE RENDICONTI PRECEDENTI (O DI PRECONSUNTIVO DISPONIBILE) (*) (dati percentuali)		
			ESERCIZIO 2017			ESERCIZIO 2018		ESERCIZIO 2019		Incidenza Missione programma: Media (Impegni + FPV) /Media (Totale impegni + Totale FPV)	incidenza FPV: Media FPV / Media Totale FPV	Capacità di pagamento: Media (Pagam. c/comp+ Pagam. c/residui) / Media (Impegni + residui definitivi)
			Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Capacità di pagamento: Previsioni cassa/ (previsioni competenza - FPV + residui)	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV: Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale	Incidenza Missione/Programma:Previsioni stanziamento/ totale previsioni missioni	di cui incidenza FPV:Previsioni stanziamento FPV/ Previsione FPV totale			
Missione 99 Servizi per conto terzi	01	Servizi per conto terzi - Partite di giro	0,19	0,00	1,07	0,19	0,00	0,21	0,00	0,11	0,00	0,70
	02	Anticipazioni per il finanziamento del sistema sanitario nazionale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		TOTALE Missione 99 Servizi per conto terzi	0,19	0,00	1,07	0,19	0,00	0,21	0,00	0,11	0,00	0,70

COMUNE DI DOSOLO

L'organo di revisione

Verbale N. 19 del 22/03/2017

OGGETTO: PARERE DELL'ORGANO DI REVISIONE SUL DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE E RELATIVA NOTA DI AGGIORNAMENTO

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 81 del 29/07/2016, relativa all'approvazione del Documento Unico di Programmazione per il Comune di Dosolo per gli anni 2017-2019

Vista la deliberazione di Giunta Comunale n. 28 del 3/03/2017, relativa all'approvazione schema di bilancio di previsione finanziario 2007-2009 – nota integrativa – nota di aggiornamento del Documento Unico di Programmazione

Tenuto conto che:

- con la citata delibera di G.C n.81 del 29/07/2016, è trasmesso il DUP allo scrivente Organo di Revisione per solo fini "conoscitivi"
- con delibera di C.C. n. 24 del 2/08/2017 il Documento Unico di Programmazione è presentato al Consiglio
- è ad oggi il bilancio previsionale 2017-2019 e la relativa Nota di Aggiornamento deliberati dalla Giunta Comunale

L'Organo di revisione ha verificato:

- a) la completezza del documento in base ai contenuti previsti dal principio contabile 4/1.
- b) la coerenza interna del DUP con le linee programmatiche di mandato, presentate ed approvate con deliberazione di Consiglio comunale n. 22 del 1/07/2014, in quanto, così come è stato predisposto sostituisce la relazione previsionale e programmatica e il piano generale di sviluppo;
- c) l'adozione degli strumenti obbligatori di programmazione di settore e la loro coerenza con quanto indicato nel DUP e in particolare che:

1) Programma triennale lavori pubblici

Il programma triennale ed elenco annuale dei lavori pubblici di cui all'art. 128 del d.lgs.163/2006, è stato redatto conformemente alle indicazioni e agli schemi di cui al decreto del Ministero delle infrastrutture e trasporti del 09/06/2005, adottato dall'organo esecutivo con delibera G.C. n. 108 del 25/10/2016 e pubblicato per 60 giorni consecutivi;

2) Programmazione del fabbisogno del personale

Il piano del fabbisogno di personale previsto dall'art. 39, comma 1 della legge 449/1997 e dall'art.6 del d.lgs. 165/2001 per il periodo 2017-2019, è stato oggetto di delibera della G.C. n. 110 del 25/10/2016;



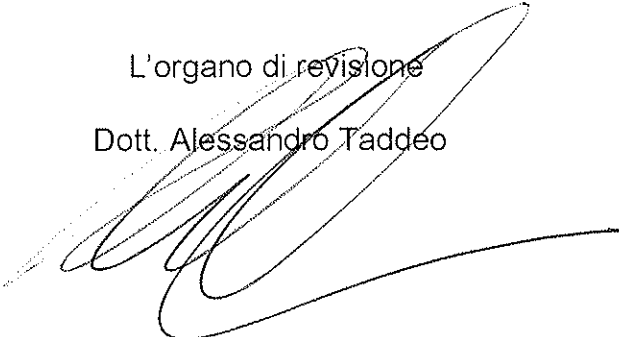
Si rileva che le citate delibere di G.C. sono parte integrante della Nota di Aggiornamento al D.U.P. 2017-2018

Esprime parere favorevole

sulla attendibilità e congruità del Documento Unico di Programmazione e della Nota di Aggiornamento del Documento Unico di Programmazione con le linee programmatiche di mandato e con la programmazione di settore indicata nelle premesse.

L'organo di revisione

Dott. Alessandro Taddeo





DOCUMENTO UNICO DI PROGRAMMAZIONE

Nota di aggiornamento

(semplificato per comuni sotto i 5.000 abitanti)

(art. 170, D.Lgs. n. 267/2000)

2017-2019

INDICE

Presentazione dell'amministrazione

Nota metodologica

1 Analisi di contesto

- 1.1 Contesto esterno
 - 1.1.1 Il contesto mondiale, europeo e nazionale
 - 1.1.2 La popolazione
 - 1.1.3 condizione socio economica delle famiglie
- 1.2 Situazione socio-economica del territorio
 - 1.2.1 Il territorio e le infrastrutture
 - 1.2.2 L'economia insediata
 - 1.2.3 Il mercato del lavoro
- 1.3 contesto interno
 - 1.3.1 Struttura organizzativa
 - 1.3.2 Dotazione organica
 - 1.3.3 Andamento occupazionale e della spesa di personale

2 Gli indirizzi generali

- 2.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali
 - 2.1.1 Indirizzi generali sul ruolo degli organismi facenti parte del Gruppo Amministrazione Pubblica
- 2.2 Individuazione delle risorse e degli impieghi
 - 2.2.1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo 1.00)
 - 2.2.2 Trasferimenti correnti (Titolo 2.00)
 - 2.2.3 Entrate extra-tributarie (Titolo 3.00)
 - 2.2.4 Entrate in conto capitale (Titolo 4.00)
 - 2.2.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie (Titolo 5.00)
 - 2.2.6 Accensione di prestiti (Titolo 6.00)
 - 2.2.7 Anticipazioni da istituto tesoriere (Titolo 7.00)
 - 2.2.8 Tributi e tariffe dei servizi pubblici
 - 2.2.9 Spesa corrente per l'esercizio delle funzioni fondamentali
 - 2.2.10 Indirizzi generali in materia di gestione del patrimonio
 - 2.2.11 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche
 - 2.2.12 Investimenti in corso di realizzazione e non conclusi
 - 2.2.13 Il reperimento di risorse straordinarie ed in conto capitale
 - 2.2.14 Indebitamento
 - 2.2.15 Gli equilibri di bilancio e il rispetto dei vincoli di finanza pubblica

3 Coerenza e compatibilità con le disposizioni del pareggio di bilancio

4 Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

- 4.1 Opere di urbanizzazione a scomputo

5 Gli obiettivi operativi dell'ente

- 5.1 Indice dei programmi
- 5.2 I programmi di spesa

6 Gli organismi gestionali esterni ed il Gruppo Amministrazione Pubblica

7 La programmazione settoriale

- 7.1 Programmazione dei lavori pubblici
- 7.2 Programmazione del fabbisogno di personale
- 7.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio immobiliare
- 7.4 Programma degli incarichi di collaborazione
- 7.5 Programma biennale degli acquisti
- 7.6 Piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

9. Le modalità di rendicontazione

Presentazione dell'amministrazione

L'amministrazione in carica si è insediata a seguito di elezioni amministrative svoltesi il 25 maggio 2014, ed il mandato scade nel 2019. Di seguito presentiamo un breve profilo del Sindaco e degli assessori:

NOMINATIVO	CARICA E PROFILO
Dott. Madeo Vincezo 	Sindaco Lavori Pubblici, Urbanistica e Affari Generali
Pasquali Umberto	Vice Sindaco Commercio e attività produttive
Bortolotti Pietro	Assessore Bilancio - Digitalizzazione - Politiche Sociali e Giovanili
Gozzi Anna	Assessore Ambiente e Associazionismo

Nota metodologica

Il DUP costituisce la principale innovazione all'interno del sistema dei documenti di programmazione degli EELL previsti dal D.Lgs. 118/11 e rappresenta lo strumento a supporto della relazione di *governance* tra Giunta e Consiglio.

Il Principio contabile sulla programmazione fornisce una puntuale **definizione** del DUP chiarendo che si tratta di uno strumento che:

- permette l'attività di guida strategica ed operativa degli EELL e consente di fronteggiare in modo permanente, sistemico e unitario le discontinuità ambientali e organizzative;
- costituisce, nel rispetto del principio del coordinamento e coerenza dei documenti di bilancio, il presupposto necessario di tutti gli altri documenti di programmazione.

Il DUP, a differenza della Relazione previsionale e programmatica (RPP), non rappresenta un allegato al bilancio quanto piuttosto un presupposto per l'approvazione del bilancio stesso. Il TUEL rinforza peraltro quanto detto dal Principio contabile chiarendo che il DUP costituisce "atto" presupposto indispensabile per l'approvazione del bilancio di previsione (art. 170, c. 5 del TUEL).

Al DUP sono assegnate le seguenti **finalità**:

- individuare gli indirizzi generali di natura strategica, in coerenza con il quadro normativo definito dalla programmazione regionale e con gli obiettivi di finanza pubblica definiti a livello nazionale;
- definire, per ogni missione di bilancio, gli obiettivi strategici da realizzare entro la fine del mandato;
- esplicitare gli obiettivi operativi dei programmi collocati all'interno delle singole missioni;
- definire i contenuti della programmazione settoriale in materia di OOPP, personale e patrimonio.

Per assolvere alle finalità sopra delineate il Principio contabile non fornisce uno **schema di riferimento** specifico per il DUP (come ad esempio faceva il DPR 326/98 per la RPP), quanto indicazioni generali sulla base delle quali lo stesso deve essere strutturato.

In particolare, il Principio contabile chiarisce che il DUP si compone di due sezioni:

- la Sezione strategica (SeS) ha un orizzonte temporale di riferimento pari a quello del mandato amministrativo e riprende per molti aspetti i contenuti del PGS così come definito al Punto 19 del precedente Principio contabile n. 1 (Programmazione nel sistema di bilancio) dell'Osservatorio per la finanza e la contabilità degli EELL;
- la Sezione operativa (SeO), di portata triennale, si rifà in modo costante ai contenuti della RPP con particolare riferimento alla Sezione 3 (Programmi e progetti) della modulistica prevista dal DPR 326/98.

La SeO si articola a sua volta in due parti:

- la Parte 1 che definisce gli indirizzi e gli obiettivi operativi dell'ente;
- la Parte 2 che comprende la programmazione in materia di LLPP, personale e patrimonio.

Sulla base di tali presupposti normativi **il DUP è strutturato come di seguito esplicitato.**

La **Sezione strategica** si articola in quattro sotto-sezioni:

- analisi del contesto esterno, nella quale vengono individuati gli obiettivi del Governo, la situazione socio-economica e la domanda dei servizi pubblici locali nonché i parametri economici essenziali;
- analisi del contesto interno, che pone l'accento sull'organizzazione e sulle modalità di gestione dei servizi pubblici locali, sul ruolo degli organismi ed enti strumentali e delle società controllate e partecipate, su risorse, impieghi e sostenibilità economico-finanziaria, sulle risorse umane e sulla struttura organizzativa dell'ente nonché sulla compatibilità presente e futura con i vincoli di finanza pubblica;
- definizione degli indirizzi generali e degli obiettivi strategici, nella quale si pone l'accento sulle strategie di mandato connesse a ciascuna missione di bilancio;
- esplicitazione delle modalità di rendicontazione degli strumenti di programmazione adottati dall'ente.

La **Sezione operativa**, come detto, si divide in due parti. Nella **Parte 1**:

- vengono effettuate considerazioni di portata triennale sulle entrate, con particolare riferimento ai tributi ed alle tariffe, sull'indebitamento, sugli obiettivi di bilancio, sugli organismi gestionali e sulla coerenza con gli strumenti urbanistici vigenti;
- vengono identificati gli obiettivi operativi e le risorse per ciascun programma di bilancio.

Nella **Parte 2** trovano invece collocazione:

- la programmazione delle OOPP;
- la programmazione del fabbisogno del personale;
- il piano delle alienazioni e delle valorizzazioni patrimoniali.
- Programma degli incarichi di collaborazione
- Programma biennale degli acquisti
- Piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

1. Analisi di contesto

1.1 Contesto esterno

1.1.1 Il contesto mondiale, europeo e nazionale

Scenario macroeconomico mondiale e europeo

Analisi geo politica

L'anno 2016 è iniziato sotto il segno dell'incertezza sui mercati finanziari e di un repentino deterioramento delle prospettive di crescita, particolarmente marcato sia nelle economie emergenti che in quelle più fragili dell'Eurozona.

La debolezza del commercio internazionale dovuta a fattori strutturali e criticità congiunturali rendono le previsioni di crescita assai contratte. Secondo la Banca mondiale, la crescita nel 2015 è risultata dell'1,7%, ossia poco più della metà rispetto al 2014.

A complicare ulteriormente il panorama dell'economia globale sono intervenute numerose questioni geopolitiche. L'emergenza migratoria continua ad assillare l'Europa, che si prepara a ricevere nella primavera-estate flussi di rifugiati di ordini di grandezza simili, se non superiori, a quelli del 2015. L'incapacità di gestire questa crisi e le difficoltà in cui si dibattono i governi anti-austerità, intaccano l'ottimismo che induceva a considerare finalmente risolta la crisi dell'Eurozona.

Tavola 1

Scenari macroeconomici (variazioni e punti percentuali)						
VOCI	Previsioni gennaio 2016		Previsioni aprile 2016		Revisioni apr. 2016 su gen. 2016	
	2016	2017	2016	2017	2016	2017
PIL						
Mondo	3,4	3,6	3,2	3,5	-0,2	-0,1
Paesi avanzati						
di cui: area dell'euro	1,7	1,7	1,5	1,6	-0,2	-0,1
Giappone	1,0	0,3	0,5	-0,1	-0,5	-0,4
Regno Unito	2,2	2,2	1,9	2,2	-0,3	0,0
Stati Uniti	2,6	2,6	2,4	2,5	-0,2	-0,1
Paesi emergenti						
di cui: Brasile	-3,5	0,0	-3,8	0,0	-0,3	0,0
Cina	6,3	6,0	6,5	6,2	0,2	0,2
India	7,5	7,5	7,5	7,5	0,0	0,0
Russia	-1,0	1,0	-1,8	0,8	-0,8	-0,2
Commercio mondiale	3,4	4,1	3,1	3,8	-0,3	-0,3

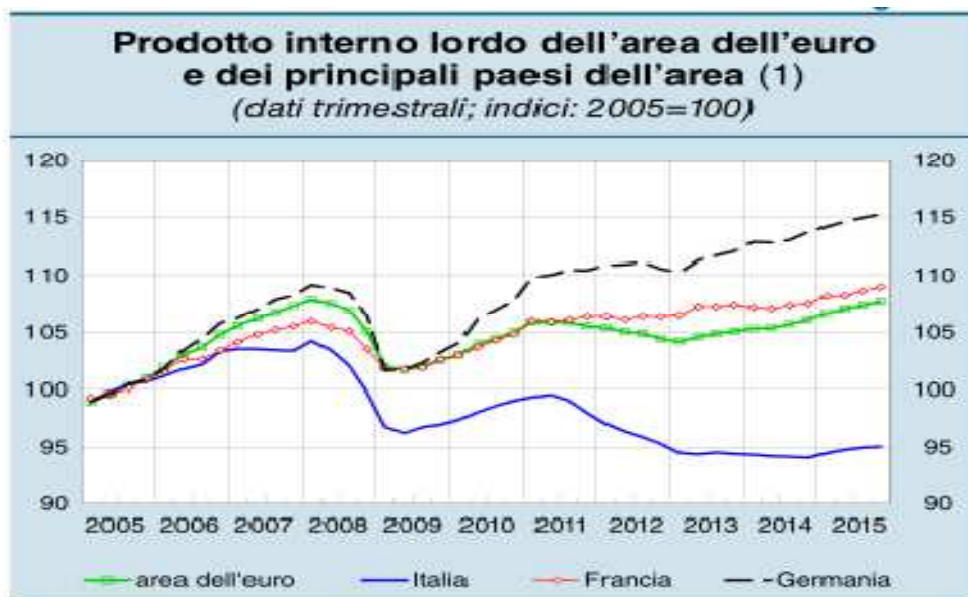
Fonte: FMI, *World Economic Outlook*, aprile 2016.

Andamento europeo

Nell'area dell'euro il permanere di spinte deflazionistiche – in parte dovute alle continue cadute delle quotazioni delle materie prime, in particolare il prezzo del petrolio, ma anche alla debolezza della domanda interna – ostacola la trasmissione all'economia reale delle misure eccezionalmente espansive di politica monetaria adottate dalla Banca Centrale Europea; ne risultano frenati gli investimenti, accresciuto l'onere dei debiti pubblici e privati.

L'Eurozona resta inoltre caratterizzata da un'ineguale distribuzione della crescita e dell'occupazione. L'insoddisfacente processo di convergenza – anche nei comparti in cui l'integrazione sta procedendo con maggiore decisione, ad esempio nel settore bancario e della finanza – perpetua la segmentazione dell'area, ostacolando il necessario percorso di riforma strutturale delle diverse economie.

L'afflusso di migranti e richiedenti asilo costituisce solo una delle nuove sfide sistemiche, di natura eccezionale, che spingono verso l'adozione di una politica coordinata e l'elaborazione di iniziative comuni.



Andamento italiano

In Italia la crescita del PIL è tornata positiva dopo tre anni consecutivi di riduzione: il risultato raggiunto (0,8%) è un valore sostanzialmente in linea con le stime precedenti.

Le informazioni più recenti segnalano tendenze positive per il quadro macroeconomico di inizio 2016 nel contesto, tuttavia, di una situazione internazionale ed europea di elevata difficoltà. Dopo il calo registrato negli ultimi due mesi del 2015, la produzione industriale è aumentata più delle attese in gennaio.

Riguardo il settore finanziario, l'insieme di misure di politica monetaria annunciate in marzo dalla BCE ha favorito l'ulteriore discesa dei tassi a lunga scadenza ed il ritorno verso l'alto delle quotazioni nel comparto azionario. La politica monetaria espansiva favorirà un ulteriore allentamento delle condizioni di offerta essendo mirata a sostenere la crescita dei prestiti al settore privato rafforzando così l'espansione di consumi e investimenti.

Riguardo al comportamento dei prezzi si prospetta una ripresa graduale dell'inflazione al consumo; è ipotizzabile che già a partire dalla seconda metà del 2016 vi sarà una graduale ripresa della dinamica dei prezzi anche per l'effetto "confronto" legato al prezzo dei beni energetici.

Secondo la nuova previsione tendenziale, quest'anno il PIL crescerà del 1,2 per cento in termini reali e del 2,2 per cento in termini nominali.

La crescita del PIL reale nel 2017-2019 risulterebbe più elevata, tenendo conto di una politica fiscale ancora tesa al raggiungimento del pareggio di bilancio nel medio periodo, ma più focalizzata sulla promozione dell'attività economica e dell'occupazione. Il PIL reale crescerebbe dell'1,4 per cento nel 2017, quindi dell'1,5 per cento nel 2018 ed infine dell'1,4 per cento nel 2019.

La sterilizzazione della clausola di salvaguardia comporterebbe un minor carico di imposte indirette rispetto al tendenziale, un minore aumento dei prezzi al consumo; l'inflazione sarebbe pari a 1,3 per cento nel 2017 e 1,6 per cento nel 2018.

Ne deriverebbe un aumento di spesa da parte delle famiglie con ricadute anche sugli investimenti. La maggiore vivacità della domanda interna attiverebbe più importazioni e, di conseguenza, il contributo della domanda estera netta sarebbe negativo in tutto l'arco previsivo.

I dati positivi di produzione industriale registrati nei primi mesi del 2016 lasciano prefigurare una nuova accelerazione del prodotto nei prossimi trimestri. In linea con tali andamenti il DEF prevede per il 2016 un incremento del PIL pari all'1,2 per cento; nello scenario programmatico l'accelerazione della crescita proseguirebbe nel 2017 e nel 2018, anche beneficiando di una politica di bilancio orientata al sostegno dell'attività economica e dell'occupazione.

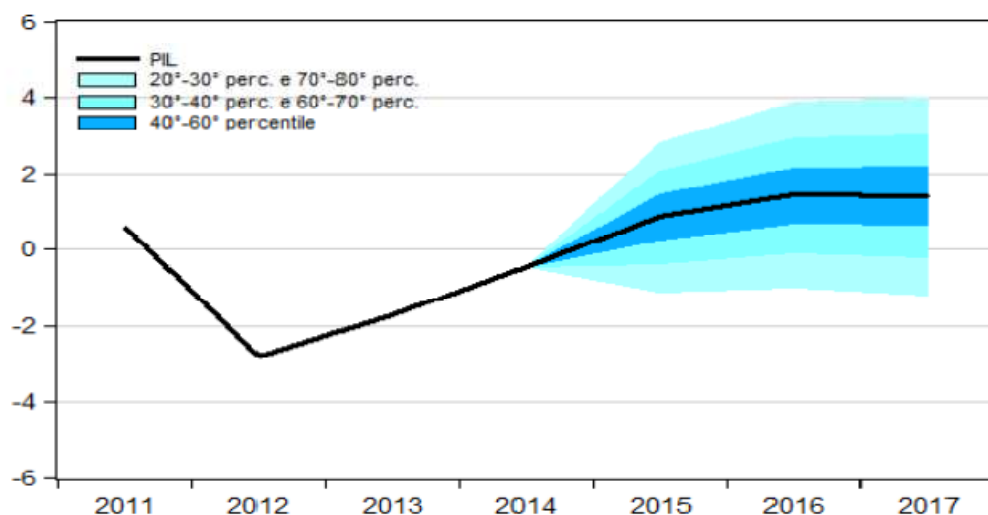
Il miglioramento delle condizioni economiche si rifletterebbe sul mercato del lavoro e il tasso di disoccupazione scenderebbe a 10,6 per cento a fine periodo.

Di seguito si riportano le previsioni di crescita dei maggiori indicatori di finanza pubblica.

Fonte ISTAT

FIGURA 1. PRODOTTO INTERNO LORDO 2011-2014 E PREVISIONI 2015-2017 (a)

Variazioni percentuali sull'anno precedente



(a) I risultati delle previsioni sono rappresentate per classi di percentili sulla base di simulazioni stocastiche effettuate con estrazioni casuali dalla distribuzione degli shock del modello di previsione.

PROSPETTO 1. PREVISIONI PER L'ECONOMIA ITALIANA – PIL E PRINCIPALI COMPONENTI

Anni 2013-2017, valori concatenati per le componenti di domanda; variazioni percentuali sull'anno precedente

	2013	2014	2015	2016	2017
Prodotto interno lordo	-1,7	-0,4	0,9	1,4	1,4
Importazioni di beni e servizi fob	-2,5	2,9	5,1	4,0	4,5
Esportazioni di beni e servizi fob	0,8	3,1	4,2	3,8	4,2
DOMANDA INTERNA INCLUSE LE SCORTE	-2,7	-0,6	1,0	1,3	1,4
Spesa delle famiglie residenti e ISP	-2,8	0,4	0,8	1,2	1,1
Spesa delle AP	-0,3	-0,7	-0,1	0,3	0,1
Investimenti fissi lordi	-6,6	-3,5	1,1	2,6	3,0
CONTRIBUTI ALLA CRESCITA DEL PIL					
Domanda interna (al netto variazione scorte)	-3,0	-0,5	0,7	1,2	1,2
Domanda estera netta	0,9	0,1	-0,1	0,1	0,1
Variazione delle scorte	0,3	-0,1	0,3	0,1	0,1
Deflatore della spesa delle famiglie residenti	1,2	0,3	0,1	1,0	1,7
Deflatore del prodotto interno lordo	1,3	0,9	0,7	1,0	1,5
Retribuzioni lorde per unità di lavoro dipendente	1,7	0,9	0,9	1,0	1,0
Unità di lavoro	-2,5	0,2	0,6	0,9	0,7
Tasso di disoccupazione	12,1	12,7	12,1	11,5	11,3
Saldo della bilancia commerciale / Pil (%)	2,3	3,0	3,6	3,5	3,5

Fonte MEF – DEF 2016

Tabella n. 1 - Quadro macroeconomico programmatico 2016-2019

	2015	2016	2017	2018	2019
PIL	0,8	1,2	1,4	1,5	1,4
IMPORT	6,0	2,5	3,8	4,6	4,2
EXPORT	4,3	1,6	3,8	3,7	3,4
CONSUMI PRIVATI	0,9	1,4	1,4	1,7	1,6
SPESA PA	-0,7	0,4	-0,3	-0,5	0,8
INVESTIMENTI	0,8	2,2	3,0	3,2	2,4

Per quanto riguarda il nostro Paese, il DEF prevede per l'anno in corso una crescita programmata (+ 1,2%) identica alla previsione tendenziale, mentre nel periodo 2017-2019 è prevista una crescita programmata rispettivamente di 1,4, di 1,5 e di 1,4 punti percentuali, ovvero ad un ritmo superiore allo scenario tendenziale in ragione delle iniziative di promozione dell'attività economica e dell'occupazione.

Il FMI e l'OCSE, sulla scorta delle previsioni recentemente formulate, hanno previsto al contrario un ritmo di crescita inferiore a quello stimato nel DEF 2016, prevedendo per l'anno in corso un incremento del PIL intorno all'1 per cento.

Per quanto riguarda i contributi alla crescita del PIL, il Governo, per l'anno in corso e per quelli successivi, prevede una buona ripresa della domanda interna che, stante l'andamento di scorte ed export, da sola dovrebbe garantire il trend di crescita alla nostra economia ad un livello medio del 1,4 per cento nel periodo 2016-2019.

Tabella n. 3 - Indicatori dei prezzi

	2015	2016	2017	2018	2019
IPCA	0,1	0,2	1,3	1,6	2,0
DEFLATORE DEL PIL	0,8	1,0	1,1	1,6	1,8
DEFLATORE DEI CONSUMI PRIVATI	0,1	0,2	1,3	1,6	2,0

Il DEF prevede una crescita debole dell'inflazione nell'anno in corso (+0,2), mentre per gli anni successivi si assisterà ad una crescita a ritmi più elevati. Nel 2017, l'inflazione è prevista al 1,3 per cento e all'1,6 per cento nel 2018. Se tale andamento fosse rispettato, ne deriverebbe un aumento di spesa da parte delle famiglie con ricadute anche sugli investimenti. La maggiore vivacità della domanda interna attiverebbe più importazioni e, di conseguenza, il contributo della domanda estera netta sarebbe negativo in tutto l'arco previsivo.

Tabella n. 4 - Mercato del lavoro e tasso di disoccupazione

	2015	2016	2017	2018	2019
OCCUPATI DI CONTABILITÀ NAZIONALE	0,6	0,9	1,0	0,9	0,7
MONTE ORE LAVORATE	0,9	1,1	0,8	0,9	0,7
TASSO DI DISOCCUPAZIONE	11,9	11,4	10,8	10,2	9,6
PRODUTTIVITÀ DEL LAVORO MISURATA SUGLI OCCUPATI	0,2	0,3	0,4	0,6	0,7
PRODUTTIVITÀ DEL LAVORO MISURATA SULLE ORE LAVORATE	-0,1	0,0	0,6	0,6	0,6
REDDITI DA LAVORO DIPENDENTE	1,9	1,6	1,9	3,1	2,7
COSTO DEL LAVORO	0,5	0,4	1,0	2,0	1,8

Il miglioramento delle condizioni economiche si rifletterebbe con effetti positivi sul mercato del lavoro e sul tasso di disoccupazione fino alla fine del periodo di riferimento. Gli occupati e il monte ore lavorate aumenterebbero e la maggiore produttività accompagnata da una moderata crescita salariale si rifletterebbe in una dinamica ancora contenuta del costo unitario del lavoro.

Tabella n. 6 - Andamenti del debito pubblico al lordo dei sostegni e dei debiti della PA

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
DEBITO PUBBLICO	132,5	132,7	132,4	130,9	128,0	123,8

Dal 2016 inizierà una fase di inversione, con una riduzione di 0,3 punti percentuali di debito pubblico rispetto al 2015, arrivando nell'anno in corso al 132,4 per cento. Un dato quest'ultimo comunque superiore di 1 punto percentuale rispetto alla stima programmatica della Nota di aggiornamento del settembre 2015, per lo più determinato da effetti di trascinamento dell'andamento economico.

Tabella n. 7 - Andamento tendenziale delle spese della PA, delle entrate e della pressione fiscale

	2015	2016	2017	2018	2019
SPESE TOTALI	50,5	49,6	48,4	47,5	46,7
ENTRATE TOTALI	47,9	47,2	46,9	47,1	47,1
PRESSIONE FISCALE	43,5	42,8	42,7	42,9	42,9

Le entrate totali delle Amministrazioni pubbliche in rapporto al PIL presentano un percorso di diminuzione passando dal 47,9 per cento registrato nel 2015 al 47,1 per cento nel 2019. Nel corrente anno le entrate sono previste al 47,2 per cento per poi calare di 0,3 punti percentuali nel 2017 e risalire al 47,1 nel 2018.

Anche le spese totali registrano un percorso tendenziale di costante diminuzione passando dal 50,5 per cento del 2015 al 46,7 per cento nel 2019. Nel 2016 le spese diminuiscono di 0,9 punti percentuali, di ulteriori 1,2 punti percentuali nel 2017 e di ulteriori 0,9 punti percentuali nel 2018.

La pressione fiscale diminuisce nel periodo di riferimento dello 0,6 per cento passando dal 43,5 per cento del 2015 al 42,9 per cento del 2019, raggiungendo il livello minimo del 42,7 per cento nel 2017.

1.1.2 La popolazione

La conoscenza della popolazione e dei fenomeni demografici correlati (invecchiamento, composizione, presenza di stranieri, ecc.) che un'amministrazione deve sapere interpretare per definire, con un congruo anticipo, le strategie da intraprendere.

Trend storico demografico

Descrizione	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
Nr. di abitanti al 31/12	3290	3323	3351	3399	3427	3449	3436	3468	3508	3502	3440	3418
Saldo naturale	2	-20	-8	-16	-11	-16	7	1	-2	-2	-22	-18
Saldo migratorio	23	53	36	64	39	38	-20	80	42	-4	-40	-4
Nr. famiglie al 31/12	1340	1360	1352	1369	1382	1375	1374	1381	1402	1415	1387	1386
Nr. stranieri al 31/12	253	282	331	363	400	447	460	476	486	489	443	405

Composizione della popolazione per fasce di età

Composizione popolazione al 31/12/2015	Numero	di cui stranieri
Da 0 a 6 anni	210	45
Da 7 a 14 anni	259	40
Da 15 a 29 anni	425	78
Da 30 a 64 anni	1682	221
Oltre 65 anni	842	13

Distribuzione per area geografica di cittadinanza

Gli stranieri residenti a Dosolo al 1° gennaio 2017 sono **405** e rappresentano il 11,85% della popolazione residente.

La comunità straniera più numerosa è quella proveniente dall'**India** con il 42,4% di tutti gli stranieri presenti sul territorio, seguita dal **Marocco** (10,6%) e dall'**Albania** (10,2%).

1.1.3 Condizione socio economica delle famiglie

Gli ultimi dati disponibili sono quelli del 2014.

Da essi si evince che il reddito medio dei residenti del Comune di Dosolo è pari ad € 20.253,11, più basso rispetto al dato regionale, ed in linea con quello provinciale e nazionale.

Dichiarazioni 2015 - Anno d'imposta 2014 – IRPEF

IRPEF - Persone fisiche - Tutte le tipologie di contribuenti - Caratteristiche dei contribuenti. I dati si riferiscono alla residenza del soggetto. Importi espressi in euro					
Tipo dichiarazione	Numero contribuenti		Reddito complessivo in euro		
	Numero	Percentuale	Frequenza	Ammontare	Media
Modello Unico	647	25,93	635	14.313.097	22.540,31
Modello 730	1.008	40,40	1.007	23.945.880	23.779,42
Modello 770	840	33,67	840	12.009.250	14.296,73
Totale	2.495	100,00	2.482	50.268.227	20.253,11

IRPEF - Persone fisiche - Tutte le tipologie di contribuenti - Confronto su base provinciale, regionale e nazionale. I dati si riferiscono alla residenza del soggetto. Importi espressi in euro				
Variabili principali	Media Comunale	Media Provinciale	Media Regionale	Media Nazionale
Reddito complessivo	20.253,11	20.623,96	24.021,22	20.320,73
Reddito imponibile	19.487,82	19.871,22	23.204,05	19.718,69
Imposta netta	4.265,92	4.547,50	5.932,88	4.919,96
Reddito imponibile addizionale	22.477,76	23.092,45	27.056,34	24.236,84
Addizionale comunale dovuta	143,03	158,11	193,63	176,29

1.2 Situazione socio-economica del territorio

La conoscenza della situazione socio-economica del territorio rappresenta una tappa fondamentale nel processo di programmazione. Il contesto esterno infatti influenza le scelte ed orienta l'amministrazione nell'individuazione degli obiettivi, al fine di rispondere al meglio alle esigenze della comunità amministrata e di garantire un ottimale impiego delle risorse. L'analisi si concentra sul territorio, la popolazione, l'economia insediata ed il mercato del lavoro.

1.2.1 Il territorio e le infrastrutture

I dati del territorio

Descrizione		DATI
Territorio	Superficie in Km	25,97 Km ²
	Densità abitanti per Km	134/km ²
	Frazioni (nr.)	2
	Comune montano secondo la classificazione ISTAT	NO
	Laghi (nr.)	0
	Fiumi e torrenti (nr.)	0
	Parchi e verde attrezzato in Km	0
Descrizione		DATI
Infrastrutture	Autostrade in Km	0
	Strade statali in Km	0
	Strade provinciali in Km	8
	Strade comunali in Km	41
	Stazione ferroviaria	NO
	Casello autostradale	NO
	Porto/Interporto	NO
	Aeroporto	NO
	Depuratore	SI
	Reti fognarie in Km	
	Rete illuminazione pubblica in Km	12

	Punti luce illuminazione pubblica	625	
	Inceneritore/discarda	NO	
	Stazione ecologica attrezzata	SI	
	Stazione dei carabinieri	NO	
Descrizione		Nr.	Capienza posti
Strutture	Asili nido	1	15
	Scuole materne statali	2	110
	Scuole elementari	1	145
	Scuole medie	1	145
	Scuole superiori	0	====
	Biblioteche/centri di lettura	1	40
	Centri ricreativi	0	====
	Strutture residenziali per anziani	1	30
	Impianti sportivi	1	150
	Cimiteri	3	====

1.2.2 L'economia insediata

Imprese attive nel territorio comunale per settore e forma giuridica

I dati si riferiscono alla residenza del soggetto. Importi espressi in euro Anno di imposta 2014			
Sezione di attività	Numero contribuenti IVA	Volume d'affari	
		Ammontare	Media
Agricoltura, silvicoltura e pesca	57	15.623.736	289.328,44
Estrazione di minerali da cave e miniere			
Attività manifatturiere	43	308.326.854	7.905.816,77
Fornitura di energia elettrica, gas, vapore e aria condizionata			
Fornitura di acqua; reti fognarie, attività gestione rifiuti e risanamento			
Costruzioni	50	5.092.946	108.360,55
Commercio all'ingrosso e al dettaglio; riparazione di autoveicoli e motocicli	68	16.820.982	251.059,43
Trasporto e magazzinaggio	2	105.401	105.401,00
Attività dei servizi di alloggio e di ristorazione	15	1.245.275	88.948,21
Servizi di informazione e comunicazione	4	398.116	99.529,00
Attività finanziarie e assicurative	4	185.911	46.477,75
Attività immobiliari	8	120.560	15.070,00
Attività professionali, scientifiche e tecniche	18	561.431	33.025,35

I dati si riferiscono alla residenza del soggetto. Importi espressi in euro Anno di imposta 2014			
Sezione di attività	Numero contribuenti IVA	Volume d'affari	
		Ammontare	Media
Noleggio, agenzie di viaggio, servizi di supporto alle imprese	6	478.030	79.671,67
Amministrazione pubblica e difesa; assicurazione sociale obbligatoria	1	208.680	208.680,00
Istruzione			
Sanità e assistenza sociale	10	539.205	53.920,50
Attività artistiche, sportive, di intrattenimento e divertimento	4	80.057	26.685,67
Altre attività di servizi	9	312.047	34.671,89
Totale	299	350.099.231	1.232.743,77

Natura giuridica	Aperture anno 2015	
	numero titolari	variazione annua
Ditte individuali	10	-44,44%
Società di persone	1	0,00%
Società di capitali	2	0,00%
Non residenti	0	0,00%
Altre forme giuridiche	0	0,00%
TOTALE	13	-38,10%

I dati si riferiscono alla residenza del soggetto. Importi espressi in euro Anno di imposta 2014			
Tipo soggetto	Numero contribuenti IVA	Volume d'affari	
		Frequenza	Ammontare
Ditte individuali	193	186	15.730.302
Società di persone	67	62	22.883.038
Società di capitali	34	32	311.258.740
Enti non commerciali	5	4	227.151
Totale	299	284	350.099.231

1.2.3 Il mercato del lavoro

Gli indicatori del mercato del lavoro permettono di misurare fenomeni importanti come lo stato occupazionale della popolazione attiva di un paese e, dunque, la partecipazione alla produzione di reddito. Da queste misure si possono trarre indicazioni sulle tendenze di crescita economica delle differenti aree dell'Ue, strumenti necessari per predisporre corrette politiche di intervento. Questi indicatori si rivelano decisivi soprattutto in momenti, come quello attuale, in cui l'occupazione subisce gli effetti negativi della crisi economica, limitando le possibilità di realizzazione e scelta degli individui.

Il mercato del lavoro della provincia di Mantova

La Forza Lavoro mantovana ammonta nel 2014 a oltre 192 mila unità: circa 111 mila uomini e 81 mila donne. Rispetto al 2013 si registra un aumento dell'1,7% corrispondente in valore assoluto a circa 3 mila unità in più, mentre rispetto al 2012 l'aumento è pari a +2,8%.

Nell'anno 2014 gli uomini in percentuale rappresentano il 58% della Forza Lavoro e le donne il rimanente 42%; negli anni precedenti la ripartizione della Forza Lavoro per genere è la medesima.

Il tasso di attività per la realtà provinciale risulta in aumento nel periodo analizzato, passa infatti dal 69,3% del 2012 al 71,1% del 2014, con una variazione pari al +3%; mentre l'aumento del dato regionale si assesta sull'1% circa.

Andamento occupazionale al 31/12/2014

Descrizione		Provincia	Regione
Tasso di disoccupazione	Totale	8,5	8,2
Tasso di occupazione (15-64 anni)	Maschile	75,2	
	Femminile	54,4	
	Totale	64,9	64,9

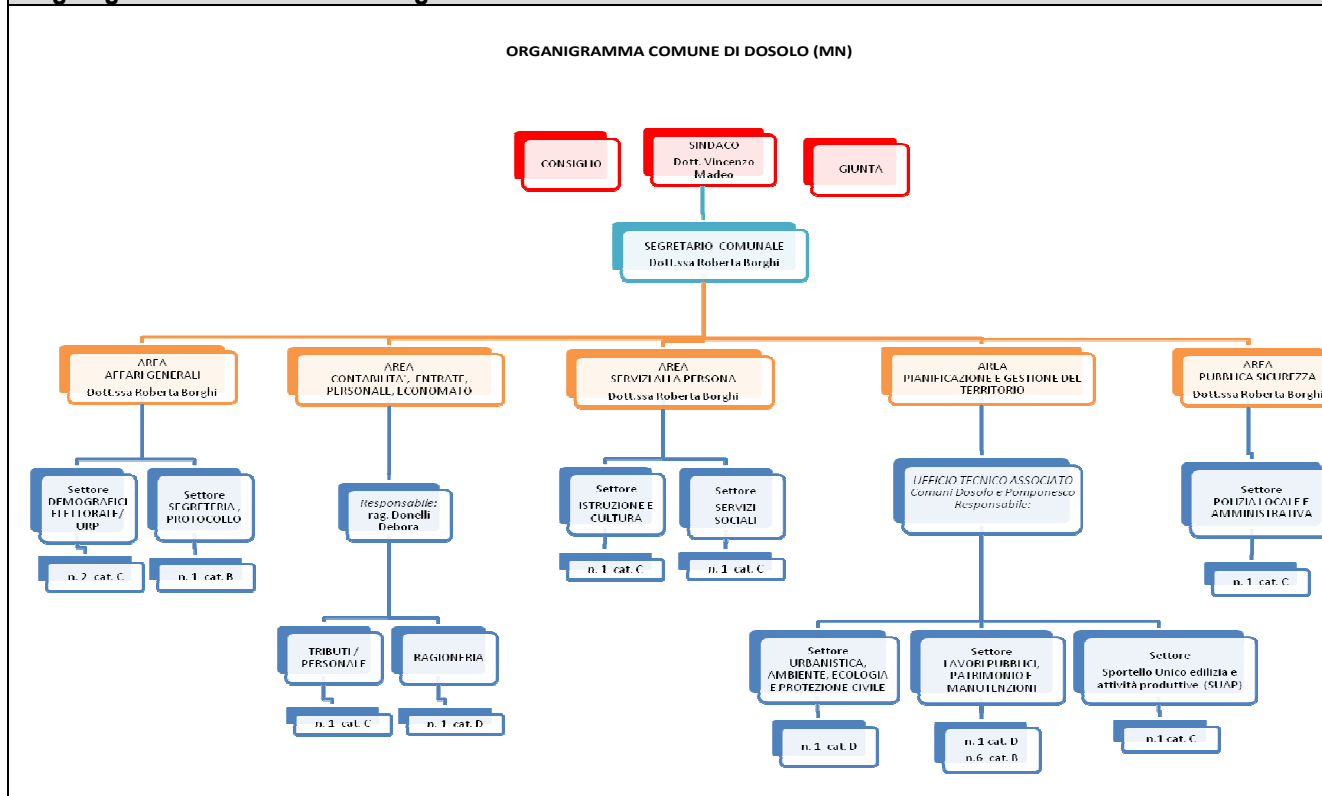
1.3 Contesto interno

Per il raggiungimento degli obiettivi è fondamentale l'apporto delle risorse umane sia sotto il profilo quantitativo (numero di persone necessarie allo svolgimento dei servizi, individuato nella dotazione organica) che sotto il profilo qualitativo (adeguatezza delle competenze e delle professionalità, disponibilità al cambiamento, senso di appartenenza, grado di autonomia e di coinvolgimento). Nell'ultimo decennio la provvista di personale è stata caratterizzata da un quadro normativo via via più restrittivo, sia in termini di reclutamento del personale che in termini di incentivazione. La conseguenza è stata quella di un progressivo invecchiamento e di una costante riduzione del personale in servizio, a fronte di nuovi carichi di lavoro e di un quadro normativo in costante evoluzione che richiede un aggiornamento professionale continuo. I tagli alla formazione hanno ulteriormente compromesso il quadro, rendendo difficile l'attuazione di un percorso di adeguamento delle competenze e professionalità necessarie a garantire un buon livello di erogazione dei servizi.

Di seguito analizzeremo l'aspetto delle risorse umane sotto il profilo organizzativo, della dotazione organica e connesso andamento occupazionale nonché dell'andamento della spesa.

1.3.1 Struttura organizzativa

Organigramma della struttura organizzativa dell'ente



1.3.2 Dotazione organica

Dotazione organica complessiva di ente

PIANTA ORGANICA MODIFICATA

Allegato alla delibera G.C. n. del

CAT	AREA AMMINISTRATIVE PROFILI PROFESSIONALI	AREA CONTABILE PROFILI PROFESSIONALI	AREA TECNICA PROFILI PROFESSIONALI	AREA SOCIO ASSISTENZIALE PROFILI PROFESSIONALI	AREA CULTURALE PROFILI PROFESSIONALI	AREA VIGILANZA PROFILI PROFESSIONALI	POSTI IN ORGANICO TEMPO PIENO	POSTI IN ORGANICO TEMPO PARZIALE	POSTI VACANTI	TOTALE
D1		N.1 ISTRUTTORE DIRETTIVO	N.1 ISTRUTTORE DIRETTIVO				2		1	2
C1	N.1 ISTRUTTORE SERV. DEMOGRAFICI N.1 ISTRUTTORE SEGRETERIA N.1 ISTRUTTORE SERV. DEMOGRAFICI P.TIME	N.1 ISTRUTTORE SERV. PERSONALE E CONTABILI	N.1 ISTRUTTORE GEOMETRA	N.1 ISTRUTTORE SERV. SOCIALI	N.1 ISTRUTTORE BIBLIOTECARIO (vacante)	N.1 VIGILE (vacante) e N.1 VIGILE MESSO	7	2	2	9
B3			N.1 ESECUTORE (vacante)				1		1	1
B1	N.1 ESECUTORE N.1 ESECUTORE P.TIME		N.2 ESECUTORI N.1 SEPPELLITORE				4	1		5
	TOTALE						15	2		17

1.3.3 Andamento occupazionale e della spesa di personale

Nel rinviare all'apposito paragrafo l'illustrazione del fabbisogno di personale per il triennio considerato, si propone nella tabella seguente l'andamento occupazionale del personale in servizio e della spesa di personale ai sensi dell'art. 1, comma 557 e seguenti, della legge n. 296/2006, calcolati considerando:

- il personale attualmente in servizio;
- le nuove assunzioni previste nel piano occupazionale.

Limitazione spese di personale

Per la verifica del tetto di spesa del personale, come definito dall'art.1 comma 557 e 557 quater della legge 296/2006, così come modificato dall'art. 14 comma 7 del DL 78/2010 conv. L.112/2010 e dall'art 3, comma 5bis, del DL 90/201 conv. L. 114/2014, l'Ente deve assicurare il contenimento delle spese di personale con riferimento al valore medio del triennio precedente alla data di entrata in vigore delle disposizione (L. 114/2014).

Pertanto il triennio da prendere in considerazione è il 2011-2013 la cui media è pari a €. 473.230,44.

Le spese di personale hanno la seguente incidenza:

	Media 2011/2013	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Spese macroaggregato 101	497.194,00	506.520,00	501.520,00	501.520,00
Spese macroaggregato 103	1.598,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
Irap macroaggregato 102	30.455,00	31.400,00	31.400,00	31.400,00
Altre spese: reisc. imputate all'esercizio successivo				
Altre spese: da specificare.....				
Altre spese: da specificare.....				
Altre spese: da specificare.....				
Totale spese di personale (A)	529.247,00	#####	#####	#####
(-) Componenti escluse (B)	56.017,00	87.641,00	78.641,00	78.641,00
(=) Componenti assoggettate al limite di spesa A-B	473.230,00	#####	#####	#####
(ex art. 1, comma 557, legge n. 296/ 2006 o comma 562				

2. Gli indirizzi generali

Attraverso la formulazione degli indirizzi generali di programmazione verrà delineato il perimetro dal quale scaturiranno gli obiettivi per il triennio di riferimento.

2.1 Organizzazione e modalità di gestione dei servizi pubblici locali

Come abbiamo visto nell'analisi del quadro normativo, le regole che disciplinano le modalità di gestione dei servizi pubblici locali sono in continua evoluzione, alla luce non solo delle direttive europee in materia ma anche della legislazione nazionale. Nelle tabelle che seguono sono indicate le modalità attraverso le quali l'ente gestisce i servizi pubblici locali.

Modalità di gestione dei principali servizi pubblici locali

Servizio	Modalità di svolgimento	Affidatario/Soggetto gestore/Ente capofila	Scadenza
Raccolta e smaltimento rifiuti urbani	Raccolta porta a porta dei rifiuti e smaltimento presso i centri di raccolta autorizzati	Aprica spa	31/12/2019
Servizio idrico integrato – depurazione	Gestione e manutenzione delle reti del servizio idrico e fornitura acqua	Tea Acque spa	31/12/2033
Servizio di tesoreria comunale	Gestione tesoreria Ente	Istituto Bancario – <u>Banca Monte dei Paschi di Siena</u> affidamento tramite Gara	31/12/2019
Servizio trasporto scolastico	Servizio trasporto scolastico alunni scuole materna -elementari e medie	ditta SAILING TOUR SRL Via F.lli Magni 13 – Fiorenzuola D'Arda (PC)	As 2018/2019
Servizio Biblioteca	Gestione apertura e chiusura biblioteca- centro culturale	ditta AR/S ARCHEOSISTEMI Società Cooperativa di Reggio Emilia	31/08/2019
Servizio assistenza ad personam , servizi scolastici , servizio consegna pasti a domicilio	Servizi a favore delle categorie protette	Affidamento tramite gara <u>Cooperativa Charta</u>	2015/2017
Refezione scolastica e servizio pasti domiciliari	Mensa scuole materne - medie e pasti servizio domiciliare anziani	Affidamento tramite gara <u>Cir spa</u>	2016/2018
servizio di cattura, custodia e mantenimento cani randagi	Cattura e custodia cani randagi territorio comunale	Affidamento diretto- <u>Convenzione- Canile San Lorenzo di Pegognaga</u>	31/12/2017
realizzazione di servizi di pubblica utilità servizi rivolti ad anziani, disabili, persone sole o in stato di bisogno in appoggio ai Servizi di Assistenza Domiciliare comunale	Affidamento diretto- Convenzione	Convenzione Auser Dosolo	31/12/2018
servizio di telesoccorso a favore delle persone anziane o esposte a rischio sanitario	Affidamento diretto- Convenzione	Affidamento diretto- Convenzione con Croce verde di Viadana	31/12/2017
Manutenzione impianti illuminazione pubblica parte di competenza di Enel Sole srl	Affidamento diretto- Convenzione	Affidamento diretto- Convenzione	2008/2023

2.1.1 Indirizzi generali sul ruolo degli organismi facenti parte del Gruppo Amministrazione Pubblica

Nel DUP devono essere esplicitati gli indirizzi generali sul ruolo degli organismi facenti parte del Gruppo Amministrazione Pubblica (GAP). Sono inclusi in tale gruppo:

- gli organismi strumentali (quali le istituzioni ex art. 114 del D.Lgs. n. 267/2000);
- gli enti strumentali, controllati e partecipati;
- le società controllate e partecipate.

Di seguito effettuiamo una ricognizione di tutti gli organismi gestionali esterni a cui partecipa l'ente, con individuazione, per ciascuno, della eventuale appartenenza al GAP.

Elenco degli organismi gestionali esterni e del Gruppo Amministrazione Pubblica

<u>RAGIONE SOCIALE</u>	<u>OGGETTO SOCIALE</u>	<u>FUNZIONI ATTRIBUITE E ATTIVITA' SVOLTE IN FAVORE DELL'AMMINISTRAZIONE O DELLE ATTIVITA' DI SERVIZIO PUBBLICHE AFFIDATE</u>	<u>% PARTECIPAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE</u>	<u>DURATA IMPEGNO</u>
TEA SPA	Attività di organizzazione, gestione ed esecuzione in proprio o per conto di terzi dei servizi destinati a rispondere ad esigenze pubbliche e di sviluppo del territorio, di utilità sociale e di tutela ambientale.	NESSUNA DIRETTAMENTE DALLA SOCIETA'. - Gestione rifiuti urbani (Mantova ambiente srl) - Fornitura acqua edifici comunali (TEA Acque Srl)	0,0022%	31/12/2057
A.P.A.M. SPA	Gestione dei servizi, delle infrastrutture e dei beni adibiti al servizio di trasporto pubblico locale, anche mediante concessione in uso e/o locazione a terzi. La gestione diretta e indiretta, mediante società controllate e/o collegate, di servizi di	NESSUNA DIRETTAMENTE DALLA SOCIETA'. - Servizio di trasporto pubblico locale (APAM Esercizio Spa)	0,46%	31/12/2080
S.I.E.M. SPA	Raccolta, recupero, trasformazione, trasporto e smaltimento di tutti i generi di rifiuti con la gestione di discariche controllate e di impianti a tecnologia complessa, nonché tutte le attività inerenti l'igiene urbana.	NESSUNA	0,8495%	31/12/2050
G.I.S.I. SpA - SOCIETA' PER LA GESTIONE INTEGRATA DEL SERVIZIO IDRICO OGILIO-PO SpA	progettazione realizzazione e gestione di impianti per collettamento e depurazione delle acque reflue provenienti da fognatura urbana, impianti produttivi e allevamenti zootecnici, smaltimento dei fanghi risultanti dai proc	gestione impianti per il collettamento la depurazione delle acque reflue	12,48%	31/12/2050
CEV	Esso si propone di coordinare l'attività degli enti e delle imprese consorziate e di migliorare la capacità produttiva e l'efficienza fungendo da organizzazione comune per l'attività di acquisto, approvvigionamento, distribuzione, erogazione, vendita e ri	NESSUNA DIRETTAMENTE DALLA SOCIETA': fornitura energia elettrica e gas Globalpower	0,1175%	31/12/2030

Il Comune di Dosolo partecipa ,altresì, al Consorzio Servizio Pubblico alla Persona di Viadana , al Gruppo di Azione locale Gal Terre del Po con sede a Commessaggio . L'adesione al Consorzio Servizio Pubblico alla Persona essendo "forma associativa" di cui al Capo V del Titolo II del d.lgs. 267/2000 (TUEL), non è stata oggetto del Piano 2015 e, di conseguenza, della presente relazione conclusiva.

Si ritiene altresì che l'adesione al CEV(ente senza fini di lucro costituito per affiancare e coordinare per conto degli enti partecipanti le attività di acquisto ,gestione approvvigionamento,distribuzione,ottimizzazione dei processi per l'utilizzo di ogni fonte di energia) non rientri fra gli obblighi di cui al presente piano trattandosi di consorzio costituito da enti locali per l'erogazione di servizi in house .

Limitatamente ai soggetti facenti parte del GAP vengono definiti gli indirizzi generali, rinviando ai paragrafi successivi l'analisi della situazione economico-finanziaria e degli obiettivi gestionali.

Organismo/Ente strumentale/Società: APAM SPA

La società Azienda Pubblici Autoservizi Mantova S.p.A, è stata costituita nel 1996 mediante trasformazione del Consorzio Mantovano Trasporti Pubblici in società per azioni, per la gestione dei servizi, delle infrastrutture e dei beni adibiti al servizio di trasporto pubblico locale anche mediante concessione in uso e/o locazione a terzi ed è partecipata dagli enti pubblici della provincia di Mantova (Provincia di Mantova, Comune di Mantova e altri 67 comuni della provincia, fra cui il Comune di Dosolo che detiene una quota di partecipazione pari al 0,046%)

A partire dal 2002 APAM S.p.A è proprietaria per il 54,92% di APAM ESERCIZIO S.p.A e quest'ultima è a sua volta proprietaria di quote di altre società per l'esercizio del trasporto pubblico locale. Dalle risultanze contabili relative al bilancio di esercizio della società, risulta che nel triennio 2012-2014 il Gruppo APAM S.p.A ha sempre presentato un bilancio in attivo.

APAM S.p.A è una società patrimoniale senza dipendenti e come precisato nel Piano di razionalizzazione non vi sono oneri diretti, a carico del bilancio del Comune di Dosolo per il suo funzionamento.

Con il Piano di razionalizzazione l'Amministrazione Comunale, pur evidenziando che la società presenta, in parte, le condizioni di cui all'art. 1 c. 611, L.190/2014 lett.b) per la sua dismissione (Amministratori n.3 complessivi: un Presidente nominato dall'assemblea dei soci, un consigliere nominato dalla Provincia di Mantova ed un consigliere nominato dal Comune di Mantova), ha motivato la sua scelta di mantenere la quota di partecipazione in APAM S.p.A., sia in virtù del modestissimo apporto di capitale sia per non rinunciare al possibile controllo su un servizio pubblico essenziale, quale è il trasporto locale.

E' stata, inoltre, previsto nel piano, l'avvio di un'azione mirata a contenere i costi di funzionamento della società attraverso la riduzione del numero degli amministratori presenti nel Consiglio di Amministrazione e delle relative remunerazioni; ad oggi tali misure non risultano attuate.

Tuttavia, come previsto nel Piano 2015, l'Amministrazione Comunale ha mantenuto la propria partecipazione, seppur minoritaria, nella società prendendo atto dell'invarianza della composizione del Consiglio di Amministrazione di APAM S.p.A e ritenendo di perseguire nella direzione di una riduzione sia del numero e delle remunerazioni del Consiglio di Amministrazione nonché dei costi di funzionamento della società (es. compensi del Collegio sindacale e del Revisore Unico).

Organismo/Ente strumentale/Società: TEA SPA

La Società è a capitale interamente detenuto da Enti Locali della Provincia di Mantova e dal Comune di Settimo Milanese.

La quota di partecipazione del Comune di Dosolo è pari a 0,0022%; al 31.12.2014 il capitale sociale di TEA s.p.a. era composto di n. 277.768 azioni, pari ad euro 71.941.912,00 - interamente versato e ripartito tra 59 comuni di cui n.58 della Provincia di Mantova oltre al Comune di Settimo Milanese (MI).

TEA spa è una società capogruppo, costituita per la gestione dei servizi pubblici di sviluppo del territorio e dell'ambiente e opera in particolare nei settori dell'energia, del ciclo idrico integrato e dell'ambiente ed è titolare di reti e impianti. Svolge tali servizi in forma diretta con propri dipendenti e avvalendosi di diverse società operative da questa controllate. L'assetto attuale vede una società patrimoniale capogruppo, Tea, ove è collocata la maggior parte del patrimonio, e diverse società operative di settore: Mantova Ambiente S.r.l.; Tea Sei S.r.l.; Tea Energia S.r.l.; Tea Acque S.r.l.; Tea Onoranze Funebri S.r.l.; Tea Rete Luce S.r.l. La gestione societaria, nel triennio 2012-2014 si è chiusa, per tutte le annualità, con un consistente utile di bilancio.

Il Consiglio di Amministrazione della società capogruppo, è composto da 5 membri ed in osservanza dell'art.18 del DL.90/2014, tre sono dipendenti di Comuni soci (Mantova, Suzzara, S.Martino dall'Argine). Il Collegio sindacale è composto da tre membri: un Presidente e due sindaci effettivi; La Società di Revisione del Bilancio di esercizio è la Deloitte & Touche S.p.a.

Come indicato nel Piano, il Comune di Dosolo ha in essere un contratto con Mantova Ambiente s.r.l. società del gruppo TEA S.p.A, il Servizio Pubblico locale di Igiene Ambientale: Per le peculiarità e per l'assetto societario di Tea S.p.A, come già indicato nel Piano, la stessa non rientra fra le condizioni previste dall'art. 1 c. 611 della L.190/2014 per cui vi sia un obbligo di

provvedere alla dismissione della partecipazione societaria, da parte del Comune, fatto salvo l'eventuale aggregazione con altre società di servizi pubblici locali di rilevanza economica.

Con il Piano di razionalizzazione l'Amministrazione Comunale ha motivato la scelta di mantenere la proprietà delle quote di partecipazione in TEA S.p.A in quanto società che organizza e gestisce servizi pubblici a rilevanza economica, che rispondono alle finalità istituzionali del Comune.

Pertanto, come precisato nel *Piano 2015*, l'Amministrazione Comunale manterrà la partecipazione, seppur minoritaria, nella predetta società che continuerà ad operare, a favore del Comune di Dosolo, attraverso la sua società controllata.

Organismo/Ente strumentale/Società: G.I.S.I. SPA

Gisi è una Società per Azioni a capitale totalmente pubblico i cui soci, alla data odierna, sono:

- ▣ Comune di Casalmaggiore, per una quota del 20,370% ;
- ▣ Comune di Pomponesco, per una quota del 5,075% ;
- ▣ Comune di Dosolo, per una quota del 12,475% ;
- ▣ Comune di Sabbioneta, per una quota del 12,830% ;
- ▣ Comune di Viadana, per una quota del 49,250%.

La Società è stata costituita il 30.3.1998, in seguito alla trasformazione del Consorzio di Depurazione Idrica Viadanese Casalasco, con un capitale sociale pari ad € 5.408.00,00.

L'attuale patrimonio netto è pari ad € 5.466.159,31 e dalla sua costituzione la Società non ha mai avuto perdite di esercizio e conferimento in conto capitale da parte dei soci.

L'oggetto sociale è il collettamento e la depurazione delle acque reflue dei territori dei Comuni Soci.

A seguito delle trasformazioni societarie imposte dal Legislatore, nell'ambito dei servizi pubblici a rete ed a seguito della costituzione- nel 2002 - degli AATO- (Autorità dell'Ambito Territoriale Ottimale) per la gestione del servizio idrico, l'ex AATO di Mantova, dal 21.12.2011, trasformato in Azienda Speciale, denominata " Ufficio d'Ambito della Provincia di Mantova, ha individuato- a suo tempo- quale Gestore dell'Area Omogenea, in cui è incluso il Comune di Dosolo la società Tea Acque S.r.l che è subentrata nel servizio operativo, a GISI S.p.a. ed a tutt'oggi non è ancora avvenuto il passaggio definitivo di subentro.

La Società è amministrata da un Consiglio di Amministrazione composto da cinque membri. La società non ha dipendenti e si avvale di un consulente tecnico per il controllo degli impianti e di un consulente amministrativo per la gestione contabile nonché di un collaboratore per la gestione della segreteria amministrativa.

Il risultato economico delle gestioni, in conformità ai Patti Parasociali stipulati, è sempre pari a zero. La società, inoltre, svolge attività analoga o simile a quella svolta da altra società (TEA Acque S.r.l. controllata da TEA S.p.a.) partecipata dal Comune.

La società, per le caratteristiche sopraindicate, rientra fra le condizioni previste dall'art. 1 c. 611 della L.190/2014, per cui vi è un obbligo di provvedere alla dismissione della partecipazione societaria, da parte del Comune.

Si dà atto che il Consiglio di Amministrazione della società intende portare a termine, entro l'anno 2016, il processo di subentro di Tea Acque S.r.l. nella gestione della depurazione e collettamento nei comuni di Viadana, Dosolo, Sabbioneta, Pomponesco, e che è in discussione la riduzione del numero degli amministratori e dei consulenti presenti nella società oltre ai relativi compensi corrisposti.

Pertanto, l'Amministrazione Comunale proseguirà nella fase di monitoraggio delle possibili opzioni di trasformazione/cessione della società nonché delle azioni previste nel piano finalizzate alla riduzione dei costi di gestione di GISI spa, pur con l'obiettivo della salvaguardia del valore delle azioni possedute, per non recare un danno a questo Comune in quanto proprietario di parte del patrimonio della società medesima.

Organismo/Ente strumentale/Società: S.I.E.M.

S.I.E.M. – SOCIETÀ INTERCOMUNALE ECOLOGICA MANTOVANA- S.p.A -è stata costituita nel 1995 a seguito di trasformazione del C.I.M.E.- Consorzio Intercomunale Mantovano per l'ecologia.

La società ha un capitale sociale, interamente versato, pari ad € 500.000,00 . Siem e' una società patrimoniale senza dipendenti e con n. 3 amministratori che compongono il Consiglio di Amministrazione, interamente partecipata da enti pubblici territoriali .

La quota di partecipazione del Comune di Dosolo è pari a 0,8495 % del capitale sociale , Su mandato dei soci, Siem S.p.A ha, da tempo, avviato un percorso con TEA S.p.a e con Sisam S.p.a. , finalizzato alla costituzione di un unico soggetto per la gestione del servizio di igiene urbana nella Provincia di Mantova, che ha già portato alla unificazione delle strutture operative in una unica società partecipata che è - Mantova Ambiente S.r.l. , attuale titolare del servizio di igiene ambientale in quasi tutto il territorio provinciale , di cui detiene la quota del 36%.

Il possibile processo di aggregazione di SIEM spa con TEA S.p.A non risulta, ancora, concluso .

Attualmente, Siem S.p.A. è una società patrimoniale, proprietaria degli impianti e macchinari specifici per il trattamento dei rifiuti solidi urbani di Castel Goffredo e Pieve di Coriano , ceduti -con contratto - in uso alla collegata società operativa Mantova Ambiente S.r.l. Oltre alla attività di locazione sopra indicata , Siem S.p.a. continua ad occuparsi della gestione delle discariche post mortem site nei Comuni di Magnacavallo, di Monzambano e di Pieve di Coriano, di cui ha conservato la titolarità.

Per le peculiarità e per le caratteristiche della società ,Siem S.p.A rientra fra le ipotesi previste dall'art. 1 c. 611 della L.190/2014 e in coerenza con tale norma ,il Piano di razionalizzazione ,ha previsto la dismissione della partecipazione societaria ,da parte del Comune .

In attuazione del Piano ,infatti , è stato richiesto,mediante l'invio della D.C.C.n.5 del 30/3/2015 al C.d A. della società, che fosse portato a termine il processo in atto con TEA S.p.A che- come riportato sopra – non risulta concluso.

Nel contempo ,quale ulteriore azione volta al contenimento degli oneri a carico della società, si da atto che con verbale di assemblea straordinaria del 22.12.2015 si è proceduto alle modifiche statutarie relative all'Organo amministrativo , prendendo atto ,di conseguenza, delle dimissioni del Consiglio di Amministrazione in carica (composto da un Presidente,una Vice Presidente ed un consigliere) ed alla nomina del nuovo Organo amministrativo nella figura dell'Amministratore unico (dott.Maurizio Bortolini) unitamente al compenso che è stato indicato in €.10 mila annui, al posto del precedente compenso , per i tre amministratori, di €.15 mila .

Pertanto, il Comune di Dosolo , ha dato attuazione a quanto previsto nel Piano di razionalizzazione 2015 e intende proseguire nel processo di dismissione della propria partecipazione in SIEM S.p.A, pur con l'obiettivo di salvaguardare il valore delle azioni possedute.

2.2 Individuazione delle risorse e degli impieghi

2.2.1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo 1.00)

1 Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa

Entrate	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Tributi	1.058.500,00	1.011.000,00	1.014.000,00
Fondi perequativi	291.250,00	291.250,00	291.250,00
Totale	1.349.750,00	1.302.250,00	1.305.250,00

Negli ultimi anni le entrate tributarie locali hanno presentato numerosi elementi di novità rispetto al passato, risentendo delle continue modifiche apportate dal legislatore. Il clima di dubbia certezza non aiuta gli enti locali nella definizione delle proprie politiche. Nei prossimi anni, compatibilmente con gli eventuali nuovi tagli apportati dal legislatore, il Comune di Dosolo cercherà di contenere al minimo sostenibile l'imposizione fiscale in capo ai propri contribuenti mantenendo invariata o, se possibile, riducendo la pressione tributaria.

Alla data odierna tutte le previsioni inserite nel presente documento unico di programmazione si basano, data l'incertezza in merito ai contenuti della prossima Legge di stabilità, sulla politica tariffaria approvata per l'esercizio 2016, di cui si riportano i dettagli nelle apposite sezioni dedicate del documento.

Pertanto i riferimenti alle decisioni assunte per il 2016 devono intendersi estesi in termini generali all'anno 2017, con diretta influenza sugli esercizi 2018 e 2019.

Il blocco degli aumenti tributari e delle addizionali previsto dalla legge di stabilità 2016 non pone particolari problemi in quanto le entrate sono state strutturalmente adeguate già negli anni scorsi.

Imposta unica comunale La disciplina sulla tassazione degli immobili è stata rivista interamente dalla Legge di Stabilità 2014 che ha istituito l'imposta unica comunale (IUC). Tale imposta comprende:

- i) l'imposta municipale propria (IMU), di natura patrimoniale, dovuta dal possessore dell'immobile con esclusione delle abitazioni principali;
- ii) una componente riferita ai servizi, articolata in un tributo per i servizi indivisibili (TASI), a carico sia del possessore che dell'utilizzatore dell'immobile e una tassa sui rifiuti (TARI) destinata a finanziare i costi del servizio di raccolta e smaltimento dei rifiuti, a carico dell'utilizzatore.

IMU. Si evidenziano le **modifiche apportate dal 2016 alla disciplina IMU ad opera della legge n. 208/2015**:

- riduzione d'imposta del 50% a favore delle unità immobiliari concesse in comodato d'uso gratuito a parenti in linea retta entro il primo grado (genitori-figli). Il beneficio opera in presenza dei seguenti requisiti:
 - unità immobiliare concessa in comodato diversa dalle categorie A/1, A/8 e A/9 (case non di lusso);
 - presenza di un contratto di comodato debitamente registrato tra genitore e figlio o tra figlio e genitore;
 - il comodante può possedere, oltre all'immobile concesso in comodato, solamente un unico immobile adibito ad abitazione principale ubicato nello stesso comune (diverso dalle categorie A/1, A/8 o A/9) nonché risiedere anagraficamente e dimorare abitualmente nello stesso comune in cui si trova l'immobile concesso in comodato.
- esenzione per gli alloggi di cooperative edilizie a proprietà indivisa assegnati a soci studenti universitari;
- reintroduzione dei criteri di esenzione dei terreni agricoli montani già previsti ai fini ICI e contenuti nella Circolare n. 9/1993;
- riconoscimento dell'esenzione a favore dei terreni agricoli:

- posseduti e condotti dai coltivatori diretti e dagli imprenditori agricoli professionali, iscritti nella previdenza agricola, indipendentemente dalla loro ubicazione;
 - ubicati nei comuni delle isole minori;
 - a immutabile destinazione agro-silvo-pastorale a proprietà collettiva indivisibile e inusufruttibile.
- modifica dei criteri di accatastamento delle unità immobiliari ad uso produttivo caratterizzate dai cosiddetti "imbullonati";
- riduzione del 75% dell'imposta a favore delle unità immobiliari concesse in affitto a canone concordato.

Tali misure comportano una riduzione del gettito IMU che la legge di stabilità compensa attraverso un incremento del fondo di solidarietà comunale e, per gli imbullonati, con un contributo di 155 milioni di euro.

Gettito IMU anno 2015

Codice tributo	3912	3913	3914	3916	3918	3930	TOTALE
	Abitaz. Princ.	Rurali	terreni	aree fabbricabili	altri fabbricati	immobili cat. D	
TOTALE INCASSI LORDI ANNO IMPOSTA 2015	289	0	199.735	96.293	347.096	50.786	694.199
RECUPERO X ALIM. FSC 2015							209.151,50
TOTALI INCASSI NETTI							485.047,50
TOTALE GETTITO IMU 2015							485.047,50
TOTALE PREVISIONE IMU 2016							543.500,00

La valutazione del gettito è stata disposta considerando, per il periodo 2017-2019, aliquote invariate rispetto all'anno 2016 e gli effetti connessi alle misure agevolative sopra indicate.

Aliquote e detrazioni IMU 2017

Tipologia	Aliquota/ detrazione
Aliquota ridotta abitazione principale (solo cat. A/1, A/8 e A/9)	0,5‰
Aliquota ordinaria	0,9‰
Terreni agricoli	0,9‰
Aree edificabili	0,9‰
Altro	0,9‰
Detrazione per abitazione principale (solo cat. A/1, A/8 e A/9)	200,00

TARI. La Legge di stabilità 2014 ha introdotto il tributo sulla componente relativa alla gestione dei rifiuti (TARI) in sostituzione della TARES. Il gettito TARI deve assicurare la copertura integrale dei costi d'investimento e di esercizio del servizio a esclusione del trattamento dei rifiuti speciali non assimilati o non assimilabili. La TARI è determinata per tutte le superfici, comprese le aree scoperte, in quanto suscettibili di produrre rifiuti. Il criterio della superficie calpestabile si applica, per le unità immobiliari a destinazione ordinaria iscritte o iscrivibili nel catasto edilizio urbano, solo fino al momento in cui potrà essere applicato il criterio della superficie catastale determinata secondo i criteri stabiliti dal DPR 23 marzo 1998, n. 138. Pertanto, quest'ultimo criterio non può essere considerato alternativo, ma solo aggiuntivo ai fini dell'accertamento delle superfici, ove il comune abbia a disposizione tali dati. Per le unità immobiliari diverse da quelle a destinazione ordinaria iscritte o iscrivibili nel catasto edilizio urbano, si applica, invece, il criterio della superficie calpestabile. Ai Comuni è consentito introdurre riduzioni o esenzioni nei casi di unico occupante, locali tenuti a disposizione per utilizzo stagionale, soggetti residenti all'estero, fabbricati rurali a uso abitativo.

Il comune può deliberare, con proprio regolamento, ulteriori riduzioni e esenzioni e la relativa perdita di gettito può essere coperta

attraverso autorizzazioni di spesa. In questo caso la copertura deve essere assicurata attraverso il ricorso a risorse derivanti dalla fiscalità generale del comune stesso, senza limiti percentuali.

IL Comune avendo già realizzato un sistema di misurazione puntuale della quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico ha previsto l'applicazione di una tariffa avente natura corrispettiva in luogo della TARI, ed è applicata e riscossa dal soggetto affidatario del servizio di gestione dei rifiuti urbani.

I Comuni che hanno realizzato un sistema di misurazione puntuale della quantità di rifiuti conferiti al servizio pubblico possono prevedere l'applicazione di una tariffa avente natura corrispettiva in luogo della TARI. In tal caso, la tariffa è applicata e riscossa dal soggetto affidatario del servizio di gestione dei rifiuti urbani. Fino a tutto il 2017 permane la possibilità di determinare le tariffe TARI sulla base di criteri semplificati che tengano conto unicamente di:

- a) superficie imponibile;
- b) tipologia delle attività, divise in categorie ed eventuali sottocategorie;
- c) quantità e qualità medie ordinarie di produzione dei rifiuti.

La TARI non è dovuta per le quantità di rifiuti assimilati che i produttori dimostrino di avere avviato al recupero. Nelle zone in cui non è effettuata la raccolta, la TARI è dovuta in misura non superiore al 40 per cento della tariffa da determinare, anche in maniera graduale, in relazione alla distanza dal più vicino punto di raccolta rientrante nella zona perimetrata o di fatto servita. Con l'introduzione della IUC viene contestualmente soppresso l'art. 14 del D.L. n. 201/2011 che ha introdotto, dal 2013, la disciplina TARES. Per l'accertamento e la riscossione della maggiorazione TARES per l'anno 2013 si applicano le disposizioni vigenti in materia di tributo comunale sui rifiuti e servizi e tali attività sono svolte dai Comuni ai quali spettano le maggiori somme a titolo di maggiorazione, sanzioni e interessi.

TASI. .

La legge n. 208/2015, in vista del definitivo superamento della TASI, ha previsto dal 2016:

- l'esenzione dal tributo dell'unità immobiliare non di lusso adibita ad abitazione principale del proprietario e dell'utilizzatore;
- la riduzione del 75% dell'imposta a favore delle unità immobiliari concesse in affitto a canone concordato.

Il mancato gettito viene sostituito dall'incremento del Fondo di solidarietà comunale.

di confermare per l'anno 2016 le aliquote del Tributo per i Servizi Indivisibili (TASI) approvate per l'anno 2015, andando a sopprimere le aliquote per le abitazioni principali e per gli immobili ad esse assimilate in quanto divenute escluse ai fini TASI

Aliquote e detrazioni TASI 2017

Fattispecie	Aliquota
Abitazione principale e relative pertinenze (solo cat. A/1 - A/8-A/9)	1,6‰
Fabbricati rurali strumentali	1,0‰
Fabbricati-merce	1,6‰
Altri immobili	1,6‰
Detrazioni	Importo
NESSUNA DETRAZIONE PREVISTA	

Gettito TASI anno 2015

cod. 3958	cod. 3959	cod. 3960	cod. 3961	TOTALE
abitazione principale	fabbricati rurali	aree fabbricabili	altri fabbricati	
126.601	11.023	16.294	121.790	269.708

Addizionale comunale IRPEF. L'addizionale comunale IRPEF è prevista dal D.Lgs. n. 360/1998, in base al quale i comuni possono variare l'aliquota fino ad un massimo dello 0,8 per cento, anche differenziata in funzione dei medesimi scaglioni di

reddito IRPEF, nonché introdurre soglie di esenzione per particolari categorie di contribuenti. Nel 2016 le aliquote sono state le seguenti:

Aliquote Addizionale IRPEF 2017

Reddito imponibile	Valore
• fino a 15.000 euro:	0,45%
• da 15.001 a 28.000 euro:	0,50%
• da 28.001 a 55.000 euro:	0,75%
• da 55.001 a 75.000 euro:	0,78%
• oltre 75.000 euro:	0,80%
Soglia di esenzione	15.000,00
GETTITO ACCERTATO 2014	216.928,71
GETTITO PREVISTO 2017	216.000,00

Il Fondo di solidarietà comunale. La legge di stabilità per il 2013 (legge n. 228/2012), nell'attribuire ai comuni la maggior parte del gettito IMU – ad eccezione degli immobili del gruppo D - ha sostituito al comma 380 il Fondo sperimentale di riequilibrio con il Fondo di solidarietà comunale, alimentato prevalentemente da una quota parte degli incassi IMU che vengono trattenuti dai comuni per poi essere ripartiti secondo criteri perequativi. Il Fondo di solidarietà comunale mantiene le stesse dinamiche del Fondo sperimentale di riequilibrio (e dei soppressi trasferimenti), nella misura in cui subisce variazioni connesse alle disposizioni di legge che impongono tagli ai comuni.

La legge di stabilità 2016. La legge n. 208/2015 non ha previsto ulteriori tagli sulle risorse spettanti ai comuni attraverso il fondo di solidarietà comunale. Tuttavia le modifiche alla struttura del gettito IMU e TASI connesse, in particolare, all'esenzione della TASI sull'abitazione principale non di lusso, determinano una modifica della consistenza del fondo stesso, che viene incrementato di 3,7 miliardi circa.

Contestualmente sono stati modificati i criteri di riparto nonché rideterminata la quota del gettito IMU che alimenta il fondo di solidarietà, ridotta da 4,717 miliardi a 2,898 miliardi, con conseguente riduzione del fondo stesso.

FINANZA LOCALE: Dati finanziari utili per la predisposizione del bilancio 2017



Ente selezionato: DOSOLO (MN)

Tipo Ente: COMUNE

Codice Ente: 1030450220

Estrazione dati al 27/02/2017 10:00:31

(gli importi sono espressi in Euro)

Popolazione 2015 : 3.440

DATI PROVVISORI RELATIVI AL FONDO DI SOLIDARIETA' COMUNALE 2017		
A	Quota 2017 (22,43%) calcolata sul gettito I.M.U. stimato da trattenere per alimentare il F.S.C. 2017, come da DPCM in corso di approvazione	122.827,26
B	Quota F.S.C. 2017 risultante da PEREQUAZIONE RISORSE con applicazione dei correttivi	134.542,75
C	Quota F.S.C. 2017 risultante dai ristori per minori introiti I.M.U. e T.A.S.I.	157.356,13
D	Accantonamento 15 mln per rettifiche 2017	-681,75
E	F.S.C. 2017 spettante (B+C+D)	291.217,13

Andamento 2014-2015 e previsione 2017-2019 del Fondo di solidarietà comunale

Descrizione	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Fondo solidarietà comunale	271.254,85	223.011,41	290.774,43	291.250,00	291.250,00	291.250,00
Riduzione su anno precedente		48.243,44	+67.763,02	+475,57	0	

Risorse relative al recupero dell'evasione tributaria. Le entrate relative al recupero dell'evasione tributaria sono previste, nel 2017-2019 sono riassunte nella tabella seguente.

Previsione entrate da recupero evasione

TRIBUTO	2017	2018	2019
IMU recupero evasione	40.000,00	40.000,00	40.000,00
ICI recupero evasione	2.000,00	2.000,00	0,00
TARSU recupero evasione	1.500,00	0,00	0,00
TARES/TARI recupero evasione	1.000,00	0,00	0,00
TASI recupero evasione	10.000,00	20.000,00	25.000,00
TOTALE	54.500,00	62.000,00	65.000,00

Tali stime sono congrue rispetto alla base imponibile catastale ed alle stime del gettito IMU e TASI effettuate attraverso il Portale del Federalismo Fiscale.

2.2.2 Trasferimenti correnti (Titolo 2.00)**2 Trasferimenti correnti**

Entrate	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Trasferimenti correnti	104.565,83	108.500,00	108.500,00
Totale	104.565,83	108.500,00	108.500,00

2.2.3 Entrate extra-tributarie (Titolo 3.00)**3 Entrate extratributarie**

Entrate	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	275.880,00	278.600,00	278.600,00
Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	7.500,00	10.000,00	10.000,00
Interessi attivi	2.000,00	2.000,00	2.000,00

Altre entrate da redditi da capitale	150,00	150,00	150,00
Rimborsi e altre entrate correnti	231.170,00	138.370,00	138.370,00
Totale	516.700,00	429.120,00	429.120,00

2.2.4 Entrate in conto capitale (Titolo 4.00)

4 Entrate in conto capitale

Entrate	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Tributi in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Contributi agli investimenti	5.000,00	4.000,00	0,00
Altri trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	97.320,00	197.898,00	15.000,00
Altre entrate in conto capitale	41.550,00	36.450,00	36.450,00
Totale	143.870,00	238.348,00	51.450,00

2.2.5 Entrate da riduzione di attività finanziarie (Titolo 5.00)

5 Entrate da riduzione di attività finanziarie

Entrate	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Alienazione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di breve termine	0,00	0,00	0,00
Riscossione crediti di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

2.2.6 Accensione di prestiti (Titolo 6.00)

6 Accensione Prestiti

Entrate	Previsione 2017	Previsione 2018	Previsione 2019
Emissione di titoli	0,00	0,00	0,00

obbligazionari			
Accensione prestiti a breve termine	0,00	0,00	0,00
Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00	0,00	0,00
Altre forme di indebitamento	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00

2.2.7 Anticipazioni da istituto tesoriere (Titolo 7.00)

7 Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere

Entrate	Previsione 2018	Previsione 2018	Previsione 2019
Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	478.000,00	478.000,00	478.000,00
Totale	478.000,00	478.000,00	478.000,00

La capacità di far fronte al pagamento delle obbligazioni passive con risorse proprie rappresenta un importante indicatore di stabilità finanziaria del bilancio. Per superare temporanee carenze di liquidità l'ordinamento prevede:

- art. 195 del Tuel: la possibilità di utilizzare in termini di cassa entrate aventi specifica destinazione, vincolando una corrispondente quota dell'anticipazione di tesoreria;
- art. 222 del Tuel: la possibilità di ottenere anticipazioni dal Tesoriere comunale, nei limiti dei 3/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente.

Limite anticipazione di tesoreria

Descrizione	Importi
Entrate tributarie	1.281.511,03
Entrate da trasferimenti correnti	92.796,28
Entrate extra-tributarie	538.478,85
TOTALE ENTRATE CORRENTI 2015	1.912.786,16
Limite anticipazione di tesoreria art. 222 del Tuel (3/12)	478.196,00

2.2.8 Tributi e tariffe dei servizi pubblici

La politica tributaria e tariffaria di un ente costituisce uno snodo fondamentale nell'ambito delle decisioni sul bilancio, tenuto conto anche del conseguenti impatto sociale del livello di tassazione. Del resto, l'obiettivo di garantire i principi costituzionali dell'equità e della capacità contributiva da un lato e la necessità di reperire le risorse per il finanziamento dei servizi alla collettività e al territorio, richiedono scelte attente e ponderate, frutto di un difficile lavoro di mediazione delle diverse istanze. Tale difficoltà viene ulteriormente acuita da un quadro normativo assolutamente instabile, soprattutto per le decisioni del legislatore in ordine alla tassazione sulla prima casa. Le scelte in ordine alla determinazione dei tributi e delle tariffe dei servizi comunali risentono in maniera decisa di alcuni fattori:

- a) il fabbisogno di spesa per la realizzazione dei singoli programmi;
- b) l'ammontare delle risorse provenienti dallo Stato;

La politica tributaria è in volta al contenimento delle tariffe e dei tributi comunali.

2.2.09 Spesa corrente per l'esercizio delle funzioni fondamentali

Le missioni rappresentano le funzioni principali e gli obiettivi strategici perseguiti dalla singola amministrazione. Tali attività utilizzano risorse finanziarie, umane e strumentali ad esse destinate. Viene indicato come "spesa corrente" l'importo della singola missione stanziato per fronteggiare il fabbisogno richiesto dal normale funzionamento dell'intera macchina operativa dell'ente. Si tratta di mezzi impegnati per coprire i costi dei redditi di lavoro dipendente e relativi oneri riflessi, 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.

La spesa corrente, con riferimento alla gestione delle funzioni fondamentali, risulta ripartita come segue:

Missione	Spese Correnti Anno 2017	Spese Correnti anno 2018	Spese correnti anno 2019
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	685.371,00	686.371,00	686.371,00
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	31.825,00	31.825,00	31.825,00
04 Istruzione e diritto allo studio	248.868,00	246.868,00	246.868,00
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	58.768,00	58.768,00	58.768,00
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	39.710,00	39.710,00	39.710,00
07 Turismo	0,00	0,00	0,00
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	78.160,00	78.160,00	78.160,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	113.150,00	110.650,00	113.150,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	120.660,00	115.160,00	115.160,00
11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	351.528,00	349.528,00	349.528,00
13 Tutela della salute	5.500,00	5.500,00	5.500,00
14 Sviluppo economico e competitività	1.650,00	1.650,00	1.650,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	64.325,83	33.180,00	33.680,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	478.000,00	478.000,00	478.000,00
Totale	2.277.515,83	2.235.370,00	2.238.370,00

2.2.10 Indirizzi generali in materia di gestione del patrimonio

Il patrimonio rappresenta il complesso dei rapporti giuridici, attivi e passivi, di pertinenza dell'ente. Particolare attenzione viene posta alla gestione del patrimonio immobiliare, in quanto i beni dell'ente rappresentano sia una fonte di ricchezza, nella misura in cui producono reddito, sia una voce di spesa. Sempre maggiore è la domanda di manutenzione ordinaria e straordinaria del

patrimonio, a cui l'ente non riesce a far fronte stante le note difficoltà finanziaria dei bilanci degli enti locali. Particolarmente critica, a livello nazionale, è la situazione degli edifici scolastici, su cui il Governo ha avviato un programma specifico per l'erogazione di contributi finalizzati ad interventi di mezza in sicurezza, sia delle strade e degli edifici in genere, il cui stato di usura nel corso degli anni si è sempre più aggravato.

Per quanto riguarda i lavori pubblici vi è l'intenzione di recuperare l'ex casello idraulico: questo intervento ha la priorità perché si intende restituirlo alle sue funzioni, rendendolo fruibile alle associazioni e alla collettività di Dosolo.

Si lotterà poi per riportare qui a Dosolo la sede dell'Istituto comprensivo che è stata "trafugata" all'Amministrazione precedente: la segreteria deve tornare a Dosolo perché sono scuole di eccellenza che meritano tale spazio.

Vi è l'obiettivo di:

- modificare la viabilità scolastica: i lavori sono già iniziati si tratta solo di portarli avanti nel migliore dei modi.
- Realizzare un collegamento naturalistico fra la frazioni e il centro di Dosolo, perché è uno dei pochi interventi per cui la Comunità Europea stanziava ancora fondi.
- di potenziare le piste ciclabili e la situazione degli incroci sulla strada provinciale, si sta contattando la Provincia, perché effettui dei sopralluoghi per verificare lo stato di sicurezza della viabilità.
- Intervenire sull'illuminazione pubblica con il passaggio alla tecnologia LED;
- realizzare i servizi igienici nei tre cimiteri comunali e rilasciare le concessioni cimiteriali a canone calmierato.

2.2.11 Gli investimenti e la realizzazione delle opere pubbliche

La realizzazione delle opere pubbliche non richiede solamente il reperimento di risorse straordinarie per il loro finanziamento, ma determina, spesso, a loro conclusione, oneri gestionali correnti che appesantiscono il bilancio, rendendo difficoltoso il mantenimento degli equilibri. Un corretto processo di programmazione non può non tenere conto di tali oneri, al fine di verificarne la sostenibilità nel tempo.

Nel piano triennale delle OOPP non sono state inserite opere, in quanto al momento non sono previsti interventi superiori ai €. 100.000,00.

2.2.12 Investimenti in corso di realizzazione e non conclusi

Nel DUP devono essere analizzati gli investimenti in corso di realizzazione e non ancora conclusi. Riportiamo di seguito l'elenco degli investimenti in fase di realizzazione, per i quali viene indicato lo stato di avanzamento, l'anno in cui si prevede di concludere l'opera, l'importo complessivo e quello che risulta da liquidare al 1° gennaio 2017.

Elenco investimenti in corso di realizzazione

Descrizione	Stato di avanzamento	Anno di avvio dell'opera	Anno di conclusione e previsto	Importo opera	Importo residuo al 01.01.2015	Importo esigibile su es. 2017 e succ.
Strada di collegamento Via Monteverdi Via Pietro Falchi- Dosolo	Approvato progetto esecutivo/definitivo	2016	2016	240.000,00	0	240.000,00
		2016	2017	240.00,00	0	

2.2.13 Il reperimento di risorse straordinarie ed in conto capitale

La crisi economica che ha colpito il paese si avverte in maniera ancora più forte nel settore dell'edilizia, entrato in una fase di stagnazione dal 2008 ad oggi. Le stime per una ripresa del mercato prevedono tempi molto lunghi (decenni) prima di ritornare ai livelli pre-crisi, forse non più ripetibili. Questa situazione ha determinato una forte contrazione delle risorse a disposizione dei

comuni per il finanziamento degli investimenti, connesse ai proventi dell'attività edilizia (permessi di costruire) e ai proventi delle alienazioni. Difficile, oggi, vendere beni patrimoniali disponibili e farlo può significare, il più delle volte, svendere il bene rispetto al suo intrinseco valore. Alla luce di ciò, oltre ai contributi da altre pubbliche amministrazioni, idonee fonti di finanziamento degli investimenti potranno provenire da:

- operazioni di partenariato pubblico privato (PPP);
- fondi europei;
- investimenti privati.

2.2.14 Indebitamento

Le risorse proprie e quelle trasferite rappresentano le fonti "privilegiate" di finanziamento degli investimenti, in quando non determinano oneri a carico del bilancio comunale. Esse tuttavia possono non rivelarsi sufficienti per garantire la realizzazione delle opere pubbliche necessarie allo sviluppo del territorio. Il ricorso al debito costituisce un canale alternativo al finanziamento degli investimenti che, determinando oneri futuri connessi al rimborso del prestito e dei relativi interessi, viene ammesso in forma ridotta, anche tenuto conto delle implicazioni sul patto di stabilità interno e delle nuove regole sul pareggio di bilancio.

Al 31 dicembre dell'esercizio precedente a quello di riferimento il residuo debito mutui dell'ente risulta così composto:

Composizione del residuo debito mutui per scadenza

MUTUI	IMPORTO AL 31/12/2015
Cassa depositi e prestiti	2.664.799,93
Banca monte dei Paschi di Siena	214.568,01

e determina una incidenza complessiva degli oneri per rimborso di prestiti (quota capitale + quota interessi) per il prossimo triennio riassunta nella seguente tabella.

Oneri complessivi per rimborso di prestiti

Descrizione	2017	2018	2019
Quota capitale	152.948,00	142.439,00	142.012,00
Quota interessi	171.500,00	82.500,00	82.500,00
Oneri totali per rimborso di prestiti	324.448,00	224.939,00	224.512,00

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DEL RISPETTO DEI VINCOLI DI INDEBITAMENTO DEGLI ENTI LOCALI

ENTRATE RELATIVE AI PRIMI TRE TITOLI DELLE ENTRATE (rendiconto penultimo anno precedente quello in cui viene prevista l'assunzione dei mutui), ex art. 204, c. 1 del D.Lgs. N. 267/2000		Competenza 2017	Competenza 2018	Competenza 2019
1) Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa (Titolo I)	(+)	1.201.511,00	1.231.387,79	1.349.750,00
2) Trasferimenti correnti (Titolo II)	(+)	92.796,20	81.964,74	104.565,83
3) Entrate extratributarie (Titolo III)	(+)	538.478,85	529.890,73	516.700,00
TOTALE ENTRATE PRIMI TRE TITOLI		1.912.786,16	1.843.243,26	1.971.015,83
SPESA ANNUALE PER RATE MUTUI/OBBLIGAZIONI				
Livello massimo di spesa annuale	(+)	191.278,00	184.324,00	197.101,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati fino al 31/12/2016	(-)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi per mutui, prestiti obbligazionari, aperture di credito e garanzie di cui all'articolo 207 del TUEL autorizzati per l'esercizio in corso	(-)	152.948,00	142.439,00	142.012,00
Contributi erariali in o/interessi mutui	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare interessi riguardanti debiti espressamente esclusi dai limiti di indebitamento	(+)	0,00	0,00	0,00
Ammontare disponibile per nuovi interessi		38.330,00	41.885,00	55.089,00
TOTALE DEBITO CONTRATTO				
Debito contratto al 31/12/2016	(+)	2.879.367,94	2.879.367,94	2.879.367,94
Debito autorizzato nell'esercizio in corso	(+)	0,00	0,00	0,00
TOTALE DEBITO DELL'ENTE		2.879.367,94	2.879.367,94	2.879.367,94
DEBITO POTENZIALE				
Garanzie principali o sussidiarie prestate dall'Ente a favore di altre Amministrazioni pubbliche e di altri soggetti		0,00	0,00	0,00
di cui , garanzie per le quali e' stato costituito accantonamento		0,00	0,00	0,00
Garanzie che concorrono al limite di indebitamento		0,00	0,00	0,00

2.2.15 Gli equilibri di bilancio e il rispetto dei vincoli di finanza pubblica

Gli enti locali devono garantire il pareggio complessivo di bilancio, inteso come equivalenza di entrate e spese. L'art. 162, comma 6, del D.Lgs. n. 267/2000, inoltre, impone che il totale delle entrate correnti (i primi 3 titoli delle entrate, ovvero: tributarie, da trasferimenti correnti ed entrate extra-tributarie) sia almeno sufficiente a garantire la copertura delle spese correnti (titolo 1) e delle spese di rimborso della quota capitale dei mutui e dei prestiti contratti dall'ente. Per gli enti in sperimentazione, alle entrate correnti è necessario sommare anche l'eventuale fondo pluriennale vincolato di parte corrente stanziato in entrata nonché i contributi in conto interessi che nel nuovo ordinamento vengono contabilizzati al Titolo 4.02.06. L'eventuale saldo positivo di parte corrente è destinato al finanziamento delle spese di investimento. All'equilibrio di parte corrente possono concorrere anche entrate diverse dalle entrate correnti (entrate straordinarie) nei soli casi espressamente previsti dai principi contabili. A tale proposito il comma 737 dell'articolo 1 della legge n. 208/2015, per il 2016 e 2017, dà la possibilità ai comuni di destinare fino al 100% degli oneri di urbanizzazione e relative sanzioni a spese correnti ed in particolare per:

- spese di manutenzione ordinaria del verde;
- spese di manutenzione ordinaria delle strade;
- spese di manutenzione ordinaria del patrimonio;
- spese di progettazione.

L'equilibrio finale considera il totale delle entrate e delle spese, al netto delle anticipazioni di tesoreria e dei servizi per conto di terzi. Dal 2016, in attuazione della legge n. 243/2012, l'equilibrio finale è garantito, in termini di competenza e di cassa, senza la gestione dell'indebitamento (assunzione prestiti e rimborso di prestiti).

TIT.	ENTRATE	TIT.	SPESE
I	Entrate tributarie	I	Spese correnti
II	Entrate da trasferimenti correnti	II	Spese in c/capitale
III	Entrate extra-tributarie	III	Acquisizione attività finanziarie
IV	Entrate da alienazioni		
V	Riduzione di attività finanziarie		
EQUILIBRIO LEGGE 243/2012		EQUILIBRIO LEGGE 243/2012	
VI	Accensione mutui	IV	Spese per rimborso di prestiti
TOTALE A PAREGGIO		TOTALE A PAREGGIO	

Gli equilibri finanziari di competenza

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ENTRATE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019	SPESE	CASSA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
Fondo di cassa presunto all'inizio dell'esercizio	728.430,58								
Utilizzo avanzo presunto di amministrazione		0,00	0,00	0,00	Disavanzo di amministrazione		0,00	0,00	0,00
Fondo pluriennale vincolato		0,00	0,00	0,00					
Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	1.823.778,78	1.349.750,00	1.302.250,00	1.305.250,00	Titolo 1 - Spese correnti - di cui fondo pluriennale vincolato	2.081.182,03	1.799.515,83 0,00	1.757.370,00 0,00	1.780.370,00 0,00
Titolo 2 - Trasferimenti correnti	140.928,63	104.585,83	108.500,00	108.500,00					
Titolo 3 - Entrate extratributarie	885.482,38	518.700,00	429.120,00	429.120,00					
Titolo 4 - Entrate in conto capitale	163.230,01	143.870,00	238.348,00	51.450,00	Titolo 2 - Spese in conto capitale - di cui fondo pluriennale vincolato	448.554,58	143.870,00 0,00	238.348,00 0,00	51.450,00 0,00
Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziarie - di cui fondo pluriennale vincolato	0,00	0,00 0,00	0,00 0,00	0,00 0,00
Totale entrate finali.....	2.813.419,78	2.114.885,83	2.078.218,00	1.894.320,00	Totale spese finali.....	2.529.736,61	1.943.385,83	1.995.718,00	1.811.820,00
Titolo 6 - Accensione di prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	Titolo 4 - Rimborso di prestiti di cui Fondo anticipazioni di liquidità (DL 35/2013 e successive modifiche e rifinanziamenti)	172.492,30	171.500,00 0,00	82.500,00 0,00	82.500,00 0,00
Titolo 7 - Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	478.000,00	478.000,00	478.000,00	478.000,00	Titolo 5 - Chiusura Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	478.000,00	478.000,00	478.000,00	478.000,00
Titolo 9 - Entrate per conto di terzi e partite di giro	671.473,11	618.500,00	618.500,00	618.500,00	Titolo 7 - Spese per conto di terzi e partite di giro	745.517,25	618.500,00	618.500,00	618.500,00
Totale Titoli.....	3.962.892,89	3.211.385,83	3.174.718,00	2.990.820,00	Totale Titoli.....	3.925.746,16	3.211.385,83	3.174.718,00	2.990.820,00
TOTALE COMPLESSIVO ENTRATE	4.691.323,45	3.211.385,83	3.174.718,00	2.990.820,00	TOTALE COMPLESSIVO SPESE	3.925.746,16	3.211.385,83	3.174.718,00	2.990.820,00
Fondo di cassa finale presunto	785.577,29								

Risultato di amministrazione – Evoluzione storica

RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	2012 (rendiconto)	2013 (rendiconto)	2014 (rendiconto)	2015 (rendiconto)
Fondo di cassa al 31 dicembre (+)	523.131,99	282.173,15	423.876,15	343.412,50
Residui attivi finali (+)	530.372,14	813.282,11	774.857,02	825.348,53
Residui passivi finali (-)	981.849,15	916.177,64	727.022,22	291.739,86
FPV di entrata (+)				
FPV di spesa corrente (-)				32.567,43
FPV di spesa in c/capitale (-)				248.282,44
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE	71.654,98	179.277,62	471.710,95	596.171,30

Gli equilibri di cassa individuano la capacità dell'ente di garantire il pagamento delle obbligazioni assunte attraverso la riscossione delle proprie entrate. In caso di temporanee difficoltà l'ordinamento prevede:

- ai sensi dell'art. 222 del D.Lgs. n. 267/2000, la possibilità di attivare l'anticipazione di tesoreria entro i limiti del 3/12 delle entrate correnti accertate nel penultimo esercizio precedente. Fino a tutto il 31/12/2015 tale limite è stato elevato ai 5/12 (art. 1, comma 542, legge n. 190/2014);
- ai sensi dell'art. 195 del D.Lgs. n. 267/2000, la possibilità di utilizzare in termini di cassa entrate aventi specifica destinazione, entro i limiti previsti per il ricorso all'anticipazione di tesoreria;
- un fondo acceso presso la Cassa Depositi e Prestiti per assicurare la liquidità degli enti locali, istituito ai sensi del D.L. 35/2013 e finalizzato al pagamento dei debiti pregressi. Per l'anno 2015 tale fondo è stato rifinanziato per l'ammontare di 2 milioni di euro (art. 8 del D.L. 78/2015).

Gli equilibri finanziari di cassa – Evoluzione storica

EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE	2012 (rendiconto)	2013 (rendiconto)	2014 (rendiconto)	2015 (rendiconto.)
Incassi entrate correnti (Tit. I+II+III)	1.869.666,74	1.680.299,44	1.763.213,19	1.670.852,09
TOTALE ENTRATE CORRENTI (A)	1.869.666,74	1.680.299,44	1.763.213,19	1.670.852,09
Pagamenti spese correnti (Tit. I)	1.509.387,93	1.672.518,97	1.620.246,66	1.618.517,17
Pagamenti spese per rimborso di prestiti (Tit. III)	192.942,13	295.557,36	181.571,18	139.109,99
TOTALE SPESE CORRENTI (B)	1.702.330,06	1.968.076,33	1.801.817,84	1.757.627,16
EQUILIBRIO CORRENTE DI CASSA (A-B)	167.336,68	-287.776,89	-38.604,65	-86.775,07

3. Coerenza e compatibilità con le disposizioni sul pareggio di bilancio

A decorrere dall'anno 2017 entra pienamente in vigore la L. 243/2012 che per la sostenibilità del debito pubblico introduce l'equilibrio di bilancio disponendo l'obbligo del conseguimento di un saldo non negativo, in termini di competenza, tra le entrate finali e le spese finali a preventivo e a consuntivo.

A tal riguardo la legge di bilancio per il 2017 prevede in ossequio alla legge citate le quote che per gli anni 2017, 2018 e 2019 può essere utilizzato come fondo pluriennale vincolato in entrata (nella previsione di pareggio si stima la possibilità di utilizzare l'80% di quanto già finanziato in parte investimenti). La somma va decurtata della quota di FPV finanziata con debito (sia in entrata sia in spesa).

Si ricorda che contestualmente all'entrata in vigore della 243/2012 viene superata l'applicazione dell'articolo 31 della L. 183/2011 e di tutte le norme concernenti la disciplina del patto di stabilità interno degli enti locali.

La situazione, come riportata nel prospetto e sulla base delle informazioni disponibili, non richiede interventi correttivi. I possibili provvedimenti migliorativi e/o correttivi, frutto di nuove valutazioni d'insieme, saranno ponderati ed eventualmente adottati in seguito al normale svolgimento dell'attività di controllo sulla gestione.

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

EQUILIBRIO DI BILANCIO DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		COMPETENZA ANNO DI RIFERIMENTO DEL BILANCIO 2017	COMPETENZA ANNO 2018	COMPETENZA ANNO 2019
A1) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A2) Fondo pluriennale vincolato di entrata in conto capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A3) Fondo pluriennale vincolato di entrata per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata (A1 + A2 + A3)	(+)	0,00	0,00	0,00
B) Titolo 1 - Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	(+)	1.349.750,00	1.302.250,00	1.305.250,00
C) Titolo 2 - Trasferimenti correnti validi ai fini dei saldi finanza pubblica	(+)	104.000,00	108.500,00	108.500,00
D) Titolo 3 - Entrate extratributarie	(+)	516.700,00	429.120,00	429.120,00
E) Titolo 4 - Entrate in c/capitale	(+)	143.870,00	238.348,00	51.450,00
F) Titolo 5 - Entrate da riduzione di attività finanziarie	(+)	0,00	0,00	0,00
G) SPAZI FINANZIARI ACQUISITI	(+)	0,00	0,00	0,00
H1) Titolo 1 - Spese correnti al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	1.799.515,83	1.767.370,00	1.760.370,00
H2) Fondo pluriennale vincolato di parte corrente (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
H3) Fondo crediti di dubbia esigibilità di parte corrente	(-)	12.000,00	12.000,00	12.000,00
H4) Fondo contenzioso (destinato a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	3.000,00	3.000,00	3.000,00
H5) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	21.953,00	1.953,00	1.953,00
H) Titolo 1 - Spese correnti valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (H=H1+H2-H3-H4-H5)	(-)	1.762.562,83	1.740.417,00	1.743.417,00
I1) Titolo 2 - Spese in c/capitale al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	143.870,00	238.348,00	51.450,00
I2) Fondo pluriennale vincolato in c/capitale al netto delle quote finanziate da debito (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
I3) Fondo crediti di dubbia esigibilità in c/capitale	(-)	0,00	0,00	0,00
I4) Altri accantonamenti (destinati a confluire nel risultato di amministrazione)	(-)	0,00	0,00	0,00
I) Titolo 2 - Spese in c/capitale valide ai fini dei saldi di finanza pubblica (I=I1+I2-I3-I4)	(-)	143.870,00	238.348,00	51.450,00
L1) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria al netto del fondo pluriennale vincolato	(+)	0,00	0,00	0,00
L2) Fondo pluriennale vincolato per partite finanziarie (dal 2020 quota finanziata da entrate finali)	(+)	0,00	0,00	0,00
L) Titolo 3 - Spese per incremento di attività finanziaria (L=L1 + L2)	(-)	0,00	0,00	0,00
M) SPAZI FINANZIARI CEDUTI	(-)	0,00	0,00	0,00
(N) EQUILIBRIO DI BILANCIO AI SENSI DELL'ARTICOLO 9 DELLA LEGGE N. 243/2012		207.887,17	99.453,00	99.453,00

4. Dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti

Nel DUP deve essere data dimostrazione della coerenza delle previsioni di bilancio con gli strumenti urbanistici vigenti. Lo sviluppo edilizio del territorio infatti influenza l'attività di programmazione in quanto determina un gettito di entrata connesso ai proventi per il rilascio dei permessi di costruire di cui all'art. 16 del DPR n. 380/2001. Tali oneri sono stati nel corso degli anni una entrata "straordinaria" sovente utilizzata dai comuni per finanziare spesa corrente, in forza delle specifiche deroghe introdotte dal legislatore. L'attività edilizia e i nuovi insediamenti abitativi e produttivi determinano, contestualmente, anche una crescita nella domanda di servizi che nel medio periodo porta ad un aumento della spesa corrente da finanziare con il bilancio.

Piani e strumenti urbanistici vigenti

Descrizione	SI/NO	Estremi atto
Piano di governo del territorio adottato	Si	C.C. N. .14 30/03/2009
Piano di governo del territorio approvato	SI	C.C. N. 58 10/12/2009
Piano di fabbricazione	no	
Piano di edilizia economico popolare	no	

Strumento urbanistico generale

Dati	Anno di approvazione Piano 2009	Anno di scadenza previsione 2017	Incremento
Popolazione residente	3427	3500	
Ambiti della pianificazione	Previsione di nuove superfici piano vigente		
	Totale	di cui realizzata	di cui da realizzare
Residenza	0	0	0
Produttivo	0	0	0

5. Gli obiettivi operativi dell'ente

5.1 Indice dei programmi

MISSIONE		Progr.	DENOMINAZIONE	
01	SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	01.01	ORGANI ISTITUZIONALI	
		01.02	SEGRETERIA GENERALE	
		01.03	GESTIONE ECONOMICO, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE E PROVVEDITORATO	
		01.04	GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	
		01.05	GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	
		01.06	UFFICIO TECNICO	
		01.07	ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI – ANAGRAFE E STATO CIVILE	
		01.08	STATISTICA E SISTEMI INFORMATIVI	
		01.09	ASSISTENZA TECNICO-AMMINISTRATIVA AGLI ENTI LOCALI	===
		01.10	RISORSE UMANE	
		01.11	ALTRI SERVIZI GENERALI	
		01.12	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	===
02	GIUSTIZIA	02.01	UFFICI GIUDIZIARI	===
		02.02	CASA CIRCONDARIALE E ALTRI SERVIZI	===
		02.03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA GIUSTIZIA	===
03	ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	03.01	POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	
		03.02	SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	
		03.03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ORDINE PUBBLICO E LA SICUREZZA	===
04	ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	04.01	ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	
		04.02	ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	
		04.03	EDILIZIA SCOLASTICA (SOLO PER REGIONI)	===
		04.04	ISTRUZIONE UNIVERSITARIA	===
		04.05	ISTRUZIONE TECNICA SUPERIORE	
		04.06	SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	
		04.07	DIRITTO ALLO STUDIO	
		04.08	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER DIRITTO ALLO STUDIO	===
05	TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITA' CULTURALI	05.01	VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	
		05.02	ATTIVITA' CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	
		05.03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER TUTELA BENI E ATTIVITA' CULTURALI	===
06	POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	06.01	SPORT E TEMPO LIBERO	
		06.02	GIOVANI	
		06.03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I GIOVANI, LO SPORT E IL TEMPO LIBERO	===
07	TURISMO	07.01	SVILUPPO E VALORIZZAZIONE DEL TURISMO	===
		07.02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL TURISMO	===

MISSIONE		Progr.	DENOMINAZIONE	
08	ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA	08.01	URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	
		08.02	EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI ASSETTO DEL TERRITORIO	
		08.03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ASSETTO DEL TERRITORIO E L'EDILIZIA ABITATIVA	===
09	SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	09.01	DIFESA DEL SUOLO	
		09.02	TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	
		09.03	RIFIUTI	
		09.04	SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	
		09.05	AREE PROTETTE, PARCHI NATURALI. PROTEZIONE NATURALISTICA E FORESTAZIONE	
		09.06	TUTELA E VALORIZZAZIONE DELLE RISORSE IDRICHE	
		09.07	SVILUPPO SOSTENIBILE TERRITORIO MONTANO PICCOLI COMUNI	===
		09.08	QUALITA' DELL'ARIA E RIDUZIONE DELL'INQUINAMENTO	
		09.09	POLITICA REGIONALE UNITARIA	===
10	TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	10.01	TRASPORTO FERROVIARIO	===
		10.02	TRASPORTO PUBBLICO LOCALE	===
		10.03	TRASPORTO PER VIE D'ACQUA	===
		10.04	ALTRE MODALITA' DI TRASPORTO	
		10.05	VIABILITA' E INFRASTRUTTURE STRADALI	
		10.06	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITA'	===
11	SOCCORSO CIVILE	11.01	SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	
		11.02	INTERVENTI A SEGUITO DI CALAMITA' NATURALI	
		11.03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL SOCCORSO E LA PROTEZIONE CIVILE	===
12	DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	12.01	INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	
		12.02	INTERVENTI PER LA DISABILITA'	
		12.03	INTERVENTI PER GLI ANZIANI	
		12.04	INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	
		12.05	INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	
		12.06	INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	
		12.07	PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	
		12.08	COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	
		12.09	SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	
		12.10	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER I DIRITTI SOCIALI E LA FAMIGLIA	===

MISSIONE		Progr.	DENOMINAZIONE	
13	TUTELA DELLA SALUTE	13.01	SSN – FINANZIAMENTO ORDINARIO CORRENTE PER LA GARANZIA DEI LEA	===
		13.02	SSN – FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LIVELLI DI ASSISTENZA SUPERIORE AI LEA	===
		13.03	SSN – FINANZIAMENTO AGGIUNTIVO CORRENTE PER LA COPERTURA DELLO SQUILIBRIO DI BILANCIO CORRENTE	===
		13.04	SSN – RIPIANO DI DISAVANZI SANITARI RELATIVI AD ESERCIZI PREGRESSI	===
		13.05	SSN – INVESTIMENTI SANITARI	===
		13.06	SSN – RESTITUZIONE MAGGIORI GETTITI SSN	===
		13.07	ULTERIORI SPESE IN MATERIA SANITARIA	
		13.08	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LA TUTELA DELLA SALUTE	===
14	SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITA'	14.01	INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	
		14.02	COMMERCIO, RETI DISTRIBUTIVE, TUTELA DEI CONSUMATORI	===
		14.03	RICERCA E INNOVAZIONE	===
		14.04	RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITA'	===
		14.05	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LO SVILUPPO ECONOMICO E LA COMPETITIVITA'	===
15	POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	15.01	SERVIZI PER LO SVILUPPO DEL MERCATO DEL LAVORO	
		15.02	FORMAZIONE PROFESSIONALE	
		15.03	SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	
		15.04	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE	
16	AGRICOLTURA, POLITICHE AGROALIMENTARI E PESCA	16.01	SVILUPPO DEL SETTORE AGRICOLO E DEL SISTEMA AGROALIMENTARE	
		16.02	CACCIA E PESCA	
		16.03	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'AGRICOLTURA, I SISTEMI AGROALIMENTARI, LA CACCIA E LA PESCA	
17	ENERGIA E DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	17.01	FONTI ENERGETICHE	
		17.02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER L'ENERGIA E LA DIVERSIFICAZIONE DELLE FONTI ENERGETICHE	===
18	RELAZIONI CON LE AUTONOMIE TERRITORIALI E LOCALI	18.01	RELAZIONI FINANZIARIE CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	
		18.02	POLITICA REGIONALE UNITARIA PER LE RELAZIONI CON LE ALTRE AUTONOMIE TERRITORIALI	===
19	RELAZIONI INTERNAZIONALI	19.01	RELAZIONI INTERNAZIONALI E COOPERAZIONE ALLO SVILUPPO	
20	FONDI E ACCANTONAMENTI	20.01	FONDO DI RISERVA	
		20.02	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	
		20.03	ALTRI FONDI	
50	DEBITO PUBBLICO	50.01	QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	
		50.02	QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	
60	ANTICIPAZIONI FINANZIARIE	60.01	RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	
99	SERVIZI PER CONTO TERZI	99.01	SERVIZI PER CONTO TERZI - PARTITE DI GIRO	
		99.02	ANTICIPAZIONI PER IL FINANZIAMENTO DEL SSN	===

Missione	Spese Correnti	Spese per Investimento	Totale
Anno 2017			
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	685.371,00	38.400,00	723.771,00.
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	31.825,00	0,00	31.825,00
04 Istruzione e diritto allo studio	248.868,00	15.000,00	263.868,00
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	58.768,00	5.000,00	63.768,00
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	39.710,00	0,00	39.710,00
07 Turismo	0,00	0,00	0,00
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	78.160,00	28.000,00	106.160,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	113.150,00	8.320,00	121.470,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	120.660,00	34.150,00	154.810,00
11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	351.528,00	15.000,00	366.528,00
13 Tutela della salute	5.000,00	0,00	5.000,00
14 Sviluppo economico e competitività	1.650,00	0,00	1.650,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	64.325,83	0,00	64.325,83
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	478.000,00	0,00	478.000,00
Totale	2.277.515,83	143.870,00	2.421.385,83

Missione	Spese Correnti	Spese per Investimento	Totale
Anno 2018			
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	686.371,00	106.348,00	792.719,00
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	31.825,00	0,00	31.825,00
04 Istruzione e diritto allo studio	246.868,00	0,00	246.868,00
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	58.768,00	0,00	58.768,00
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	39.710,00	0,00	39.710,00
07 Turismo	0,00	0,00	0,00
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	78.160,00	12.000,00	90.160,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	110.650,00	25.000,00	135.650,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	115.160,00	90.000,00	205.160,00
11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	349.528,00	5.000,00	354.528,00
13 Tutela della salute	5.500,00	0,00	5.500,00
14 Sviluppo economico e competitività	1.650,00	0,00	1.650,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	33.180,00	0,00	33.180,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	478.000,00	0,00	478.000,00
Totale	2.235.370,00	238.348,00	2.473.718,00

Missione	Spese Correnti	Spese per Investimento	Totale
Anno 2019			
01 Servizi istituzionali, generali e di gestione	686.371,00	16.450,00	702.821,00
02 Giustizia	0,00	0,00	0,00
03 Ordine pubblico e sicurezza	31.825,00	0,00	31.825,00
04 Istruzione e diritto allo studio	246.868,00	0,00	246.868,00
05 Tutela e valorizzazione dei beni e delle attività culturali	58.768,00	0,00	58.768,00
06 Politiche giovanili, sport e tempo libero	39.710,00	0,00	39.710,00
07 Turismo	0,00	0,00	0,00
08 Assetto del territorio ed edilizia abitativa	78.160,00	0,00	80.330,00
09 Sviluppo sostenibile e tutela del territorio e dell'ambiente	113.150,00	0,00	83.350,00
10 Trasporti e diritto alla mobilità	115.160,00	30.000,00	145.160,00
11 Soccorso civile	0,00	0,00	0,00
12 Diritti sociali, politiche sociali e famiglia	349.528,00	5.000,00	354.528,00
13 Tutela della salute	5.500,00	0,00	5.500,00
14 Sviluppo economico e competitività	1.650,00	0,00	1.650,00
15 Politiche per il lavoro e la formazione professionale	0,00	0,00	0,00
16 Agricoltura, politiche agroalimentari e pesca	0,00	0,00	0,00
17 Energia e diversificazione delle fonti energetiche	0,00	0,00	0,00
18 Relazioni con le altre autonomie territoriali e locali	0,00	0,00	0,00
19 Relazioni internazionali	0,00	0,00	0,00
20 Fondi e accantonamenti	33.680,00	0,00	33.680,00
50 Debito pubblico	0,00	0,00	0,00
60 Anticipazioni finanziarie	478.000,00	0,00	478.000,00
Totale	2.238.370,00	51.450,00	2.289.820,00

5.2 I programmi di spesa

Per ogni missione dell'ente sono indicati gli obiettivi operativi che l'amministrazione si impegna a realizzare nel triennio nell'ambito dei singoli programmi di spesa.

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
PROGRAMMA 01 ORGANI ISTITUZIONALI	Amministrazione, funzionamento e supporto agli organi esecutivi e legislativi dell'ente. Comprende le spese relative a: 1) l'ufficio del capo dell'esecutivo a tutti i livelli dell'amministrazione: l'ufficio del governatore, del presidente, del sindaco, ecc.; 2) gli organi legislativi e gli organi di governo a tutti i livelli dell'amministrazione: assemblee, consigli, ecc.; 3) il personale consulente, amministrativo e politico assegnato agli uffici del capo dell'esecutivo e del corpo legislativo; 4) le attrezzature materiali per il capo dell'esecutivo, il corpo legislativo e loro uffici di supporto; 5) le commissioni e i comitati permanenti o dedicati creati dal o che agiscono per conto del capo dell'esecutivo o del corpo legislativo. Non comprende le spese relative agli uffici dei capi di dipartimento, delle commissioni, ecc. che svolgono specifiche funzioni e sono attribuibili a specifici programmi di spesa. Comprende le spese per lo sviluppo dell'ente in un'ottica di <i>governance</i> e partenariato; le spese per la comunicazione istituzionale (in particolare in relazione ai rapporti con gli organi di informazione) e le manifestazioni istituzionali (cerimoniale). Comprende le spese per le attività del difensore civico.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Comunicare casa di tutti i cittadini: trasparenza e interazione con i cittadini	2017/19	Migliorare la capacità di ascolto e risposta ai cittadini	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
PROGRAMMA 02 SEGRETERIA GENERALE	Amministrazione, funzionamento e supporto, tecnico, operativo e gestionale alle attività deliberative degli organi istituzionali e per il coordinamento generale amministrativo. Comprende le spese relative: allo svolgimento delle attività affidate al Segretario Generale e al Direttore Generale (ove esistente) o che non rientrano nella specifica competenza di altri settori; alla raccolta e diffusione di leggi e documentazioni di carattere generale concernenti l'attività dell'ente; alla rielaborazione di studi su materie non demandate ai singoli settori; a tutte le attività del protocollo generale, incluse la registrazione ed archiviazione degli atti degli uffici dell'ente e della corrispondenza in arrivo ed in partenza.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Prosecuzione della gestione associata dei servizi	2017/19	Qualificazione e omogeneità dei servizi erogati ai cittadini	
Creazione dello sportello al cittadino	2017/19	Potenziare l'informazione ai cittadini	
Digitalizzazione	2017/19	Utilizzare e qualificare gli strumenti informatici per la gestione dei documenti	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
PROGRAMMA 03 GESTIONE ECONOMICA, FINANZIARIA, PROGRAMMAZIONE, PROVVEDITORATO	Amministrazione e funzionamento dei servizi per la programmazione economica e finanziaria in generale. Comprende le spese per la formulazione, il coordinamento e il monitoraggio dei piani e dei programmi economici e finanziari in generale, per la gestione dei servizi di tesoreria, del bilancio, di revisione contabile e di contabilità ai fini degli adempimenti fiscali obbligatori per le attività svolte dall'ente. Amministrazione e funzionamento delle attività del provveditorato per l'approvvigionamento dei beni mobili e di consumo nonché dei servizi di uso generale necessari al funzionamento dell'ente. Comprende le spese per incremento di attività finanziarie (titolo 3 della spesa) non direttamente attribuibili a specifiche missioni di spesa. Sono incluse altresì le spese per le attività di coordinamento svolte dall'ente per la gestione delle società partecipate, sia in relazione ai criteri di gestione e valutazione delle attività svolte mediante le suddette società, sia in relazione all'analisi dei relativi documenti di bilancio per le attività di programmazione e controllo dell'ente, qualora la spesa per tali società partecipate non sia direttamente attribuibile a specifiche missioni di intervento. Non comprende le spese per gli oneri per la sottoscrizione o l'emissione e il pagamento per interessi sui mutui e sulle obbligazioni assunte dall'ente.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio	2017/19	Applicazione dei nuovi principi contabili e gestione del bilancio di cassa	
Revisione e aggiornamento inventario e patrimonio- redazione prospetti contabilità economica	2017/2019	Applicazione dei nuovi principi contabili- all. 8 D.Lgs 118/2011	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 01	
SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
PROGRAMMA 04	Amministrazione e funzionamento dei servizi fiscali, per l'accertamento e la riscossione dei tributi, anche in relazione alle attività di contrasto all'evasione e all'elusione fiscale, di competenza dell'ente. Comprende le spese relative ai rimborsi d'imposta. Comprende le spese per i contratti di servizio con le società e gli enti concessionari della riscossione dei tributi, e, in generale, per il controllo della gestione per i tributi dati in concessione. Comprende le spese per la gestione del contenzioso in materia tributaria. Comprende le spese per le attività di studio e di ricerca in ordine alla fiscalità dell'ente, di elaborazione delle informazioni e di riscontro della capacità contributiva, di progettazione delle procedure e delle risorse informatiche relative ai servizi fiscali e tributari, e della gestione dei relativi archivi informativi. Comprende le spese per le attività catastali.
GESTIONE DELLE ENTRATE TRIBUTARIE E SERVIZI FISCALI	
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Contenimento della pressione fiscale	2017/19	Mantenere invariate le aliquote dei tributi comunali	
Lotta all'evasione fiscale	2017/19	Garantire equità e trasparenza nell'azione impositiva del comune	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
PROGRAMMA 05 GESTIONE DEI BENI DEMANIALI E PATRIMONIALI	Amministrazione e funzionamento del servizio di gestione del patrimonio dell'ente. Comprende le spese per la gestione amministrativa dei beni immobili patrimoniali e demaniali, le procedure di alienazione, le valutazioni di convenienza e le procedure tecnico-amministrative, le stime e i computi relativi ad affittanze attive e passive. Comprende le spese per la tenuta degli inventari, la predisposizione e l'aggiornamento di un sistema informativo per la rilevazione delle unità immobiliari e dei principali dati tecnici ed economici relativi all'utilizzazione del patrimonio e del demanio di competenza dell'ente. Non comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Acquisizione del Palazzo del Genio	2017/19	Aumentare gli spazi disponibili per le associazioni di volontariato , riqualificare un importante immobile di pregio attualmente in disuso	
Riqualificazione vie comunali	2017/19	Migliorare la viabilità e favorire una mobilità sostenibile	
Trasformazione della rete di illuminazione pubblica	2017/19	Migliorare l'efficienza degli impianti attuali	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
PROGRAMMA 06 UFFICIO TECNICO	Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'edilizia relativi a: gli atti e le istruttorie autorizzative (permessi di costruire, dichiarazioni e segnalazioni per inizio attività edilizia, certificati di destinazione urbanistica, condoni ecc.); le connesse attività di vigilanza e controllo; le certificazioni di agibilità. Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e il coordinamento degli interventi nel campo delle opere pubbliche inserite nel programma triennale ed annuale dei lavori previsto dal D.Lgs. 12 aprile 2006 n. 163, e successive modifiche e integrazioni, con riferimento ad edifici pubblici di nuova edificazione o in ristrutturazione/adeguamento funzionale, destinati a varie tipologie di servizi (sociale, scolastico, sportivo, cimiteriale, sedi istituzionali). Non comprende le spese per la realizzazione e la gestione delle suddette opere pubbliche, classificate negli specifici programmi in base alla finalità della spesa. Comprende le spese per gli interventi, di programmazione, progettazione, realizzazione e di manutenzione ordinaria e straordinaria, programmati dall'ente nel campo delle opere pubbliche relative agli immobili che sono sedi istituzionali e degli uffici dell'ente, ai monumenti e agli edifici monumentali (che non sono beni artistici e culturali) di competenza dell'ente.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Riqualificazione palazzo comunale	2017/19		
Qualificazione cimiteri comunali	2017/19		

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
PROGRAMMA 07 ELEZIONI E CONSULTAZIONI POPOLARI - ANAGRAFE E STATO CIVILE	Amministrazione e funzionamento dell'anagrafe e dei registri di stato civile. Comprende le spese per la tenuta e l'aggiornamento dei registri della popolazione residente e dell'A.I.R.E. (Anagrafe Italiani Residenti all'Estero), il rilascio di certificati anagrafici e carte d'identità, l'effettuazione di tutti gli atti previsti dall'ordinamento anagrafico, quali l'archivio delle schede anagrafiche individuali, di famiglia, di convivenza, certificati storici; le spese per la registrazione degli eventi di nascita, matrimonio, morte e cittadinanza e varie modifiche dei registri di stato civile. Comprende le spese per notifiche e accertamenti domiciliari effettuati in relazione ai servizi demografici. Amministrazione e funzionamento dei servizi per l'aggiornamento delle liste elettorali, il rilascio dei certificati di iscrizione alle liste elettorali, l'aggiornamento degli albi dei presidenti di seggio e degli scrutatori. Comprende le spese per consultazioni elettorali e popolari.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Trasferimento dei dati anagrafici (APR- AIRE) all'anagrafe nazionale della popolazione residente	2017/19	Implementazione banca dati nazionale e discissione banca dati comunale	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 01 SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
PROGRAMMA 10 RISORSE UMANE	Amministrazione e funzionamento delle attività a supporto delle politiche generali del personale dell'ente. Comprende le spese: per la programmazione dell'attività di formazione, qualificazione e aggiornamento del personale; per il reclutamento del personale; per la programmazione della dotazione organica, dell'organizzazione del personale e dell'analisi dei fabbisogni di personale; per la gestione della contrattazione collettiva decentrata integrativa e delle relazioni con le organizzazioni sindacali; per il coordinamento delle attività in materia di sicurezza sul lavoro. Non comprende le spese relative al personale direttamente imputabili agli specifici programmi di spesa delle diverse missioni.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Qualificazione del personale	2017/19	Migliorare il livello di qualificazione del personale per ottimizzare l'organizzazione comunale	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 01	
SERVIZI ISTITUZIONALI, GENERALI E DI GESTIONE	
PROGRAMMA 11	Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi aventi carattere generale di coordinamento amministrativo, di gestione e di controllo per l'ente non riconducibili agli altri programmi di spesa della missione 01 e non attribuibili ad altre specifiche missioni di spesa. Comprende le spese per l'Avvocatura, per le attività di patrocinio e di consulenza legale a favore dell'ente. Comprende le spese per lo sportello polifunzionale al cittadino.
ALTRI SERVIZI GENERALI	
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Migliorare la comunicazione istituzionale	2017/19	Rendere più fruibile il sito adeguandolo ai nuovi strumenti (app ecc...)	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	
PROGRAMMA 01 POLIZIA LOCALE E AMMINISTRATIVA	Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia municipale e locale per garantire la sicurezza urbana, anche in collaborazione con altre forze dell'ordine presenti sul territorio. Comprende le spese per le attività di polizia stradale, per la prevenzione e la repressione di comportamenti illeciti tenuti nel territorio di competenza dell'ente. Amministrazione e funzionamento dei servizi di polizia commerciale, in particolare di vigilanza sulle attività commerciali, in relazione alle funzioni autorizzatorie dei settori comunali e dei diversi soggetti competenti. Comprende le spese per il contrasto all'abusivismo su aree pubbliche, per le ispezioni presso attività commerciali anche in collaborazione con altri soggetti istituzionalmente preposti, per il controllo delle attività artigiane, commerciali, degli esercizi pubblici, dei mercati al minuto e all'ingrosso, per la vigilanza sulla regolarità delle forme particolari di vendita. Comprende le spese per i procedimenti in materia di violazioni della relativa normativa e dei regolamenti, multe e sanzioni amministrative e gestione del relativo contenzioso. Amministrazione e funzionamento delle attività di accertamento di violazioni al codice della strada cui corrispondano comportamenti illeciti di rilievo, che comportano sanzioni amministrative pecuniarie e sanzioni accessorie quali il fermo amministrativo (temporaneo) di autoveicoli e ciclomotori o la misura cautelare del sequestro, propedeutico al definitivo provvedimento di confisca, adottato dal Prefetto. Comprende le spese per l'attività materiale ed istruttoria per la gestione del procedimento di individuazione, verifica, prelievo conferimento, radiazione e smaltimento dei veicoli in stato di abbandono.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
INTERVENTI PER LA SICUREZZA DEI CITTADINI	2017/19	Concorrere con le altre forze dell'ordine a contrastare i fenomeni piccola delinquenza e violazioni delle regole per una civile convivenza	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 03 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA	
PROGRAMMA 02 SISTEMA INTEGRATO DI SICUREZZA URBANA	Amministrazione e funzionamento delle attività di supporto collegate all'ordine pubblico e sicurezza: attività quali la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi connessi all'ordine pubblico e alla sicurezza in ambito locale e territoriale; predisposizione ed attuazione della legislazione e della normativa relative all'ordine pubblico e sicurezza. Comprende le spese per la promozione della legalità e del diritto alla sicurezza. Comprende le spese per la programmazione e il coordinamento per il ricorso a soggetti privati che concorrono ad aumentare gli standard di sicurezza percepita nel territorio, al controllo del territorio e alla realizzazione di investimenti strumentali in materia di sicurezza.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
INTERVENTI DI CONTROLLO DELLA VIABILITA'	2017/19	Contrastare le violazioni al codice della strada e aumentare la sicurezza sulle strade interne	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale

MISSIONE 04	
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	
PROGRAMMA 01 ISTRUZIONE PRESCOLASTICA	Amministrazione, gestione e funzionamento delle scuole dell'infanzia (livello ISCED-97 "0") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole dell'infanzia. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione prescolastica (scuola dell'infanzia). Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Non comprende le spese per la gestione, l'organizzazione e il funzionamento dei servizi di asili nido, ricompresi nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia". Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione prescolastica (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
TRASFERIRE LA SEDE DELL'ISTITUTO COMPENSIVO DOSOLO-POMPONESCO VIADANA PRESSO IL CAPOLUOGO	2017/19	Valorizzare le scuole di Dosolo e permettere una maggiore interrelazione con la direzione scolastica	
SOSTEGNO ALLE SCUOLE DEL TERRITORIO COMUNALE E AGLI ALUNNI CON DISABILITA'	2017/19	Qualificare e potenziare i servizi formativi offerti	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 04	
ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	
PROGRAMMA 02 ALTRI ORDINI DI ISTRUZIONE NON UNIVERSITARIA	Amministrazione, gestione e funzionamento delle attività a sostegno delle scuole che erogano istruzione primaria (livello ISCED-97 "1"), istruzione secondaria inferiore (livello ISCED-97 "2") , istruzione secondaria superiore (livello ISCED-97 "3") situate sul territorio dell'ente. Comprende la gestione del personale, delle iscrizioni, delle rette, del rapporto con gli utenti, della pulizia e sanificazione degli ambienti, della rilevazione delle presenze degli alunni. Comprende le spese per il sostegno alla formazione e all'aggiornamento del personale insegnante e ausiliario. Comprende le spese per l'edilizia scolastica, per gli acquisti di arredi, gli interventi sugli edifici, gli spazi verdi, le infrastrutture anche tecnologiche e le attrezzature destinate alle scuole che erogano istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore. Comprende le spese a sostegno delle scuole e altre istituzioni pubbliche e private che erogano istruzione primaria. Comprende le spese per il diritto allo studio e le spese per borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni. Comprende le spese per il finanziamento degli Istituti comprensivi. Non comprende le spese per i servizi ausiliari all'istruzione primaria, secondaria inferiore e secondaria superiore (trasporto, refezione, alloggio, assistenza ...).
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
SOSTEGNO ALLE SCUOLE DEL TERRITORIO COMUNALE E AGLI ALUNNI CON DISABILITA'	2017/19	Qualificare e potenziare i servizi formativi offerti	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	
PROGRAMMA 06 SERVIZI AUSILIARI ALL'ISTRUZIONE	Amministrazione e funzionamento e sostegno ai servizi di trasporto, trasporto per gli alunni portatori di handicap, fornitura di vitto e alloggio, assistenza sanitaria e dentistica, doposcuola e altri servizi ausiliari destinati principalmente a studenti per qualunque livello di istruzione. Comprende le spese per il sostegno alla frequenza scolastica degli alunni disabili e per l'integrazione scolastica degli alunni stranieri. Comprende le spese per attività di studi, ricerche e sperimentazione e per attività di consulenza e informativa in ambito educativo e didattico. Comprende le spese per assistenza scolastica, trasporto e refezione.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Assicurare il mantenimento dei servizi di trasporto scolastico, servizio mensa e servizi integrativi scolastici a favore di tutte le scuole del territorio	2017/19	Favorire l'accesso all'istruzione pubblica e qualificare l'offerta formativa	

MISSIONE 04 ISTRUZIONE E DIRITTO ALLO STUDIO	
PROGRAMMA 07 DIRITTO ALLO STUDIO	Amministrazione e sostegno alle attività per garantire il diritto allo studio, anche mediante l'erogazione di fondi alle scuole e agli studenti, non direttamente attribuibili agli specifici livelli di istruzione. Comprende le spese per sistema dote, borse di studio, buoni libro, sovvenzioni, prestiti e indennità a sostegno degli alunni non ripartibili secondo gli specifici livelli di istruzione.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Incremento dell'offerta formativa per le attività pomeridiane	2017/19	Partecipazione attiva degli alunni alle attività proposte	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 05 TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI	
PROGRAMMA 01 VALORIZZAZIONE DEI BENI DI INTERESSE STORICO	Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno, la ristrutturazione e la manutenzione di strutture di interesse storico e artistico (monumenti, edifici e luoghi di interesse storico, patrimonio archeologico e architettonico, luoghi di culto). Comprende le spese per la conservazione, la tutela e il restauro del patrimonio archeologico, storico ed artistico, anche in cooperazione con gli altri organi, statali, regionali e territoriali, competenti. Comprende le spese per la ricerca storica e artistica correlata ai beni archeologici, storici ed artistici dell'ente, e per le attività di realizzazione di iniziative volte alla promozione, all'educazione e alla divulgazione in materia di patrimonio storico e artistico dell'ente. Comprende le spese per la valorizzazione, la manutenzione straordinaria, la ristrutturazione e il restauro di biblioteche, pinacoteche, musei, gallerie d'arte, teatri e luoghi di culto se di valore e interesse storico.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Ristrutturare e valorizzare la sede del Palazzo del genio	2017/19	Consentire la fruibilità di nuovi spazi di interesse storico e artistico	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 05**TUTELA E VALORIZZAZIONE DEI BENI E DELLE ATTIVITÀ CULTURALI**

PROGRAMMA 02 ATTIVITÀ CULTURALI E INTERVENTI DIVERSI NEL SETTORE CULTURALE	Amministrazione e funzionamento delle attività culturali, per la vigilanza e la regolamentazione delle strutture culturali, per il funzionamento o il sostegno alle strutture con finalità culturali (biblioteche, musei, gallerie d'arte, teatri, sale per esposizioni, giardini zoologici e orti botanici, acquari, arboreti, ecc.). Qualora tali strutture siano connotate da un prevalente interesse storico, le relative spese afferiscono al programma Valorizzazione dei beni di interesse storico. Comprende le spese per la promozione, lo sviluppo e il coordinamento delle biblioteche comunali. Comprende le spese per la valorizzazione, l'implementazione e la trasformazione degli spazi museali, della progettazione definitiva ed esecutiva e direzione lavori inerenti gli edifici a vocazione museale e relativi uffici (messa a norma, manutenzione straordinaria, ristrutturazione, restauro). Comprende le spese per la realizzazione, il funzionamento o il sostegno a manifestazioni culturali (concerti, produzioni teatrali e cinematografiche, mostre d'arte, ecc.), inclusi sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno degli operatori diversi che operano nel settore artistico o culturale, o delle organizzazioni impegnate nella promozione delle attività culturali e artistiche. Comprende le spese per sovvenzioni per i giardini e i musei zoologici. Comprende le spese per gli interventi per il sostegno alle attività e alle strutture dedicate al culto, se non di valore e interesse storico. Comprende le spese per la programmazione, l'attivazione e il coordinamento sul territorio di programmi strategici in ambito culturale finanziati anche con il concorso delle risorse comunitarie. Comprende le spese per la tutela delle minoranze linguistiche se non attribuibili a specifici settori d'intervento. Comprende le spese per il finanziamento degli istituti di culto. Non comprende le spese per le attività culturali e artistiche aventi prioritariamente finalità turistiche. Non comprende le spese per le attività ricreative e sportive.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Potenziare l'offerta di attività culturali nel nuovo centro culturale di Dosolo	2017/19	Favorire la partecipazione di un maggior numero di utenti	
Sostenere le associazioni locali aventi come scopo la pratica e la diffusione della musica ,della cultura cinematografica e teatrale	2017/19	Incentivare lo studio degli strumenti musicali,del cinema e dell'arte nonché l'utilizzo degli spazi culturali esistenti	
Valorizzare il patrimonio artistico e archivistico del Comune	2017/19	Dare risalto alle vicende storiche del Comune di Dosolo e del territorio	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 06 POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO	
PROGRAMMA 01 SPORT E TEMPO LIBERO	Amministrazione e funzionamento delle attività ricreative, per il tempo libero e lo sport. Comprende le spese per l'erogazione di sovvenzioni e di contributi ad enti e società sportive. Comprende le spese per il funzionamento, la realizzazione e la manutenzione delle strutture per le attività ricreative (parchi, giochi, spiagge, aree di campeggio ...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive amatoriali e dilettantistiche e per le attività di promozione e diffusione della pratica sportiva in collaborazione con: associazioni sportive dilettantistiche locali, enti di promozione sportiva, società e circoli senza scopo di lucro, centri di aggregazione giovanile, oratori, CONI e altre istituzioni. Comprende le spese per la promozione e tutela delle discipline sportive della montagna e per lo sviluppo delle attività sportive in ambito montano. Comprende le spese per la realizzazione di progetti e interventi specifici per la promozione e diffusione delle attività e iniziative sportive e motorie rivolte a tutte le categorie di utenti. Comprende le spese per l'incentivazione, in collaborazione con le istituzioni scolastiche, della diffusione delle attività sportive anche attraverso l'utilizzo dei locali e delle attrezzature in orario extrascolastico. Comprende le spese per la formazione, la specializzazione e l'aggiornamento professionale degli operatori dello sport anche montano per una maggior tutela della sicurezza e della salute dei praticanti. Comprende le spese per gli impianti natatori e gli impianti e le infrastrutture destinati alle attività sportive (stadi, palazzo dello sport...). Comprende le spese per iniziative e manifestazioni sportive e per le attività di promozione sportiva in collaborazione con le associazioni sportive locali, con il CONI e con altre istituzioni, anche al fine di promuovere la pratica sportiva. Non comprende le spese destinate alle iniziative a favore dei giovani, ricompresi nel programma "Giovani" della medesima missione.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Potenziare la collaborazione con le associazioni sportive del territorio	2017/19	Qualificare e diversificare l'offerta per la pratica dello sport nonché l'utilizzo delle strutture sportive comunali	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 06**POLITICHE GIOVANILI, SPORT E TEMPO LIBERO**

PROGRAMMA 02 GIOVANI	Amministrazione e funzionamento delle attività destinate ai giovani e per la promozione delle politiche giovanili. Comprende le spese destinate alle politiche per l'autonomia e i diritti dei giovani, ivi inclusa la produzione di informazione di sportello, di seminari e di iniziative divulgative a sostegno dei giovani. Comprende le spese per iniziative rivolte ai giovani per lo sviluppo e la conoscenza dell'associazionismo e del volontariato. Comprende le spese per i centri polivalenti per i giovani. Non comprende le spese per la formazione professionale tecnica superiore, ricomprese nel programma "Istruzione tecnica superiore" della missione 04 "Istruzione e diritto allo studio".
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Promozione di campagne di sensibilizzazione ,anche con la collaborazione delle associazioni locali ,per prevenire i rischi legati al mondo della gioventù	2017/19	Maggiore consapevolezza da parte dei giovani	
Offrire informazioni sull'offerta formativa e le opportunità di lavoro ,anche attraverso il NIL (Nucleo inserimento lavorativo di Viadana)	2017/19	Creare conoscenza e possibilità di occupazione	
Promuovere l'arte giovanile	2017/19	Permettere ai giovani di esporre le proprie opere pittoriche,fotografiche e di artigianato	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 08**ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA**

PROGRAMMA 01 URBANISTICA E ASSETTO DEL TERRITORIO	Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi all'urbanistica e alla programmazione dell'assetto territoriale. Comprende le spese per l'amministrazione dei piani regolatori, piani urbanistici, piani di zona e dell'utilizzo dei terreni e dei regolamenti edilizi. Comprende le spese per la pianificazione di zone di insediamento nuove o ripristinate, per la pianificazione del miglioramento e dello sviluppo di strutture quali alloggi, industrie, servizi pubblici, sanità, istruzione, cultura, strutture ricreative, ecc. a beneficio della collettività, per la predisposizione di progetti di finanziamento per gli sviluppi pianificati e di riqualificazione urbana, per la pianificazione delle opere di urbanizzazione. Comprende le spese per l'arredo urbano e per la manutenzione e il miglioramento qualitativo degli spazi pubblici esistenti (piazze, aree pedonali..). Non comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia incluse nel programma "Edilizia residenziale pubblica" della medesima missione.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Verifica ed aggiornamento degli strumenti urbanistici adottati	2017/19	Adeguamento degli strumenti alle nuove normative	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 08**ASSETTO DEL TERRITORIO ED EDILIZIA ABITATIVA**

PROGRAMMA 02 EDILIZIA RESIDENZIALE PUBBLICA E LOCALE E PIANI DI EDILIZIA ECONOMICO-POPOLARE	Amministrazione e funzionamento delle attività e dei servizi relativi allo sviluppo delle abitazioni. Comprende le spese: per la promozione, il monitoraggio e la valutazione delle attività di sviluppo abitativo, per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard edilizi; gli interventi di edilizia pubblica abitativa e di edilizia economico-popolare, sovvenzionata, agevolata e convenzionata; per l'acquisizione di terreni per la costruzione di abitazioni; per la costruzione o l'acquisto e la ristrutturazione di unità abitative, destinate anche all'incremento dell'offerta di edilizia sociale abitativa. Comprende le spese per le sovvenzioni, i prestiti o i sussidi a sostegno dell'espansione, del miglioramento o della manutenzione delle abitazioni. Comprende le spese per la razionalizzazione e la valorizzazione del patrimonio di edilizia residenziale pubblica. Comprende le spese per la gestione del servizio dello sportello unico per l'edilizia residenziale. Non comprende le spese per le indennità in denaro o in natura dirette alle famiglie per sostenere le spese di alloggio che rientrano nel programma "Interventi per le famiglie" della missione 12 "Diritti sociali, politiche sociali e famiglia".
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Censimento degli alloggi comunali, verifica delle caratteristiche e della destinazione d'uso	2017/19		

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
PROGRAMMA 01 DIFESA DEL SUOLO	Amministrazione e funzionamento delle attività per la tutela e la salvaguardia del territorio, dei fiumi, dei canali e dei collettori idrici, degli specchi lacuali, delle lagune, della fascia costiera, delle acque sotterranee, finalizzate alla riduzione del rischio idraulico, alla stabilizzazione dei fenomeni di dissesto idrogeologico, alla gestione e all'ottimizzazione dell'uso del demanio idrico, alla difesa dei litorali, alla gestione e sicurezza degli invasi, alla difesa dei versanti e delle aree a rischio frana, al monitoraggio del rischio sismico. Comprende le spese per i piani di bacino, i piani per l'assetto idrogeologico, i piani straordinari per le aree a rischio idrogeologico. Comprende le spese per la predisposizione dei sistemi di cartografia (geologica, geo-tematica e dei suoli) e del sistema informativo territoriale (banche dati geologica e dei suoli, sistema informativo geografico della costa). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali.
RESPONSABILE POLITICO	

MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
PROGRAMMA 02 TUTELA, VALORIZZAZIONE E RECUPERO AMBIENTALE	Amministrazione e funzionamento delle attività collegate alla tutela, alla valorizzazione e al recupero dell'ambiente naturale. Comprende le spese per il recupero di miniere e cave abbandonate. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività degli enti e delle associazioni che operano per la tutela dell'ambiente. Comprende le spese per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani e dei programmi destinati alla promozione della tutela dell'ambiente, inclusi gli interventi per l'educazione ambientale. Comprende le spese per la valutazione di impatto ambientale di piani e progetti e per la predisposizione di standard ambientali per la fornitura di servizi. Comprende le spese a favore dello sviluppo sostenibile in materia ambientale, da cui sono esclusi gli interventi per la promozione del turismo sostenibile e per lo sviluppo delle energie rinnovabili. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle attività, degli enti e delle associazioni che operano a favore dello sviluppo sostenibile (ad esclusione del turismo ambientale e delle energie rinnovabili). Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la manutenzione e la tutela del verde urbano. Non comprende le spese per la gestione di parchi e riserve naturali e per la protezione delle biodiversità e dei beni paesaggistici, ricomprese nel programma "Aree protette, parchi naturali, protezione naturalistica e forestazione" della medesima missione. Comprende le spese per la polizia provinciale in materia ambientale. Non comprende le spese per la tutela e la valorizzazione delle risorse idriche ricomprese nel corrispondente programma della
RESPONSABILE POLITICO	

MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
PROGRAMMA 03 RIFIUTI	Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento o supporto alla raccolta, al trattamento e ai sistemi di smaltimento dei rifiuti. Comprende le spese per la pulizia delle strade, delle piazze, viali, mercati, per la raccolta di tutti i tipi di rifiuti, differenziata e indifferenziata, per il trasporto in discarica o al luogo di trattamento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi di raccolta, trattamento e smaltimento dei rifiuti, ivi compresi i contratti di servizio e di programma con le aziende per i servizi di igiene ambientale. Comprende le spese per i canoni del servizio di igiene ambientale.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Rimodulazione del sistema di raccolta rifiuti porta a porta, nell'ottica di un miglioramento della percentuale di rifiuti differenziati	2017/19	Abbassamento del corrispettivo a carico dei contribuenti	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 09 SVILUPPO SOSTENIBILE E TUTELA DEL TERRITORIO E DELL'AMBIENTE	
PROGRAMMA 04 SERVIZIO IDRICO INTEGRATO	Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'approvvigionamento idrico, delle attività di vigilanza e regolamentazione per la fornitura di acqua potabile inclusi i controlli sulla purezza, sulle tariffe e sulla quantità dell'acqua. Comprende le spese per la costruzione o il funzionamento dei sistemi di fornitura dell'acqua diversi da quelli utilizzati per l'industria. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, del mantenimento o del miglioramento dei sistemi di approvvigionamento idrico. Comprende le spese per le prestazioni per la fornitura di acqua ad uso pubblico e la manutenzione degli impianti idrici. Amministrazione e funzionamento dei sistemi delle acque reflue e per il loro trattamento. Comprende le spese per la gestione e la costruzione dei sistemi di collettori, condutture, tubazioni e pompe per smaltire tutti i tipi di acque reflue (acqua piovana, domestica e qualsiasi altro tipo di acque reflue). Comprende le spese per i processi meccanici, biologici o avanzati per soddisfare gli standard ambientali o le altre norme qualitative per le acque reflue. Amministrazione, vigilanza, ispezione, funzionamento, supporto ai sistemi delle acque reflue ed al loro smaltimento. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti, sussidi a sostegno del funzionamento, della costruzione, della manutenzione o del miglioramento dei sistemi delle acque reflue.
RESPONSABILE POLITICO	

MISSIONE 10 TRASPORTI E DIRITTO ALLA MOBILITÀ	
PROGRAMMA 05 VIABILITÀ E INFRASTRUTTURE STRADALI	Amministrazione e funzionamento delle attività per la viabilità e lo sviluppo e il miglioramento della circolazione stradale. Comprende le spese per il funzionamento, la gestione, l'utilizzo, la costruzione e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, delle strade e delle vie urbane, di percorsi ciclabili e pedonali, delle zone a traffico limitato, delle strutture di parcheggio e delle aree di sosta a pagamento. Comprende le spese per la riqualificazione delle strade, incluso l'abbattimento delle barriere architettoniche. Comprende le spese per la sorveglianza e la presa in carico delle opere previste dai piani attuativi di iniziativa privata o convenzioni urbanistiche. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni per la circolazione nelle zone a traffico limitato, per i passi carrai. Comprende le spese per gli impianti semaforici. Comprende altresì le spese per le infrastrutture stradali, tra cui per strade extraurbane e autostrade. Amministrazione e funzionamento delle attività relative all'illuminazione stradale. Comprende le spese per lo sviluppo e la regolamentazione degli standard di illuminazione stradale, per l'installazione, il funzionamento, la manutenzione, il miglioramento, ecc. dell'illuminazione stradale.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Creazione di un parcheggio nel plesso scolastico di Dosolo	2017/19	Mettere in sicurezza la zona adiacente le scuole, soprattutto negli orari di ingresso ed uscita alle scuole	
Realizzazione pista ciclabile di collegamento Via Roma, Via Anselma e Via Cantone	2017/19	Riqualificazione del tratto di Provinciale garantendo sicurezza ai pedoni-ciclisti	
Studi di fattibilità per la messa in sicurezza degli incroci della Strada Provinciale con i centri abitati del capoluogo e frazioni	2017/19	Riqualificazione del tratto di Provinciale	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 11
SOCCORSO CIVILE

PROGRAMMA 01 SISTEMA DI PROTEZIONE CIVILE	Amministrazione e funzionamento delle attività relative agli interventi di protezione civile sul territorio (gestione degli eventi calamitosi, soccorsi alpini, sorveglianza delle spiagge, evacuazione delle zone inondate, lotta agli incendi, etc.), per la previsione, la prevenzione, il soccorso e il superamento delle emergenze. Comprende le spese a sostegno del volontariato che opera nell'ambito della protezione civile. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio degli interventi di protezione civile sul territorio, nonché per le attività in forma di collaborazione con le altre amministrazioni competenti in materia. Non comprende le spese per interventi per fronteggiare calamità naturali già avvenute, ricomprese nel programma "Interventi a seguito di calamità naturali" della medesima missione o nei programmi relativi agli specifici interventi effettuati per ripristinare le condizioni precedenti agli eventi calamitosi.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Aggiornamento del piano comunale di protezione civile	2017/19	Disporre di un piano adeguato alla gestione delle emergenze in caso di calamità naturali	

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	
PROGRAMMA 01 INTERVENTI PER L'INFANZIA E I MINORI E PER ASILI NIDO	Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore dell'infanzia, dei minori. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro o in natura a favore di famiglie con figli a carico, per indennità per maternità, per contributi per la nascita di figli, per indennità per congedi per motivi di famiglia, per assegni familiari, per interventi a sostegno delle famiglie monogenitore o con figli disabili. Comprende le spese per l'erogazione di servizi per bambini in età prescolare (asili nido), per le convenzioni con nidi d'infanzia privati, per i finanziamenti alle famiglie per la cura dei bambini, per i finanziamenti a orfanotrofi e famiglie adottive, per beni e servizi forniti a domicilio a bambini o a coloro che se ne prendono cura, per servizi e beni di vario genere forniti a famiglie, giovani o bambini (centri ricreativi e di villeggiatura). Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate all'infanzia e ai minori. Comprende le spese per interventi e servizi di supporto alla crescita dei figli e alla tutela dei minori e per far fronte al disagio minorile, per i centri di pronto intervento per minori e per le comunità educative per minori.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Incentivare il servizio sociale a favore dei bambini in età prescolare anche ad opera di operatori privati	2017/19	Ampliare l'offerta sociale a favore delle famiglie del territorio	

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	
PROGRAMMA 02 INTERVENTI PER LA DISABILITÀ	Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le persone inabili, in tutto o in parte, a svolgere attività economiche o a condurre una vita normale a causa di danni fisici o mentali, a carattere permanente o che si protraggono oltre un periodo di tempo minimo stabilito. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro a favore di persone disabili, quali indennità di cura. Comprende le spese per alloggio ed eventuale vitto a favore di invalidi presso istituti idonei, per assistenza per invalidi nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità erogate a favore di persone che si prendono cura di invalidi, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di invalidi per consentire loro la partecipazione ad attività culturali, di svago, di viaggio o di vita collettiva. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone disabili. Comprende le spese per la formazione professionale o per favorire il reinserimento occupazionale e sociale dei disabili.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Incrementare l'aiuto alle persone diversamente abili con la collaborazioni delle associazioni locali di volontariato	2017/19	Ampliare l'offerta sociale a favore delle famiglie delle persone diversamente abili del territorio	

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	
PROGRAMMA 03 INTERVENTI PER GLI ANZIANI	Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore degli anziani. Comprende le spese per interventi contro i rischi collegati alla vecchiaia (perdita di reddito, reddito insufficiente, perdita dell'autonomia nello svolgere le incombenze quotidiane, ridotta partecipazione alla vita sociale e collettiva, ecc.). Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in danaro, quali indennità di cura, e finanziamenti erogati in seguito a pensionamento o vecchiaia, per l'assistenza nelle incombenze quotidiane (aiuto domestico, mezzi di trasporto, ecc.), per indennità a favore di persone che si prendono cura di persone anziane, per beni e servizi di vario genere erogati a favore di persone anziane per consentire la partecipare ad attività culturali, di svago, di viaggio, o di vita collettiva. Comprende le spese per interventi, servizi e strutture mirati a migliorare la qualità della vita delle persone anziane, nonché a favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie. Comprende le spese per le strutture residenziali e di ricovero per gli anziani
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Sostegno alle persone anziane per favorire la loro mobilità, l'integrazione sociale e lo svolgimento delle funzioni primarie.	2017/19	Ampliare l'offerta dei servizi a favore delle persone anziane del territorio	

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	
PROGRAMMA 04 INTERVENTI PER I SOGGETTI A RISCHIO DI ESCLUSIONE SOCIALE	Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi a favore di persone socialmente svantaggiate o a rischio di esclusione sociale. Comprende le spese a favore di persone indigenti, persone a basso reddito, emigrati ed immigrati, profughi, alcolisti, tossicodipendenti, vittime di violenza criminale, detenuti. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per indennità in denaro a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, quali sostegno al reddito e altri pagamenti destinati ad alleviare lo stato di povertà degli stessi o per assisterli in situazioni di difficoltà. Comprende le spese per sistemazioni e vitto a breve o a lungo termine forniti a favore di soggetti indigenti e socialmente deboli, per la riabilitazione di alcolisti e tossicodipendenti, per beni e servizi a favore di persone socialmente deboli quali servizi di consultorio, ricovero diurno, assistenza nell'adempimento di incombenze quotidiane, cibo, indumenti, carburante, ecc.. Comprende le spese per la costruzione e la gestione di strutture dedicate alle persone a rischio di esclusione sociale.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Fornire assistenza fiscale gratuita in merito al calcolo delle imposte in autoliquidazione, in convenzione con le associazioni di categoria	2017/19	Agevolare le fasce meno abbienti ad assolvere i propri obblighi tributari	

MISSIONE 12 DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA	
PROGRAMMA 05 INTERVENTI PER LE FAMIGLIE	Amministrazione e funzionamento delle attività per l'erogazione di servizi e il sostegno a interventi per le famiglie non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Comprende le spese per la promozione dell'associazionismo familiare e per iniziative di conciliazione dei tempi di vita e di lavoro non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per interventi di finanza etica e di microcredito alle famiglie. Non comprende le spese per l'infanzia e l'adolescenza ricomprese nel programma "Interventi per l'infanzia e per i minori e gli asili nido" della medesima missione.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Organizzazione di lezioni e corsi gratuiti : primo soccorso, informatica, inglese	2017/19	Essere di supporto alle famiglie nella propria formazione culturale	

MISSIONE 12**DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**

PROGRAMMA 06 INTERVENTI PER IL DIRITTO ALLA CASA	Amministrazione e funzionamento delle attività per il sostegno al diritto alla casa. Comprende le spese per l'aiuto alle famiglie ad affrontare i costi per l'alloggio a sostegno delle spese di fitto e delle spese correnti per la casa, quali sussidi per il pagamento di ipoteche e interessi sulle case di proprietà e assegnazione di alloggi economici o popolari. Comprende le spese a favore dei soggetti (pubblici e privati) che operano in tale ambito. Non comprende le spese per la progettazione, la costruzione e la manutenzione degli alloggi di edilizia residenziale pubblica, ricomprese nel programma "" della missione 08 "Assetto del territorio ed edilizia abitativa".
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Bando affitti- graduatorie per accesso ai contributi regionali	2017/19	Formazione delle graduatorie alle scadenze previste dalle normative	

MISSIONE 12**DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**

PROGRAMMA 07 PROGRAMMAZIONE E GOVERNO DELLA RETE DEI SERVIZI SOCIO SANITARI E SOCIALI	Amministrazione e funzionamento delle attività per la formulazione, l'amministrazione, il coordinamento e il monitoraggio delle politiche, dei piani, dei programmi socio-assistenziali sul territorio, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la predisposizione e attuazione della legislazione e della normativa in materia sociale. Comprende le spese a sostegno delle politiche sociali che non sono direttamente riferibili agli altri programmi della medesima missione.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Implementare le attività di programmazione già attivate con il Consorzio servizi pubblici alla persona	2017/19	Collaborazione con le altre realtà territoriali	

MISSIONE 12**DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**

PROGRAMMA 08 COOPERAZIONE E ASSOCIAZIONISMO	Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno e per lo sviluppo della cooperazione e dell'associazionismo nel sociale. Comprende le spese per la valorizzazione del terzo settore (non profit) e del servizio civile. Non comprende le spese a sostegno dell'associazionismo che opera a supporto dei programmi precedenti e che, come tali, figurano già come trasferimenti "a sostegno" in quei programmi. Non comprende le spese per la cooperazione allo sviluppo, ricomprese nella missione relativa alle relazioni internazionali.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Rafforzamento della collaborazione con le associazioni locali che operano nel sociale	2017/19		

MISSIONE 12**DIRITTI SOCIALI, POLITICHE SOCIALI E FAMIGLIA**

PROGRAMMA 09 SERVIZIO NECROSCOPICO E CIMITERIALE	Amministrazione, funzionamento e gestione dei servizi e degli immobili cimiteriali. Comprende le spese per la gestione amministrativa delle concessioni di loculi, delle inumazioni, dei sepolcreti in genere, delle aree cimiteriali, delle tombe di famiglia. Comprende le spese per pulizia, la sorveglianza, la custodia e la manutenzione, ordinaria e straordinaria, dei complessi cimiteriali e delle pertinenti aree verdi. Comprende le spese per il rilascio delle autorizzazioni, la regolamentazione, vigilanza e controllo delle attività cimiteriali e dei servizi funebri. Comprende le spese per il rispetto delle relative norme in materia di igiene ambientale, in coordinamento con le altre istituzioni preposte.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Realizzazione dei servizi igienici nei cimiteri di Dosolo e frazioni	2017/19	Soddisfare le richieste pervenute	
Progettazione studio di fattibilità per la costruzione nuovi loculi e ampliamento delle aree cimiteriali	2017/19	Soddisfare le richieste	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	
PROGRAMMA 01 INDUSTRIA, PMI E ARTIGIANATO	Amministrazione e funzionamento delle attività per la programmazione e lo sviluppo dei servizi e delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie sul territorio. Comprende le spese per lo sviluppo, l'espansione o il miglioramento delle stesse e delle piccole e medie imprese; le spese per la vigilanza e la regolamentazione degli stabilimenti e del funzionamento degli impianti; le spese per i rapporti con le associazioni di categoria e le altre organizzazioni interessate nelle attività e servizi manifatturieri, estrattivi e edilizi; le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese manifatturiere, estrattive e edilizie. Comprende le spese per gli interventi a favore dell'internazionalizzazione delle imprese, in particolare per l'assistenza per le modalità di accesso e di utilizzo degli strumenti promozionali, finanziari e assicurativi disponibili, per l'assistenza legale, fiscale e amministrativa in materia di commercio estero, per il supporto e la guida nella selezione dei mercati esteri, nella scelta di partner in progetti di investimento. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione dei finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la competitività dei territori (attrattività). Amministrazione e funzionamento delle attività relative alla programmazione di interventi e progetti di sostegno e sviluppo dell'artigianato sul territorio. Comprende le spese per l'associazionismo artigianale e per le aree per insediamenti artigiani. Comprende le spese per sovvenzioni, prestiti o sussidi a sostegno delle imprese artigiane. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Comprende le spese per la gestione dei rapporti con le associazioni di categoria e gli altri enti e organizzazioni interessati.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Incentivare l'insediamento delle aziende sul territorio comunale tramite l'abbassamento degli oneri di urbanizzazione	2017/19	Aumento del numero delle PMI sul territorio comunale	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 14 SVILUPPO ECONOMICO E COMPETITIVITÀ	
PROGRAMMA 04 RETI E ALTRI SERVIZI DI PUBBLICA UTILITÀ	Amministrazione e funzionamento delle attività e degli interventi a sostegno dei servizi di pubblica utilità e degli altri settori economici non ricompresi negli altri programmi della missione. Comprende le spese per la vigilanza e la regolamentazione della centrale del latte, dei mattatoi e dei servizi connessi. Comprende le spese per la vigilanza, la regolamentazione e il monitoraggio delle attività relative alle farmacie comunali. Comprende le spese relative allo sportello unico per le attività produttive (SUAP). Comprende le spese per lo sviluppo della società dell'informazione (es. banda larga). Comprende le spese relative ad affissioni e pubblicità.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Mantenimento e sviluppo del SUAP, on line	2017/19	fornire in modo semplice, chiaro e veloce le informazioni necessarie per aprire o modificare una qualsiasi attività economica.	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 15**POLITICHE PER IL LAVORO E LA FORMAZIONE PROFESSIONALE**

PROGRAMMA 03 SOSTEGNO ALL'OCCUPAZIONE	Amministrazione e funzionamento delle attività per la promozione e il sostegno alle politiche per il lavoro. Comprende le spese per il sostegno economico agli adulti, occupati e inoccupati, per l'aggiornamento e la riqualificazione e il ricollocamento dei lavoratori in casi di crisi economiche e aziendali. Comprende le spese a sostegno dei disoccupati, per l'erogazione di indennità di disoccupazione e di altre misure di sostegno al reddito a favore dei disoccupati. Comprende le spese per il funzionamento o il supporto ai programmi o ai progetti generali per facilitare la mobilità del lavoro, le Pari Opportunità, per combattere le discriminazioni di sesso, razza, età o di altro genere, per ridurre il tasso di disoccupazione nelle regioni depresse o sottosviluppate, per promuovere l'occupazione di gruppi della popolazione caratterizzati da alti tassi di disoccupazione, per favorire il reinserimento di lavoratori espulsi dal mercato del lavoro o il mantenimento del posto di lavoro, per favorire l'auto imprenditorialità e il lavoro autonomo. Comprende le spese a favore dei lavoratori socialmente utili. Comprende le spese per la programmazione, il coordinamento e il monitoraggio delle relative politiche sul territorio, dei piani per le politiche attive, anche in raccordo con la programmazione e i finanziamenti comunitari e statali. Non comprende le spese per misure destinate a fronteggiare crisi economiche di particolari settori produttivi, ricomprese nelle missioni e corrispondenti programmi attinenti gli specifici settori di intervento.
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO GAP
Favorire l'insediamento di attività che assumano personale locale	2017/19	Riduzione del tasso di disoccupazione nel territorio comunale	

Azioni da porre in essere:

Tutti i progetti sopra elencati saranno inseriti nella programmazione operativa del Comune espressa attraverso il Piano Dettagliato degli obiettivi annuale e triennale.

MISSIONE 20 FONDI E ACCANTONAMENTI	
PROGRAMMA 01 FONDO DI RISERVA	Fondi di riserva per le spese obbligatorie e fondi di riserva per le spese impreviste.- Accantonamenti al fondo crediti di dubbia esigibilità.
PROGRAMMA 02 FONDO CREDITI DI DUBBIA ESIGIBILITÀ	
PROGRAMMA 0 ALTRI FONDI	
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUT O GAP
Accantonamenti: - a fondi di riserva per le spese obbligatorie e per le spese impreviste -al fondo crediti di dubbia esigibilità. - fondo rischi -fondo futuri adeguamenti economici -fondo accantonamento rischi diversi	2017/2019		

MISSIONE 50 DEBITO PUBBLICO	
PROGRAMMA 01 QUOTA INTERESSI AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	Spese sostenute per il pagamento degli interessi e per la restituzione delle risorse finanziarie relativi alle risorse finanziarie acquisite dall'ente mediante l'emissione di titoli obbligazionari, prestiti a breve termine, mutui e finanziamenti a medio e lungo termine e altre forme di indebitamento e relative spese accessorie. Comprende le spese per la chiusura di anticipazioni straordinarie ottenute dall'istituto cassiere. Non comprende le spese per le quote di capitale riferite al rimborso del debito legato a specifici settori che vanno classificate nelle rispettive missioni.
PROGRAMMA 02 QUOTA CAPITALE AMMORTAMENTO MUTUI E PRESTITI OBBLIGAZIONARI	
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUT O GAP
Non sono previsti nuovi prestiti nel triennio	2017/2019	contenimento dell'indebitamento	

MISSIONE 60**ANTICIPAZIONI FINANZIARIE**

PROGRAMMA 01	Spese sostenute per la restituzione delle risorse finanziarie anticipate dall'Istituto di credito che svolge il servizio di tesoreria, per fare fronte a momentanee esigenze di liquidità. Sono incluse le connesse spese per interessi contabilizzate nel titolo 1 della spesa.
RESTITUZIONE ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	
RESPONSABILE POLITICO	

OBIETTIVO OPERATIVO	PERIODO DI REALIZZAZIONE	RISULTATO ATTESO	CONTRIBUTO O GAP
Reintegro al tesoriere comunale di quanto anticipato per effettuare i pagamenti	2017/2019	Pagamento regolare dei fornitori	

6. Gli organismi gestionali esterni ed il Gruppo Amministrazione Pubblica

Gli organismi gestionali esterni partecipati dal Comune alla data del 1° gennaio 2015 sono elencati nelle tabelle seguenti, distintamente per organismi strumentali, enti strumentali e società. Per queste ultime viene data evidenza dell'inclusione nel Gruppo Amministrazione Pubblica, secondo la definizione data dal D.Lgs. n. 118/2011.

Elenco degli organismi strumentali

DENOMINAZIONE	FUNZIONE SVOLTE	TIPOLOGIA (MISSIONE)
Gal Terre del Po	Operare nell'ambito territoriale della Regione Lombardia e della Provincia di Mantova, in particolare nelle aree Leader indicate nella proposta di PSL presentata in Regione a valere sul PSR 2014-2020, con lo scopo di gestire i fondi europei del PSL per conto della Regione Lombardia;	gestire il PSL - Piano di Sviluppo Locale approvato dalla Regione Lombardia per il periodo 2014-2020. -promuovere l'avvio di nuove iniziative economiche e di favorire la valorizzazione delle risorse umane e materiali del territorio stimolando la collaborazione tra enti locali, -favorire le condizioni per lo sviluppo economico, sociale, culturale e ambientale dell'area di tutto il Po -promuovere l'innovazione e la competitività del sistema produttivo e dei sistemi alimentari locali in qualità con criteri di sostenibilità sociale e ambientale
C.E.V.	aggrega necessità e conoscenze di piccoli	la realizzazione del sistema di e-procurement per

	Comuni, sperimenta procedure e metodi semplificati per operare un'efficace riduzione della spesa anche attraverso l'esternalizzazione delle proprie attività con un innovativo coinvolgimento del proprio fornitore di servizi.	gli acquisti consorziati di tutte le necessità degli Enti, supportato da una struttura operativa snella ed efficiente, per ottenere con semplicità selezioni e gare che consentono di abbattere i costi.
Consorzio pubblico servizi alla persona	Gestione associata dei servizi sociali e sociosanitari atti a garantire la qualità della vita, le pari opportunità, la non discriminazione e il godimento dei diritti di cittadinanza per i comuni facenti parte del distretto socio-sanitario di Viadana	Prevenire e ridurre le condizioni di disabilità e in generale di disagio. La gestione associata dei servizi si basa sullo strumento della programmazione effettuata a livello distrettuale tramite il Piano di Zona.

Elenco delle società controllate e partecipate

COMUNE DI DOSOLO				
(Provincia di Mantova)				
SOCIETA' A PARTECIPAZIONE DIRETTA - ANNO 2015				
D.Lgs.n.33 del 14.03.2013 - art.22 comma 1 lett.b)				
RAGIONE SOCIALE	OGGETTO SOCIALE	FUNZIONI ATTRIBUITE E ATTIVITA' SVOLTE IN FAVORE DELL'AMMINISTRAZIONE O DELLE ATTIVITA' DI SERVIZIO PUBBLICHE AFFIDATE	% PARTECIPAZIONE DELL'AMMINISTRAZIONE	DURATA IMPEGNO
TEA SPA	Attività di organizzazione, gestione ed esecuzione in proprio o per conto di terzi dei servizi destinati a rispondere ad esigenze pubbliche e di sviluppo del territorio, di utilità sociale e di tutela ambientale.	NESSUNA DIRETTAMENTE DALLA SOCIETA'. - Gestione rifiuti urbani (Mantova ambiente srl) - Fornitura acqua edifici comunali (TEA Acque Srl)	0,0022%	31/12/2057
A.P.A.M. SPA	Gestione dei servizi, delle infrastrutture e dei beni adibiti al servizio di trasporto pubblico locale, anche mediante concessione in uso e/o locazione a terzi. La gestione diretta e indiretta, mediante società controllate e/o collegate, di servizi di	NESSUNA DIRETTAMENTE DALLA SOCIETA'. - Servizio di trasporto pubblico locale (APAM Esercizio Spa)	0,46%	31/12/2080
S.I.E.M. SPA	Raccolta, recupero, trasformazione, trasporto e smaltimento di tutti i generi di rifiuti con la gestione di discariche controllate e di impianti a tecnologia complessa, nonché tutte le attività inerenti l'igiene urbana.	NESSUNA	0,8495%	31/12/2050
G.I.S.I. SpA - SOCIETA' PER LA GESTIONE INTEGRATA DEL SERVIZIO IDRICO OGILIO-PO SpA	progettazione realizzazione e gestione di impianti per collettamento e depurazione delle acque reflue provenienti da fognatura urbana, impianti produttivi e allevamenti zootecnici, smaltimento dei fanghi risultanti dai proc	gestione impianti per il collettamento la depurazione delle acque reflue	12,48%	31/12/2050
CEV	Esso si propone di coordinare l'attività degli enti e delle imprese consorziate e di migliorare la capacità produttiva e l'efficienza fungendo da organizzazione comune per l'attività di acquisto, approvvigionamento, distribuzione, erogazione, vendita e ri	NESSUNA DIRETTAMENTE DALLA SOCIETA': fornitura energia elettrica e gas Globalpower	0,1175%	31/12/2030

7. La programmazione settoriale

Il Documento Unico di Programmazione comprende anche la programmazione settoriale. Si tratta di tutti quegli strumenti che l'ordinamento prevede in via obbligatoria e che analizzano specificatamente alcuni ambiti di attività. Di seguito proponiamo la programmazione relativa a:

1. opere pubbliche;
2. fabbisogno del personale;
3. misure di alienazione e valorizzazione del patrimonio immobiliare;
4. incarichi di collaborazione.
5. Acquisti di beni e servizi
6. Piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

In questa sede l'ente valuterà l'inserimento di altri programmi previsti da specifiche disposizioni di legge, aventi carattere non obbligatorio (es. piani di razionalizzazione di cui al D.L. n. 98/2011).

7.1 Programmazione dei lavori pubblici

La realizzazione dei lavori pubblici degli enti locali deve essere svolta in conformità ad un programma triennale e ai suoi aggiornamenti annuali che vengono pertanto ricompresi in questa sezione del DUP. Di seguito viene proposta la programmazione dei lavori pubblici secondo lo schema approvato con il DM 24/10/2014.

7.2 Programmazione del fabbisogno di personale

Ai sensi dell'art. 91 del D.Lgs. n. 267/2000, ai fini della funzionalità e dell'ottimizzazione delle risorse, gli organi di vertice delle amministrazioni locali sono tenuti alla programmazione triennale del fabbisogno di personale, comprensiva delle unità di cui alla legge 68/1999 e finalizzata alla riduzione delle spese di personale, così come già previsto dal comma 1 e seguenti dell'art. 39 della legge 449/97. In termini generali l'art. 6 comma 1 del D.Lgs. 165/2001 stabilisce che nelle pubbliche amministrazioni l'organizzazione e la disciplina degli uffici, nonché la consistenza e la variazione delle dotazioni organiche sono determinate in funzione delle finalità indicate nell'art. 1 comma 1, previa verifica degli obiettivi fabbisogni e previa consultazione delle organizzazioni sindacali rappresentative ai sensi dell'art. 9; il comma 3 dello stesso art. 6 prevede che alla definizione degli uffici e delle dotazioni organiche si debba procedere periodicamente e comunque a scadenza triennale, nonché ove risulti necessario a seguito di riordino, fusione, trasformazione o trasferimento di funzioni; infine, il comma 4 bis dell'art. 6 chiarisce che la programmazione triennale del fabbisogno di personale ed i suoi aggiornamenti annuali sono elaborati su proposta dei competenti responsabili, i quali individuano i profili professionali necessari allo svolgimento di compiti istituzionali delle strutture cui sono preposti.

Facendo seguito a quanto disposto dalle vigenti normative, la Giunta comunale ha interpellato i vari responsabili ed intende procedere alla programmazione del fabbisogno del personale nel modo seguente:

- Copertura del posto che si renderà vacante nel periodo 2017/2019 in rispetto della norma art. 16 del DL 113/2016
- Soppressione del posto vacante in dotazione organica di Istruttore bibliotecario cat. C1, per affidamento in appalto del servizio biblioteca

Al verificarsi degli eventi generanti fabbisogno di personale aggiuntivo a tempo determinato o tramite convenzioni/comandi si provvederà ad effettuare una opportuna valutazione delle possibili soluzioni da adottare.

Si precisa che in sede di programmazione sono stati verificati i seguenti aspetti:

- **il rispetto dell'iter e degli adempimenti procedurali e atti propedeutici** previsti dalla normativa in vigore:

- ✓ approvazione della ricognizione delle eccedenze di personale come sopra descritto, e non si sono rilevate situazioni né di eccedenza in relazione alle esigenze funzionali o alla situazione finanziaria, né di soprannumero di personale rispetto alla dotazione organica vigente;
- ✓ approvazione del Programma triennale per la trasparenza e l'integrità per il triennio 2017 – 2019 e approvazione del Piano triennale di prevenzione della corruzione- Gm n. 15 del 27/01/2017;
- ✓ del Piano triennale del fabbisogno del personale sarà data informazione alle OO.SS. e RSU ai sensi dell'art. 6 del D. Lgs. n. 165/2001 e dell'art. 7 del CCNL 1.4.1999;

- **il rispetto dei vincoli di spesa ed assunzionali** e precisamente:

- ✓ il comune non versa in situazione strutturalmente deficitaria ed è stato rispettato il patto di stabilità per l'anno 2015;
- ✓ la coerenza con gli equilibri finanziari e di bilancio nel suo complesso;
- ✓ l'attuazione delle previsioni del piano è comunque subordinata al mantenimento degli equilibri finanziari di bilancio che verranno costantemente monitorati in corso d'anno;

7.3 Piano delle alienazioni e valorizzazioni del patrimonio immobiliare

Ai sensi dell'art. 58 del D.L. n. 112 del 25/06/2008 (conv. dalla L. n. 133/2008) deve essere redatto l'elenco dei beni immobili di proprietà comunale, non strumentali all'esercizio della funzione istituzionale e suscettibili di valorizzazione ovvero di dismissione. L'inserimento dei beni nel suddetto piano deve avvenire a seguito di apposita ricognizione del patrimonio immobiliare dell'ente approvata con deliberazione della Giunta comunale.

Nella seduta consiliare di approvazione del bilancio di previsione si darà atto se sono stati individuati beni immobili da alienare o valorizzare, quindi, il Piano delle alienazioni e delle valorizzazioni è stato approvato in data con atto di giunta comunale n. 133 del 23/12/2016.

PIANO ALIENAZIONI PER GLI ANNI 2017-2019

immobile	foglio	mappale	note	valore di mercato		
				anno 2017	anno 2018	anno 2019
area edificabile	22	448	area edificabile di mq. 2258 situata in prossimità di Via Monteverdi- stima €. 81,00 al mq		€ 182.898,00	
area edificabile	25	235	area edificabile di mq 1917 situata in zona PIP- stima €. 35,00 al mq	€ 67.095,00		
area edificabile	25	237	area edificabile di mq 435 situata in zona PIP- stima €. 35,00 al mq	€ 15.225,00		
				€ 82.320,00	€ 182.898,00	€ -

7.4 Programma degli incarichi di collaborazione

L'art. 3, comma 55, della legge 24 dicembre 2007, n. 244, come sostituito dall'art. 46 del D.L. n. 112/2008 (L. n. 133/2008), prevede che gli enti locali possono stipulare contratti di collaborazione autonoma, indipendentemente dall'oggetto della prestazione, solo con riferimento alle attività istituzionali stabilite dalla legge o previste nel programma approvato dal Consiglio ai sensi dell'articolo 42, comma 2, del D.Lgs. n. 267/2000.

Con atto di Consiglio n. 13 del 10.05.2016, si dà atto che il programma degli incarichi esterni per l'anno 2016 del Comune di Dosolo è negativo, e in ogni caso il tetto di spesa per incarichi di studio, ricerca e consulenza, inclusa quella relativa a studi e consulenze conferiti a pubblici dipendenti, non può essere superiore al 20% di quella sostenuta nel 2009, così come determinato dall'art. 6, c.7 del DL n.78/2010.

Per il triennio 2017-2019 l'Amministrazione Comunale non prevede l'attivazione di contratti di collaborazione autonoma, come previsti dalle norme vigenti.

7.5 Programma biennale di acquisti e forniture

L'art. 21, comma 1, d.lgs. n. 50 2016 prevede che "Le amministrazioni aggiudicatrici e gli enti aggiudicatori adottano il programma biennale degli acquisti di beni e servizi [...] nel rispetto dei documenti programmatici e in coerenza con il bilancio; - che l'art. 21, comma 6, cit. prevede che detto programma contiene "gli acquisti di beni e di servizi di importo unitario stimato pari o superiore a 40.000 euro";

anno 2017-2018

Oggetto servizio /fornitura	Data scadenza del contratto in essere	Ipotesi durata del nuovo contratto da appaltare		Importo stimato del contratto (iva esclusa)	Superiore soglia comunitaria SI/NO	NOTE
		Dal	Al			
Gestione del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti – accertamento e riscossione del corrispettivo rifiuti	31.12.2023	01.01.2017	31.12.2023	2.100.000,00		la gara per la Gestione del servizio di raccolta e smaltimento rifiuti – accertamento e riscossione del corrispettivo rifiuti è stata esperita dal Comune di BorgoVirgilio, (comune capofila), per i seguenti Comuni: - Commessaggio, Curtatone, Gazoldo degli Ippoliti, ,

						Villimpenta, (Ostiglia, Sustinente, Serravalle a Po, Dosolo e Piubega- è in corso il perfezionamento del contratto
Servizio assistenza ad personam , servizi scolastici , servizio consegna pasti a domicilio	31.08.2017	01.09.2017	31.08.2019	105.000,00		-assistenza ad personam a favore di alcuni alunni iscritti alle locali scuole; -servizio di prescuola - sorveglianza sullo scuolabus - consegna pasti a domicilio anziani
Refezione scolastica e servizio pasti domiciliari	31.07.2018	01.08.2018	31.07.2021	230.000,00		

7.6 Piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa

La legge n. 244 del 24/12/2007 (legge finanziaria 2008) prevede alcune disposizioni volte al contenimento ed alla razionalizzazione delle spese di funzionamento delle Pubbliche Amministrazioni.

L'art. 2 comma 594 e seguenti impone a tutte le P.A. di predisporre un piano triennale per il contenimento della spesa corrente per il proprio funzionamento che deve essere reso pubblico con le modalità previste dall'articolo 11 del D.Lgs. 165/2001 e dall'articolo 54 del codice dell'amministrazione digitale (D.Lgs. 82/2005).

Il comma 594 dell'art. 2 prevede che, ai fini del contenimento delle spese di funzionamento delle proprie strutture, i piani triennali adottati dalle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del D.Lgs. 165/2001 individuino le misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo:

- a) delle dotazioni strumentali, anche informatiche, che corredano le stazioni di lavoro nell'automazione d'ufficio;
- b) delle autovetture di servizio, attraverso il ricorso, previa verifica di fattibilità, a mezzi alternativi di trasporto, anche cumulativo;
- c) dei beni immobili a uso abitativo o di servizio, con esclusione dei beni infrastrutturali.

Il comma 595 del succitato articolo stabilisce che, nei piani relativi alle dotazioni strumentali, occorre prevedere misure dirette a circoscrivere l'assegnazione di apparecchiature di telefonia mobile ai soli casi in cui il personale debba assicurare, per esigenze di servizio, pronta e costante reperibilità e limitatamente al periodo necessario allo svolgimento delle particolari attività che ne richiedono l'uso, individuando, nel rispetto della normativa sulla tutela della riservatezza dei dati personali, forme di verifica, anche a campione, circa il corretto utilizzo delle relative utenze.

E' stata effettuata da parte degli Uffici competenti, una ricognizione delle principali tipologie dei beni strumentali in dotazione ai servizi comunali e agli organi politico-amministrativi della loro idoneità nel supporto delle prestazioni lavorative, al fine di predisporre misure dirette alla razionalizzazione dell'utilizzo pur salvaguardando la funzionalità di uffici, servizi e degli organi istituzionali.

In linea generale e quale criterio primario per la razionalizzazione delle spese, non saranno effettuate nuove acquisizioni di beni e attrezzature se non in sostituzione di quelle esistenti da dismettere o in caso di guasti per i quali risulterebbe antieconomico procedere alla riparazione, salvo casi eccezionali da autorizzare.

In ottemperanza a tali previsioni normative e in coerenza con l'esigenza di ridurre quanto più possibile i costi di funzionamento nel rispetto dei principi di economicità e buona amministrazione, vengono di seguito delineate le azioni che il Comune di Dosolo intende perseguire nel triennio 2017/2019 per conseguire gli obiettivi di risparmio

DOTAZIONI STRUMENTALI

La rete informatica dell'Ente- FOTOCOPIATRICI E STAMPANTI DI RETE

Gli eventuali acquisti informatici , preventivamente autorizzati, verranno effettuati utilizzando le convenzioni Consip S.p.A. e Sintel attive o tramite il Mercato Elettronico delle Pubbliche Amministrazioni (MEPA) e, solo nella impossibilità di uso delle stesse, tramite richiesta di preventivi a fornitori abituali dell'Ente.

L'utilizzo delle strumentazioni è consentito solo se finalizzato alle effettive necessità d'ufficio.

TELEFONIA MOBILE

Gli apparati di telefonia mobile in dotazione all'Ente sono assegnati ai responsabili di settore e al personale con mansione di reperibilità, di assistenza, di manutenzione, di polizia municipale. I cellulari in dotazione sono 4.

Tutti i cellulari sono noleggiati tramite convenzione Consip unitamente a scheda telefonica (Sim), con risparmio sulle tariffe applicate

AUTOVETTURE DI SERVIZIO

Il parco auto è composto dai seguenti automezzi: n. 3 autovetture con cilindrata non superiori ai 1.300 centimetri cubici con alimentazione a benzina, n. 2 scuolabus, n. 1 autocarri e n. 1 furgone cassonato alimentati con carburante diesel, n. 1 autovettura a servizio della Polizia Municipale alimentata Benzina , n. 1 Opel Vivaro per trasporto disabili alimentato a Diesel.

Gli organi di governo non hanno in dotazione nessuna autovettura (auto blu) e non ne è previsto l'acquisto nemmeno negli anni futuri.

BENI IMMOBILI AD USO ABITATIVO O DI SERVIZIO, CON ESCLUSIONE DEI BENI INFRASTRUTTURALI

I beni immobili ad uso abitativo o di servizio dovrebbero essere quelli che, in proprietà o in uso o per altro diritto reale, sono adibiti ad abitazione di terzi (alloggi di servizio), oppure a sedi di Uffici e/o servizi.

Si sta avviando un percorso finalizzato alla ricognizione e riorganizzazione dell'utilizzo e della gestione degli immobili di servizio e delle locazioni attive e passive, al fine di conseguire dei risparmi di gestione.

I beni immobili ad uso abitativo o di servizio, dei quali si ha disponibilità sono:

Denominazione del bene	Indirizzo	Numero civico	Localizzazione Geografica	Tipologia dell'immobile
campo sportivo	Via Anselma	[50]	Dosolo (MN) [46030]	Impianto sportivo (24)
palestra scolastica	Via dei Frati	1A	Dosolo (MN) [46030]	Impianto sportivo (24)
cinema teatro comunale	Via Cerati Luciano	[33]	Dosolo (MN) [46030]	Teatro, cinematografo, struttura per concerti e spettacoli e assimilabili (33)
magazzino comunale	Via Nuova	[5]	Dosolo (MN) [46030]	Magazzino e locali di deposito (27)
case popolari	Via Falchi Pietro	[42]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
case popolari	Via Falchi Pietro	[42]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
municipio	piazza garibaldi	[3]	Dosolo (MN) [46030]	Ufficio strutturato ed assimilabili (34)
scuola secondaria di primo grado	via pietro falchi	[85]	Dosolo (MN) [46030]	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione) (20)
case popolari	via argine raffa	[1]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
case popolari	via castello	[15]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
case popolari	via castello	[9]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
biblioteca	via luciano cerati	[1]	Dosolo (MN) [46030]	Biblioteca, pinacoteca, museo, gallerie (13)
autorimessa	via garibaldi	[3]	Dosolo (MN) [46030]	Biblioteca, pinacoteca, museo, gallerie (13)
scuola infanzia	via VIII marzo	[9]	Dosolo (MN) [46030]	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione) (20)
scuola primaria	Via Pietro Falchi	[83]	Dosolo (MN) [46030]	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione) (20)
scuola musica -sede banda	Via Lame	[1]	Dosolo (MN) [46030]	Ufficio strutturato ed assimilabili (34)
distretto sanitario	Via Lame	[1]	Dosolo (MN) [46030]	Ufficio strutturato ed assimilabili (34)
Edificio residenziale	Via Pietro Falchi	[75]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
Rustico	Via Pietro Falchi	[75]	Dosolo (MN) [46030]	Magazzino e locali di deposito (27)
Rustico	Via Pietro Falchi	[75]	Dosolo (MN) [46030]	Magazzino e locali di deposito (27)
case popolari	via castello	[47]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
magazzino comunale più acquedotto	Via Provinciale Sud	[1]	Dosolo (MN) [46030]	Magazzino e locali di deposito (27)
case popolari	Via Mazzini Giuseppe	[4]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
sala civica	Via Mazzini Giuseppe	[4]	Dosolo (MN) [46030]	Ufficio strutturato ed assimilabili (34)
cabina enel	Via Nuova Ghidini	[8]	Dosolo (MN) [46030]	Ufficio strutturato ed assimilabili (34)
palestra	via Ghidini	[2]	Dosolo (MN) [46030]	Impianto sportivo (24)
Scuola materna e asilo nido	Piazza Maestro Luigi Lombardi	[1]	Dosolo (MN) [46030]	Edificio scolastico (es.: scuola di ogni ordine e grado, università, scuola di formazione) (20)
case popolari	Via Lupi Gino	[8]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
case popolari	Via Lupi Gino	[8]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)
case popolari	Via Lupi Gino	[8]	Dosolo (MN) [46030]	Abitazione (11)

Alcuni locali sono destinati a servizio della collettività attraverso la gestione convenzionata di alcune Associazioni presenti sul territorio e destinati esclusivamente per fini culturali, ricreativi, sociali e sportivi.

Le manutenzioni di tutti gli immobili hanno visto, durante il corso dell'anno, una oculata gestione delle spese di manutenzione.

Per quanto riguarda il consumo dell'energia elettrica, e in previsione un intervento di sostituzione delle lampade di illuminazione pubblica con nuovi impianti a tecnologia LED che consentiranno, a regime, un risparmio di spesa di oltre il 40%.

8. Le modalità di rendicontazione

La rendicontazione dei risultati raggiunti in ordine agli obiettivi programmati avverrà utilizzando gli strumenti già previsti dall'ordinamento. Ci riferiamo in particolare a:

a) ogni anno, attraverso:

- la ricognizione sullo stato di attuazione dei programmi;
- la relazione sulla performance, prevista dal D. Lgs. 150/2009. Il documento rappresenta in modo schematico e integrato il collegamento tra gli strumenti di rendicontazione, in modo da garantire una visione unitaria e facilmente comprensibile della performance dell'ente, evidenziando altresì i risultati conseguiti in relazione agli obiettivi rilevanti ai fini della valutazione delle prestazioni del personale;
- la relazione illustrativa al rendiconto, approvata dalla Giunta Comunale in occasione dell'approvazione dello schema di rendiconto.

b) a fine mandato, attraverso la redazione della relazione di fine mandato, ai sensi dell'art. 4 del D.Lgs. 149/2011. In tale documento sono illustrati l'attività normativa e amministrativa svolta durante il mandato, i risultati conseguiti rispetto agli obiettivi programmatici, la situazione economico-finanziaria dell'Ente e degli organismi controllati, gli eventuali rilievi mossi dagli organismi esterni di controllo.

Tutti i documenti di verifica, insieme ai bilanci di previsione ed ai rendiconti, devono essere pubblicati sul sito internet del Comune, al fine di assicurarne la più ampia diffusione e conoscibilità.



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Proposta n. 2017 / 140

SETTORE CONTABILITA', ENTRATE, PERSONALE, ECONOMATO

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO 2017/2019 ED ALLEGATI- NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP 2017-2019

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' TECNICA

Per i fini previsti dall'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, si esprime sulla proposta di deliberazione in oggetto parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità tecnica.

Lì, 22/03/2017

IL RESPONSABILE
DONELLI DEBORA
(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Proposta n. 2017 / 140

SETTORE CONTABILITA', ENTRATE, PERSONALE, ECONOMATO

OGGETTO: APPROVAZIONE BILANCIO 2017/2019 ED ALLEGATI- NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP 2017-2019

PARERE IN ORDINE ALLA REGOLARITA' CONTABILE

Per i fini previsti dall'art. 49 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, si esprime, sulla proposta di deliberazione in oggetto, parere *FAVOREVOLE* in merito alla regolarità contabile, considerato che:

- ☐ è dotata di copertura finanziaria;
- ☐ non necessita di copertura finanziaria;
- ☒ ha riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente,
- ☐ non ha riflessi diretti o indiretti sulla situazione economico-finanziaria o sul patrimonio dell'ente

eventuali motivazioni

Lì, 22/03/2017

**IL RESPONSABILE
DONELLI DEBORA**

(sottoscritto digitalmente ai sensi
dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Certificato di esecutività

Deliberazione del Consiglio comunale n. 17 del 28/03/2017

SETTORE CONTABILITA', ENTRATE, PERSONALE, ECONOMATO

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO 2017/2019 ED ALLEGATI- NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP 2017-2019

Si dichiara che la presente deliberazione è divenuta esecutiva decorsi 10 giorni dall'inizio della pubblicazione all'albo pretorio on-line di questo Comune.

Li, 28/04/2017

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
BORGHI ROBERTA
(sottoscritto digitalmente
ai sensi dell'art. 21 D.Lgs, n. 82/2005 e s.m.i.)



COMUNE DI DOSOLO

Provincia di Mantova

Certificato di avvenuta pubblicazione

Deliberazione di Consiglio comunale n. 17 del 28/03/2017

Oggetto: APPROVAZIONE BILANCIO 2017/2019 ED ALLEGATI- NOTA DI AGGIORNAMENTO AL DUP 2017-2019

Si dichiara l'avvenuta regolare pubblicazione della presente deliberazione all'albo pretorio on-line di questo Comune a partire dal 10/04/2017 per 15 giorni consecutivi, ai sensi dell'art. 124 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267.

Li, 28/04/2017

L'INCARICATO DELLA PUBBLICAZIONE
BORGHI ROBERTA
(sottoscritto digitalmente
ai sensi dell'art. 21 D.Lgs. n. 82/2005 e s.m.i.)